



# COMUNE DI MONTECRETO

Provincia di Modena

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N° 74 DEL 10/12/2024

**OGGETTO:** Richiesta di anticipazione di tesoreria nei limiti consentiti dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000. Esercizio 2025.

L'anno **duemilaventiquattro** addì **dieci** del mese di **dicembre** alle ore **12:30** in modalità mista come disciplinato dal regolamento comunale per lo svolgimento degli organi collegiali in modalità telematica, approvato con delibera di consiglio comunale nr. 11 del 27.04.22, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale

All'appello risultano:

|                       |           |  |
|-----------------------|-----------|--|
| 1 – BALLOTTI GIUSEPPE | P in sede |  |
| 2 – ROCCHI LUCA       | P in sede |  |
| 3 – PAGLIAI CARLOTTA  | P in sede |  |
|                       |           |  |
|                       |           |  |

Totale presenti **3**

Totale assenti **0**

Assiste alla seduta in video il Segretario Dott. **ELENA BALESTRIERI** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il **Sig. BALLOTTI GIUSEPPE** assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- Durante la gestione possono verificarsi temporanee mancanze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, occorre predisporre uno strumento per far fronte al pagamento di tutte quelle spese correnti necessarie per il buon funzionamento dell'ente e assicurare il puntuale pagamento delle spese per i servizi indispensabili, per il personale, per le rate di ammortamento mutui e per tutte le altre spese indifferibili;
- l'art. 222 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 che recita testualmente: "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 per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli";

Visto altresì il comma 782 dell'articolo 1 della Legge di bilancio 2023 (Legge n. 197/2022) che ha modificato il comma 555 dell'articolo 1, della Legge n. 160/2019, prevedendo che l'anticipazione di tesoreria richiedibile dall'ente locale può essere pari ai 5/12 (anziché ai 3/12 previsti dall'art. 222 del TUEL- Decreto Legislativo n. 267 del 2000) delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio, fino a tutto il 2025.

Dato atto che lo stesso articolo 222/TUEL prevede, al comma 2°, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione che disciplina il servizio di Tesoreria;

Richiamata la determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 3 del 9/02/2023 di affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 01/10/2023 – 31/12/2027;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel rendiconto consuntivo dell'esercizio finanziario 2023, relativamente ai primi tre titoli dell'entrata, è pari a € 1.888.997,21 come da prospetto di seguito indicato:

|  |                |
|--|----------------|
| Titolo I ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA | € 1.240.768,12 |
| Titolo II TRASFERIMENTI CORRENTI               | € 79.639,62    |
| Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE             | € 418.816,41   |
| TOTALE   | € 1.739.224,15 |

e che, conseguentemente, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria concedibile dal Tesoriere, ai sensi del combinato disposto dell'art. 222 c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1 c. 782 della L. 197/2022 è pari ai 5/12 delle entrate correnti sopra indicate ed ammonta per l'esercizio 2025 ad €. 724.676,73;

Viso l'art. 195 del TUEL il quale dispone:

- gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi del sopraccitato art. 222 del TUEL;

- l'utilizzo delle entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente;
- Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate secondo le modalità di cui ai punti precedenti, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;
- Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

Considerata l'opportunità di provvedere in merito e di autorizzare sin d'ora il Servizio Finanziario ad attivare tempestivamente l'anticipazione di tesoreria per ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso dell'esercizio 2025;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica, ai sensi dell'art. 49 – comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa secondo quanto previsto dall'art.147-bis comma 1 del D. Lgs. 267/2000, introdotto dall'art. 3 comma 1 lettera d) della Legge 213/2012.

Visto altresì il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 – comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

Con voti unanimi favorevoli, resi nei modi e forme di legge;

### **DELIBERA**

- 1) Di richiamare le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 2) Di autorizzare la richiesta al Tesoriere di questo Ente, Banco Bpm Spa, dell'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2025 entro il limite dell'importo di € 724.676,73, corrispondente ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del rendiconto 2023, così come previsto dall'art. 222 – 1° comma del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e dal comma 782 dell'art. 1 delle legge n. 197/2022;
- 3) Di autorizzare, per l'anno 2025, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000 (così come modificato dal D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii e dal D. Lgs. n. 126/2014), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D. Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- 4) Di dare atto che per quanto concerne la liquidazione degli interessi sulle somme effettivamente utilizzate verrà applicato il tasso debitore nella misura prevista dalla convenzione di tesoreria in essere e il Responsabile del Servizio provvederà al relativo impegno;

- 5) Di trasmettere il presente atto al Tesoriere unitamente alla richiesta di anticipazione, così come previsto dall'art. 222 – comma 1 del D. Lgs. 267/2000 sopracitato;
- 6) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, con separata votazione, favorevole ed unanime, resa tramite appello nominale, ai sensi e in conformità del comma 4 dell'art. 134 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, per dare corso a quanto deliberato.

Letto, approvato e sottoscritto:

**IL PRESIDENTE**  
F.to BALLOTTI GIUSEPPE

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Dott. ELENA BALESTRIERI

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi:

Addì, 17/12/2024

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Dott. ELENA BALESTRIERI

**Il sottoscritto Segretario comunale, visti gli atti d'ufficio.**

### ATTESTA

Che la presente deliberazione:

è stata comunicata ai capigruppo consiliari (art. 45/2 – 3);

è divenuta esecutiva il \_\_\_\_\_

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione;

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Addì, \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. ELENA BALESTRIERI