



**Comune di  
Torre de' Negri**

PROVINCIA DI PAVIA

**G.C.**

**2**

**29/01/2021**

## **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART.1 COMMA 555 LEGGE 27 dicembre 2019, n. 160).

L'anno duemilaventuno, addì Ventinove del mese di Gennaio, alle ore 15.45 , si è riunita la Giunta Comunale in modalita' telematica.

Risultano:

		PRESENTI	ASSENTI
Sindaco	RIBONI Mara	X	
Assessore	BELTRAME Stefano	X	
Assessore	MARAZZI Maurizio		X
	Totale	2	1

Partecipa il Segretario Comunale Dott. BELLOMO Daniele.

La Sig.ra RIBONI Mara, Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

**OGGETTO:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART.1 COMMA 555 LEGGE 27 dicembre 2019, n. 160).

## LA GIUNTA COMUNALE

**RICHIAMATA** la L. 17 luglio 2020, n. 77 ha convertito, con modificazioni, il decreto legge 19 maggio 2020, n. 34 (decreto Rilancio), contenente “Misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all’economia, nonché di politiche sociali connesse all’emergenza epidemiologica da COVID-19”, che al comma 3-bis dell’art.106 prevede il differimento per la deliberazione del bilancio di previsione 2021 al 31 gennaio 2021 anziché nel termine ordinario del 31 dicembre

**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;
- Il comma 555 della legge n.160 del 27 dicembre 2019, il quale cita testualmente “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, e’ elevato da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022”;

**RICHIAMATO** altresì l’art. 9 del capitolato d’appalto per l’affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2018/2022, il quale disciplina le modalità ed il tasso di interesse relativo all’anticipazione di tesoreria;

**APPURATO CHE** le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell’esercizio 2019 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro **263.784,54** e sono così ripartite:

Entrate titolo I. 188.334,94

Entrate titolo II 38.911,28

Entrate titolo III 36.538,32

**TOTALE ENTRATE CORRENTI 263.784,54**

**VERIFICATO** dunque che il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di tesoreria per l’esercizio 2021 è di Euro 109.910,22 , pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

**RITENUTO**, tuttavia di limitare la richiesta al Tesoriere dell’anticipazione di Tesoreria nell’importo di € 75.000,00 da utilizzare durante l’anno 2021;

**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 è quello stabilito in sede di offerta economica per l'aggiudicazione della gara d'appalto;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria troverà stanziamento nel bilancio di previsione dell'esercizio 2021 al Cap. 1420 ;

**RITENUTO** di provvedere in merito;

**VISTI:**

- il d.Lgs. n. 267/2000;
- il d.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi degli artt. 49, 147 bis del D. Lgs. 267/2000 e della normativa comunale.

**Con votazione unanime favorevole resa in forma palese**

**DELIBERA**

1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2021 entro il limite massimo dei 5/12, limitato comunque ad Euro 75.000,00;

- a) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto dalle condizioni per l'affidamento del servizio di tesoreria vigente;
- b) 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;
- c) di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
- d) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria troverà stanziamento nel bilancio di previsione dell'esercizio 2021 al Cap. 1420 ;

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con votazione unanime e palese,

**DELIBERA**

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



**COMUNE DI TORRE DE' NEGRI**  
C.A.P. 27011 (Provincia di Pavia)

---

**ALLEGATO ALLA DELIBERA DI G.C. N. 2 del 29/01/2021.**

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2021 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART.1 COMMA 555 LEGGE 27 dicembre 2019, n. 160).

- 1) Il sottoscritto Segretario Comunale esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della suddetta proposta.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
(F.to Dott. Bellomo Daniele)

- 2) Il sottoscritto Segretario Comunale esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della suddetta proposta.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
(F.to Dott. Bellomo Daniele)

Torre de' Negri, addì **29/01/2021**

Fatto, letto e sottoscritto:

IL PRESIDENTE  
Riboni Mara

IL SEGRETARIO COMUNALE  
BELLOMO Daniele

### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente verbale viene affisso all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 02/03/2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi

Lì, 02/03/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE  
BELLOMO Daniele

---

Nello stesso giorno 02/03/2021 in cui è stato affisso all'Albo Pretorio, il presente verbale viene comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.L.gs. n.267 del 18.8.2000 T.U.E.L

### **DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la presente deliberazione, è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio del Comune senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa E' DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell' art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Si certifica che la presente deliberazione È DIVENUTA ESECUTIVA per intervenuta dichiarazione di immediata eseguibilità, ai sensi del 4° comma dell' art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Lì, 29/01/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE

Fatto, letto e sottoscritto:

IL PRESIDENTE  
F.to Riboni Mara

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to BELLOMO Daniele

### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente verbale viene affisso all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 02/03/2021 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi

Li, 02/03/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to BELLOMO Daniele

---

Nello stesso giorno 02/03/2021 in cui è stato affisso all'Albo Pretorio, il presente verbale viene comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.L.gs. n.267 del 18.8.2000 T.U.E.L.

---

### **DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'**

Si certifica che la presente deliberazione, è stata pubblicata nelle forme di legge all'albo pretorio del Comune senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denunce di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa E' DIVENUTA ESECUTIVA ai sensi del 3° comma dell' art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Si certifica che la presente deliberazione È DIVENUTA ESECUTIVA per intervenuta dichiarazione di immediata eseguibilità, ai sensi del 4° comma dell' art. 134 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267.

Li, 29/01/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.to BELLOMO Daniele

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

Li 02/03/2021

IL SEGRETARIO COMUNALE  
BELLOMO Daniele