



# COMUNE DI PETRIOLO

Provincia di Macerata

**Originale**

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**Numero 140 del 28-12-2020**

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ANNO 2021

L'anno duemilaventi il giorno ventotto del mese di dicembre alle ore 16:00, in videoconferenza, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Signori:

<b>SANTINELLI MATTEO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>ESPOSITO ANTONIO ANGELO</b>	<b>ASSESSORE COMUNALE</b>	<b>P</b>
<b>FLORA GIUSEPPE</b>	<b>ASSESSORE COMUNALE</b>	<b>P</b>

Ne risultano presenti n. 3 e assenti n. 0.

Assiste in qualità di verbalizzante il Vice Segretario Comunale Signor DE ANGELIS STEFANO

Assume la presidenza il Signor SANTINELLI MATTEO il quale, accertato il numero legale per la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale alla discussione dell'oggetto su riferito.

Prot. 685

PREMESSO 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;

**RICHIAMATO:**

- 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;

CONSIDERATO che l'utilizzo delle somme a specifica destinazione deve essere deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio, in modo tale che il tesoriere possa effettuarlo su richiesta dell'Ente;

VISTA l'opportunità di attivare un'anticipazione di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio;

TENUTO CONTO che il D.L. 28 gennaio 2014, n. 4, convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2014, n. 50, come modificato dalla L. 27 dicembre 2017, n. 205, ha disposto (con l'art. 2, comma 3-bis) che *"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 sino alla data del 31 dicembre 2018"*

DATO ATTO che, ad oggi, non sono intervenute modifiche al dettato legislativo sopra descritto, facendo quindi ritenere che l'ammontare della anticipazione di che trattasi sia dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli delle entrate del bilancio;

VALUTATA pertanto la possibile necessità in corso d'anno di ricorrere ad un'anticipazione di tesoreria per far fronte a pagamenti obbligatori a carico dell'Ente anche in presenza di disponibilità connessa a fondi vincolati e considerato che in questo caso l'anticipazione non comporterà oneri;

CONSIDERATO, alla luce di quanto sopra esposto, che il limite di indebitamento per anticipazione di Tesoreria per il 2021 è da riferirsi ai 3/12 della sommatoria dei primi tre titoli di entrate del rendiconto 2019 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 20/07/2020 quantificate come segue:

Descrizione	Competenza 2019
-------------	-----------------

Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	873.347,40
Titolo:2. Trasferimenti correnti	925.103,03
Titolo:3. Entrate extratributarie	219.152,88
TOTALE GENERALE	2.017.603,31
3/12	504.400,82

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 è di € 504.400,82, pari a 3/12 del totale delle entrate correnti;

CONSIDERATO che si ricorrerà all'anticipazione effettiva di tesoreria solo in casi di necessità, per evitare danni all'Ente per ritardati pagamenti di rate di mutui o di contributi previdenziali, assistenziali, stipendi al personale e per servizi indispensabili alla gestione dell'Ente ecc.;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

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 del D. Lgs. n. 118/2011;

DATO ATTO che l'art.195 del decreto legislativo 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni prevede la possibilità di disporre l'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifiche destinazioni per finanziare spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile;

RITENUTO pertanto necessario attivare l'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2021 nei limiti e con le modalità previste dalle vigenti norme di legge ed alle condizioni riportate nella convenzione di Tesoreria autorizzando il tesoriere ad utilizzare, in termini di cassa, le entrate a specifica destinazione ed alla eventuale liquidazione di interessi passivi, se dovuti, in base agli estratti conto presentati;

ACQUISITO il parere di regolarità tecnica reso dal Responsabile del Settore Amministrativo contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000;

#### PROPONE DI DELIBERARE

1. DI AUTORIZZARE il Tesoriere, UBI BANCA s.p.a., ad utilizzare in via prioritaria, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti inderogabili, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;
2. DI SVINCOLARE pertanto all'occorrenza i fondi depositati, con vincolo di destinazione, e non ancora utilizzati, per il pagamento di parte della spesa corrente indilazionabile e comunque per un importo complessivo non superiore ai 3/12 delle entrate correnti del rendiconto 2019 approvato con deliberazione del Consiglio

