



**COMUNE DI MARANO SUL PANARO**  
Provincia di Modena

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**Deliberazione n. 95 del 29/12/2021**

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2022 (ART. 222, D.LGS. 267/2000).**

L'anno **duemilaventuno** addì **ventinove** del mese di **dicembre** alle ore **12:00** nella Casa Comunale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale, che nelle persone seguenti risultano presenti alla trattazione della proposta di deliberazione in oggetto:

GALLI GIOVANNI	SINDACO	Presente
ADANI ANDREA	ASSESSORE	Presente
MAZZUCCHI ALESSANDRA	ASSESSORE	Presente
TRENTI ADRIANO	ASSESSORE	Presente
ZANANTONI RITA	ASSESSORE	Presente

**Presenti n. 5**

**Assenti n. 0**

Partecipa il SEGRETARIO COMUNALE MARTINI MARGHERITA che provvede alla redazione del presente verbale.

Presiede la seduta, nella sua qualità di SINDACO, il Sig. GALLI GIOVANNI che dichiara aperta la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2022 (ART. 222, D.LGS. 267/2000).**

La seduta si svolge in videoconferenza secondo quanto previsto dall'art 73 del D.L. m. 18/2020 e dal provvedimento Sindacale n. 1, prot. n. AP 172 del 19/03/2020, ad oggetto "MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELLE SEDUTE DELLA GIUNTA COMUNALE IN VIDEOCONFERENZA DURANTE LO STATO DI EMERGENZA DETERMINATO DALLA DIFFUSIONE DEL VIRUS COVID-19"

**LA GIUNTA COMUNALE**

**PREMESSO** che con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 59 del 28.12.2022, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2022/2024;

**CONSIDERATO** che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

**RICHIAMATI:**

- l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1, c. 55, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di bilancio 2020), che dispone quanto segue: "555. *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*";

**APPURATO** che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2020 (penultimo anno precedente rispetto a quello di riferimento) ammontano a Euro 3.678.767,92 e sono così ripartite:

Entrate titolo I	Euro	2.912.483,48
Entrate titolo II	Euro	425.925,03
Entrate titolo III	Euro	340.359,41
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>Euro</b>	<b>3.678.767,92</b>

**VERIFICATO** dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 è di Euro 1.532.819,97 pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

**VISTA** la deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che "**il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute**";

**DATO ATTO** che:

- l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;
- il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria sarà quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme e saranno liquidati con cadenza trimestrale, salvo normative differenti in vigore;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è

prevista nel bilancio di previsione finanziario 2022/2024 approvato dal Consiglio Comunale, per l'esercizio 2022, al Cap. 10103060650/0 (PdC 1070604001), e che eventuali variazioni allo stesso, anche in relazione all'anticipazione effettiva che si intende utilizzare, saranno oggetto di verifica da parte del Responsabile del Settore Economico Finanziario per gli adempimenti conseguenti;

**RITENUTO** di provvedere in merito;

**VISTO** il D.Lgs. n. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs. n. 126/2014;

**VISTO** il D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il vigente Regolamento comunale di contabilità;

**DATO ATTO** che, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, sulla proposta della presente deliberazione ha espresso parere favorevole il Responsabile del Settore Economico Finanziario, in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

**DATO ATTO** che i partecipanti sono stati identificati con certezza e che sono stati assicurati la regolarità dello svolgimento della seduta e delle funzioni di cui all'art 97. del T.U. Enti Locali;

Con voti favorevoli, espressi nei modi di legge

### **DELIBERA**

- di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2022 entro il limite massimo dei 5/12 delle entrate correnti definitive accertate dell'esercizio 2020 pari a Euro 1.532.819,97;
- di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Settore Economico Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dalla convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria Comunale per il periodo di interesse;
- di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- di autorizzare il tesoriere comunale, qualora venga comunicata dall'Ente la presenza di incassi aventi destinazione vincolata, ad utilizzare le riscossioni stesse per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione finanziario per l'esercizio 2022 al Cap. 10103060650/0 (PdC 1070604001), e che lo stanziamenti ed eventuali variazioni allo stesso, anche in relazione all'anticipazione effettiva che si intende utilizzare, saranno valutate previa verifica dal Responsabile del Settore Economico Finanziario per i conseguenti adempimenti;

### **INDI**

stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese

### **DELIBERA**

di dichiarare la presente deliberazione urgente ed immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.





**COMUNE DI MARANO SUL PANARO**  
Provincia di Modena

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

**IL SINDACO**  
**GALLI GIOVANNI**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
**MARTINI MARGHERITA**