

COMUNE DI LENOLA

DELIBERAZIONE N. 2/2022

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: ART 195 E ART. 222 DEL D.LGS N. 267/2000 ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI SOMME AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI – ANNO 2022.**

Regolarmente convocata per oggi quatto del mese di gennaio dell'anno duemilaventidue alle ore 19:00 sono presenti i seguenti componenti la Giunta Comunale:

*MAGNAFICO FERNANDO*

*SINDACO – PRESIDENTE*

*MARROCCO SEVERINO*

*VICE SINDACO*

*MARROCCO EMILIA*

*ASSESSORE*

*MASTROBATTISTA FRANCA*

*ASSESSORE*

*PANNOZZO GIULIO*

*ASSESSORE*

Presente	Assente
SI	
SI	
SI	
	SI
SI	

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Maria Pia Fiore;

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il **Sindaco Fernando Magnafico** che dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Si allontana dall'aula perché interessato all'argomento **l'Assessore** \_\_\_\_\_

## LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA la deliberazione consiliare n.23 del 17.06.2021 con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio economico-finanziario 2020;

PREMESSO che:

- all'inizio di ciascun esercizio finanziario deve essere deliberato in termini generali, ai sensi del 2° comma dell'art. 195 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, l'utilizzo, in termini di cassa, di somme a specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti per il pagamento di spese correnti;
- l'anzidetta deliberazione presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta comunale relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222 del sopra richiamato D.Lgs. n. 267/2000, atteso che il ricorso all'utilizzo, in termini di cassa, delle somme a specifica destinazione è consentito per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile e vincola una quota corrispondente dell'anticipazione stessa;
- l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 fissa il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria nei 3/12 delle entrate correnti (primi tre titoli dell'entrata) accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente;
- **la legge di bilancio 2020** ( Legge n. 160 del 27.12.2019, pubblicata in G.U. n. 304 del 30.12.2019) **al** comma 555 **statuisce:** *“Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022.”;*

CONSIDERATO che le entrate accertate nel corso dell'esercizio finanziario 2020, così come risultano dal rendiconto di gestione approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 23 in data 17.06.2021, esecutiva ai sensi di legge, relative ai primi tre titoli sono state le seguenti:

TITOLO I°	1.741.843,70
TITOLO II°	1.640.743,96
TITOLO III°	400.581,88
<b>TOTALE</b>	<b>3.783.169,54</b>

per cui i **cinque dodicesimi risultano essere pari ad € 1.576.320,64;**

- con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate, nei limiti dell'anticipazione di cassa disponibile, per il pagamento di spese correnti;

DATO ATTO che, ai sensi dell'art. 187, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera h) del decreto legge n. 174/2012, l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato, se non per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, qualora l'ente si trovi in effettiva anticipazione di tesoreria, ovvero utilizzi effettivamente in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti delle entrate aventi specifica destinazione;

VISTI i principi contabili, generali e applicati, previsti dall'art. 3 e dagli allegati n. 1, 4/1, 4/2, 4/3 e 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTO il regolamento di contabilità;

RICHIAMATE le altre disposizioni di legge contenute nel D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e nel D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, attinenti all'ordinamento contabile;

ACQUISITO il parere di regolarità tecnica reso dal responsabile dell'Area economico-finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

ACQUISITO il parere di regolarità contabile reso dal responsabile dell'Area economico-finanziaria, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

A voti unanimi,

## **DELIBERA**

Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto,

1) DI APPROVARE le premesse quali parti integranti e sostanziali del dispositivo;

2) DI RICHIEDERE al tesoriere comunale Banca Popolare di Fondi la concessione dell'anticipazione di tesoreria di euro 1.576.320,64 per l'anno 2022, entro il limite massimo previsto dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, come precisato nelle premesse;

3) DI DARE ATTO che il tesoriere potrà utilizzare l'anticipazione di tesoreria di cui al punto 2, in caso di deficienza di cassa, solamente dopo aver ricevuto conferma scritta, di volta in volta, qualora se ne presenti la necessità, da parte del responsabile dell'Area economico-finanziaria del Comune di LENOLA;

4) DI AUTORIZZARE il tesoriere comunale Banca Popolare di Fondi a utilizzare, in termini di cassa, per l'anno 2022, le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per l'importo pari all'anticipazione di tesoreria;

5) DI DARE ATTO che, in caso di utilizzo in termini di cassa delle entrate di cui al punto 4, le movimentazioni contabili conseguenti saranno registrate come indicato dal punto 10 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

6) DI DARE ATTO, INOLTRE, che, ai sensi dell'art. 187, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera h) del decreto legge n. 174/2012, l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato, se non per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, qualora l'ente si trovi in effettiva anticipazione di tesoreria, ovvero utilizzi effettivamente in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti delle entrate aventi specifica destinazione;

Con separata votazione ad esito unanime,

## **LA GIUNTA COMUNALE**

delibera di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Letto e approvato

**IL SINDACO**

F.to FERNANDO MAGNAFICO

**IL SEGRETARIO CAPO**

F.to MARIA PIA FIORE

Per copia conforme ad uso amministrativo

Lì, 04 GENNAIO 2022



**IL SEGRETARIO CAPO**

MARIA PIA FIORE

*Maria Pia Fiore*

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio n. 028 del Comune il 17 GEN 2022 e vi resterà per 15 giorni consecutivi.

Lì, 17 GEN 2022

**IL SEGRETARIO CAPO**

F.to MARIA PIA FIORE

Esecutiva ai sensi dell'art. 134 D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000

Lì, 04 GENNAIO 2022

**IL SEGRETARIO CAPO**

F.to MARIA PIA FIORE

Si esprime parere di regolarità tecnica ex art. 49 D.Lgs. 267/2000:

Lì, 04 GENNAIO 2022

**IL RESPONSABILE**

F.to ASSUNTA ROSATO

Si esprime parere di regolarità contabile ex art. 49 D.Lgs. 267/2000:

Lì, 04 GENNAIO 2022

**IL RESPONSABILE**

F.to ASSUNTA ROSATO

Si esprime parere di conformità ex art. 97 D.Lgs. 267/2000

Lì,

**IL RESPONSABILE**