



# COMUNE DI MARANO DI NAPOLI

Città Metropolitana di Napoli

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ORIGINALE

Numero 26 del 23.11.2023

**Oggetto : Richiesta di anticipazione di Tesoreria e autorizzazione all'utilizzo , in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione per l'esercizio finanziario 2024-artt. 195 e 222 del D.lgs 267/2000).**

L'anno **2023** il giorno **ventitre** del mese di **Novembre** alle ore **12:-00** nella sede municipale si è riunita la Giunta Comunale, nelle forme di legge, nelle persone dei sigg.ri:

<b>COGNOME</b>	<b>NOME</b>	<b>QUALIFICA</b>	<b>P</b>	<b>A</b>
MORRA	Matteo	<b>Sindaco</b>	<b>x</b>	
CARADENTE	Luigi	<b>Vice Sindaco</b>	<b>x</b>	
BOCCHETTI	Carmela	<b>Assessore</b>	<b>x</b>	
CARADENTE	Carmine	<b>Assessore</b>		<b>x</b>
POLICHETTI	Gennaro	<b>Assessore</b>	<b>x</b>	
RUSSO	Concetta	<b>Assessore</b>	<b>x</b>	
VARRIALE	Paolo	<b>Assessore</b>	<b>x</b>	

Il Presidente constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita i presenti a deliberare sulla proposta di cui all'oggetto.

Partecipa alla seduta il Segretario Generale dott.ssa Giovanna Imparato



# Comune di Marano di Napoli

Provincia di Napoli

---

Prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_/\_\_/2023

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: RICHIESTA DI ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 - ARTT. 195 E 222 DEL D.LGS. N. 267/2000.**

### RELAZIONE ISTRUTTORIA

**Premesso che:**

- con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri del Consiglio n. 35 del 10/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Rendiconto della Gestione – Esercizio 2022;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri del Consiglio n. 57 del 29/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento unico di programmazione per il periodo 2023/2025;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri del Consiglio n. 58 del 29/05/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario per il periodo 2023/2025;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta n. 02 del 09/01/2023, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il PEG per il periodo 2023/2025 nonché assegnate le risorse ai responsabili di servizio per il conseguimento degli obiettivi;
- con deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri della Giunta n. 60 del 29/05/2023 è stato approvato il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) 2023;

- l'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" nel disciplinare le anticipazioni di Tesoreria, prevede:

1. *Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*
2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.*

**Ritenuto** necessario attivare con l'Istituto di Credito Tesoriere un'anticipazione entro i limiti stabiliti dalla disciplina vigente, per far fronte alla contingente carenza di liquidità;

**Ritenuto**, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

**Richiamata** la deliberazione della Commissione Straordinaria coi poteri del Consiglio n. 35 del 10/05/2023, di approvazione del Rendiconto della gestione 2022, esecutiva come per legge, le cui

---

entrate accertate dei primi tre titoli ammontano a € 51.904.417,21;

**Determinato** conseguentemente in 3/12 la somma di € 12.976.104,30 quale limite massimo dell'anticipazione di tesoreria concedibile;

**Ritenuto** opportuno, visto l'andamento delle esigenze passate, richiedere un'anticipazione rientrante nei tre dodicesimi;

**Quantificata** tale esigenza in € 12.000.000,00 (dodici milioni) al fine di provvedere alle necessità dell'Ente;

**Si Propone**

### ALLA GIUNTA COMUNALE

**1. Richiedere** una anticipazione di cassa all'Istituto Tesoriere - Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, Filiale di Marano di Napoli - per l'anno 2024 per un importo massimo pari a € 12.000.000,00 (dodici milioni) al fine di provvedere alle esigenze contingenti dell'Ente;

**2. Dare atto** che l'importo suddetto rientra nei limiti dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente - anno 2022 - afferenti ai primi tre titoli del bilancio;

- **che** l'anticipazione di Tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:

a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;

b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.;

c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente.

**3. Autorizzare** l'eventuale utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria, secondo la normativa di cui in premessa;

**4. Dare atto**, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di Tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla Convenzione per il Servizio di Tesoreria con la Banca di Credito Popolare e trovano imputazione al macroaggregato 50.01.1.07.04.05.001.160, "Interessi passivi Anticipazioni di Cassa" del Bilancio 2024;

**5. Autorizzare** il Responsabile del Settore Economico Finanziaria a provvedere all'assunzione del relativo impegno di spesa per il pagamento degli interessi sulle somme anticipate dal Tesoriere;

**6. Vincolare** irrevocabilmente in favore della Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, tutte le entrate dei primi tre titoli del bilancio di entrata del Comune, il tutto fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi ed accessori;

**7. Impegnarsi** ad utilizzare la predetta anticipazione, secondo le effettive necessità di cassa, mediante emissione di appositi ordini di riscossione da trarsi sull'apposita categoria relativa ad "Anticipazioni di tesoreria" e di disporre il successivo rimborso al tesoriere mediante emissione di apposito mandato di pagamento da trarsi sull'apposito macroaggregato relativo a "Rimborsi di anticipazione di cassa";

**8. Riservarsi** la facoltà di un ulteriore aumento entro i limiti di legge vigenti ex art. 222 comma 2-bis TUEL nel corso dell'anno 2024 in caso di ulteriore necessità;

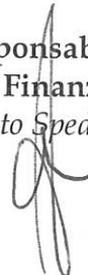
**9. Incaricare** la Segreteria Generale di **notificare** copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente per gli adempimenti di competenza.