Comunale n. 13 del 20/07/2020 secondo la normativa vigente;

3. DI DARE ATTO che il Tesoriere comunale dovrà reintegrare le somme così prelevate dalla contabilità dei fondi vincolati con i prossimi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
4. DI DARE ATTO che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trovano copertura nel bilancio di previsione;
5. DI RICHIEDERE in caso di eventuale carenza di cassa, in eccedenza all'utilizzo di somme vincolate disposto con la presente deliberazione, l'autorizzazione alla UBI BANCA, Tesoreria comunale per un'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 calcolata nell'importo massimo di Euro 504.400,82 alle condizioni riportate nella Convenzione di Tesoreria;
6. DI TRASMETTERE il presente atto al Tesoriere Comunale "UBI BANCA";
7. DI TRASMETTERE la presente delibera all'ufficio segreteria per la pubblicazione all'Albo pretorio comunale per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 267/2000.

## **VERBALE DI DELIBERAZIONE**

### **LA GIUNTA COMUNALE**

ESAMINATO il sopra riportato documento istruttorio;

RITENUTO di condividere le motivazioni e di fare integralmente propria la proposta di deliberazione con esso formulata;

VISTO che sulla proposta di deliberazione sono stati resi i pareri di cui all'art. 49, comma 1° e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000 integralmente riportati nel presente atto ai sensi dello statuto comunale.

A VOTI unanimi resi nei modi di Legge

### **D E L I B E R A**

1. DI AUTORIZZARE il Tesoriere, UBI BANCA s.p.a., ad utilizzare in via prioritaria, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti inderogabili, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;
2. DI SVINCOLARE pertanto all'occorrenza i fondi depositati, con vincolo di destinazione, e non ancora utilizzati, per il pagamento di parte della spesa corrente indilazionabile e comunque per un importo complessivo non superiore ai 3/12 delle entrate correnti del rendiconto 2019 approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 20/07/2020 secondo la normativa vigente;

3. DI DARE ATTO che il Tesoriere comunale dovrà reintegrare le somme così prelevate dalla contabilità dei fondi vincolati con i prossimi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
4. DI DARE ATTO che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trovano copertura nel bilancio di previsione;
5. DI RICHIEDERE in caso di eventuale carenza di cassa, in eccedenza all'utilizzo di somme vincolate disposto con la presente deliberazione, l'autorizzazione alla UBI BANCA, Tesoreria comunale per un'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 calcolata nell'importo massimo di Euro 504.400,82 alle condizioni riportate nella Convenzione di Tesoreria;
6. DI TRASMETTERE il presente atto al Tesoriere Comunale "UBI BANCA;
7. DI TRASMETTERE la presente delibera all'ufficio segreteria per la pubblicazione all'Albo pretorio comunale per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 267/2000.

Ed inoltre, stante l'urgenza, ad unanimità di voti resi nei modi di Legge con separata votazione, DELIBERA di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267.

ai sensi dell'art. 49 comma 1 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, attestante la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa.

**Parere:** Esito: Favorevole Data : 28-12-2020

Regolarita'  
TECNICA

Il Responsabile del Servizio  
DE ANGELIS STEFANO

ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis del D.Lgs. n. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile con:

attestazione di copertura finanziaria;

in quanto il presente provvedimento produce “effetti indiretti” sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'Ente.

**Parere:** Esito: Favorevole Data : 28-12-2020

Regolarita'  
CONTABILE

Il Responsabile del Servizio  
DE ANGELIS STEFANO

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
SANTINELLI MATTEO

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE  
DE ANGELIS STEFANO

---

---

### **PUBBLICAZIONE**

Si attesta che, ai sensi dell'art. 124, comma 1, D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal 03-02-2021

IL MESSO COMUNALE  
TEMPERINI GIGLIOLA

---

### **ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione e' divenuta esecutiva il 28-12-2020  
() perche' dichiarata IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA,  
ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267  
() decorsi 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 134, comma 3 del T.U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IL VICE SEGRETARIO COMUNALE  
DE ANGELIS STEFANO

---

### **TRASMISSIONE**

La presente deliberazione e' stata comunicata con lettera in data  
ai capigruppo Consiliari, come prescritto dall'art. 125, D.Lgs. 267/2000.