Marano di Napoli, li \_\_\_/\_\_\_/2023

**L'Assessore al Bilancio**  
*Dr.ssa Concetta Russo*



**Il Responsabile  
Servizio Finanziario**  
*Dr. Renato Spedaliere*



**COMUNE DI MARANO DI NAPOLI**  
Città Metropolitana di Napoli

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE**

( X ) GIUNTA COMUNALE      (   ) CONSIGLIO COMUNALE

Proponente:

Responsabile Servizio Finanziario

**Oggetto:** Richiesta di anticipazione di Tesoreria e autorizzazione all'utilizzo, in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione per l'esercizio finanziario 2024 - Artt. 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000.

Ai sensi dell'art.49 del D.Lgs. 267/00, che testualmente recita:

1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione.

2. Nel caso in cui l'ente non abbia i responsabili dei servizi, il parere è espresso dal segretario dell'ente, in relazione alle sue competenze.

3. I soggetti di cui al comma 1 rispondono in via amministrativa e contabile dei pareri espressi.

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

IL RESPONSABILE SETTORE  - Dr. Renato Spedalieri	Per quanto concerne <b>la regolarità tecnica</b> esprime parere:  <input type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b>  Data _____  Il Responsabile _____ 
IL RESPONSABILE SETTORE Servizi economico-finanziario  Dr. Renato Spedalieri	Per quanto concerne <b>la regolarità contabile</b> esprime parere:  <input type="checkbox"/> <b>FAVOREVOLE</b> <input type="checkbox"/> <b>CONTRARIO</b>  Data _____  Il Responsabile _____ 

Visti i pareri allegati, espressi ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147bis, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 3 del vigente Regolamento sui Controlli Interni.

## LA GIUNTA COMUNALE

### **Premesso che:**

- l'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" nel disciplinare le anticipazioni di Tesoreria, prevede:

1. *Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*
2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.*

**Vista** l'allegata relazione istruttoria a firma dell'Assessore al ramo e del Responsabile del Settore Programmazione e Bilancio;

**Ritenuto** che le motivazioni addotte nella relazione istruttoria, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte, rendono opportuna l'approvazione da parte della Giunta di una quantificazione dell'anticipazione di Tesoreria da richiedere all'istituto tesoriere per l'anno 2024;

### **Visti:**

- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi in calce alla presente delibera ai sensi dell'art. 49, comma 1, del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Con voti unanimi dei presenti e votanti, espressi nei modi di legge;

### **DELIBERA di:**

**1. Richiedere** una anticipazione di cassa all'Istituto Tesoriere - Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, Filiale di Marano di Napoli - per l'anno 2024 per un importo massimo pari a € **12.000.000,00** (dodici milioni) al fine di provvedere alle esigenze contingenti dell'Ente;

**2. Dare atto** che l'importo suddetto rientra nei limiti dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente - anno 2022 - afferenti ai primi tre titoli del bilancio;

**3. Autorizzare** l'eventuale utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria, secondo la normativa di cui in premessa;

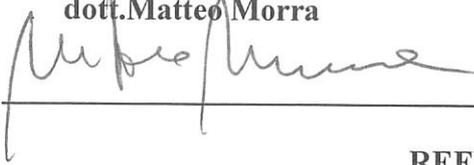
**4. Vincolare** irrevocabilmente in favore della Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, tutte le entrate dei primi tre titoli del bilancio di entrata del Comune, il tutto fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi ed accessori;

**5. Incaricare** la Segreteria Generale di **notificare** copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente per gli adempimenti di competenza;

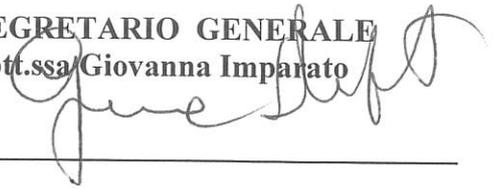
6. Dichiarare, con successiva e separata votazione ad unanimità di voti, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 del Tuel e ss.mm.ii..

Il presente verbale viene così sottoscritto :

**IL SINDACO**  
dott. Matteo Morra



**IL SEGRETARIO GENERALE**  
dott.ssa Giovanna Imperato



---

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

IL SOTTOSCRITTO RESPONSABILE ALBO PRETORIO ON LINE ATTESTA CHE

La presente deliberazione viene affissa a questo Albo Pretorio on line, ai sensi della normativa vigente, per quindici giorni consecutivi, a decorrere dal 27/11/2023

Marano di Napoli, li

27/11/2023



**Il Responsabile**



---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'/ESEGUIBILITA'**

Il sottoscritto Responsabile dell'Ufficio, Visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione :

- ( ) diviene esecutiva, ai sensi del disposto di cui all'art. 134- comma 3 – del D.Lgs 267/00, dopo il decimo giorno dalla pubblicazione on.line.
- ( ) è immediatamente eseguibile, ai sensi del disposto di cui all'art.134, comma 4 – del D.Lgs. 267/00.



**CONFORMITA'**

**Il Responsabile**



Per copia conforme all'originale, agli atti dell'Ufficio di Segreteria Generale

Marano, li

**Il Responsabile**

---