



# CITTÀ DI CIVITANOVA MARCHE

PROVINCIA DI MACERATA

C.A.P. 62012 – Codice Fiscale e Partita IVA n. 00262470438

**DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 23 Del 02-02-22**

**Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE VINCOLATE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI. PROVVEDIMENTI PER L'ANNO 2022.**

L'anno duemilaventidue il giorno due del mese di febbraio alle ore 13:00, presso questa Sede Municipale, convocata nei modi di legge, si è riunita la Giunta Comunale per deliberare sulle proposte contenute nell'ordine del giorno unito all'avviso di convocazione.

Dei Signori componenti della Giunta Comunale di questo Comune:

---

<b>CIARAPICA FABRIZIO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>TROIANI FAUSTO</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>A</b>
<b>COGNIGNI GIUSEPPE</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>CAPPONI BARBARA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>CARASSAI ERMANNO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>A</b>
<b>BELLETTI ROBERTA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>CALDARONI FRANCESCO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

---

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 2.

Assume la presidenza CIARAPICA FABRIZIO in qualità di SINDACO assistito dal Segretario Generale Morosi Sergio

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale ad esaminare e ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Soggetta a controllo	N	Comunicazione Prefettura	N
Immediatamente eseguibile	S	Soggetta a ratifica	N

PARERE: Ai sensi dell'art. 49 1<sup>^</sup> comma del D.Lgs n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile.

Data: 11-01-2022

Il Responsabile dei servizi Finanziari  
Castellani Andrea

 Firmato

---

PARERE: Ai sensi dell'art. 49 1<sup>^</sup> comma del D.Lgs n. 267/2000, si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarita' tecnica

Data: 11-01-2022

Il Responsabile del servizio  
Castellani Andrea

 Firmato

---

*Gli Assessori Barbara Capponi, Roberta Belletti, Francesco Caldaroni sono presenti in videoconferenza.*

## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

"

RICHIAMATI, a tale proposito, i seguenti atti deliberativi:

- Consiglio Comunale n. 12 del 30 marzo 2021, di approvazione del «*Documento Unico di Programmazione (DUP)*», contenente le linee strategiche e operative per la programmazione finanziaria e gestionale relativamente al triennio 2021-2023;
- Consiglio Comunale n.13 del 30 marzo 2021, di approvazione bilancio di previsione 2021-2023, redatto, secondo la disciplina dell'armonizzazione contabile ex decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni, in termini di «*competenza*» e, per l'annualità 2021, anche in termini di «*cassa*»;
- Giunta Comunale n. 159 del 29 aprile 2021, di approvazione del «*Piano esecutivo di gestione (PEG) 2021-2023 – piano della performance*»;

VISTO l'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, che prevede che il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della giunta, conceda 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;

VISTO l'articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 che per gli anni dal 2020 al 2022 ha elevato a cinque dodicesimi il limite di cui al citato articolo 222, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000;

VISTO il punto 3.26 del «*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*» (allegato 4/2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni);

DATO ATTO che, allo stato attuale, il Comune non presenta deficienza di cassa ma reputato tuttavia opportuno di autorizzare, in via precauzionale, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel limite di cinque dodicesimi delle entrate correnti accertate in sede di rendiconto dell'esercizio finanziario 2020, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 30 giugno 2021, in complessivi € 48.656.633,01 come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo accertato</b>
Titolo I	€ 30.237.483,35
Titolo II	€ 12.062.555,31
Titolo III	€ 6.356.594,35
<b>Totale €</b>	<b>48.656.633,01</b>

OSSERVATO che, conseguentemente, l'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria ottenibile per l'esercizio finanziario 2022 dal tesoriere *pro tempore* risulta essere pari a € 20.273.597,08;

VISTO, quindi, l'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni, a termini del quale gli enti locali che non si trovano in stato di dissesto finanziario:

- ❖ 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 depositi e prestiti;
- ❖ tali entrate possono essere utilizzate per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- ❖ il ricorso all'utilizzo delle entrate di cui trattasi vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;

RITENUTO opportuno, sempre in via precauzionale, autorizzare per l'anno 2022 l'utilizzo temporaneo, in termini di cassa, delle entrate vincolate per le finalità di cui al citato articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni;

VISTO il punto 10 (*La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli enti locali*) del «Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria» (allegato 4/2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni);

### **propone di deliberare**

- 1) Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo.
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2022, il ricorso all'anticipazione di tesoreria da concedersi dal tesoriere *pro tempore* nell'importo massimo di € 20.273.597,08, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato entro il limite di cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2020), come in premessa dettagliate, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000 e dell'articolo 1, comma 555, della legge n. 160/2019.
- 3) Di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023:

<b>parte ENTRATA</b>		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	
capitolo	650	Anticipazione di cassa

<b>parte SPESA</b>		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere
codice	5.01.01.01.001	
capitolo	3079	Rimborso anticipazioni di cassa

- 4) Di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 132 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023.
- 5) Di autorizzare, inoltre, 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

depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di cui al precedente punto 2), parte dispositiva, e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000.

- 6) Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere e i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 5), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cfr. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	9.01.99.06.001	
capitolo	858	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	855	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi
programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	7.01.99.06.001	
capitolo	3340	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	7.01.99.06.002	
capitolo	3345	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

- 7) Di notificare il presente atto al Tesoriere Comunale *pro tempore*.
- 8) Di dare atto che l'attuazione del presente provvedimento compete al Dirigente del settore IV.
- 9) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del decreto legislativo n. 267/2000."

## LA GIUNTA

Esaminato il documento istruttorio e ritenuto di condividerne le motivazioni;

VISTO il parere favorevole del Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità tecnica, ex art. 49 comma 1 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267;

VISTO il parere favorevole di regolarità contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, ex art. 49 comma 1 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267;

RITENUTO per l'urgenza dover dare immediata esecuzione alla presente deliberazione;

CON voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano;

## DELIBERA

- 1) Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante

dispositivo.

2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2022, il ricorso all'anticipazione di tesoreria da concedersi dal tesoriere *pro tempore* nell'importo massimo di € 20.273.597,08, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato entro il limite di cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2020), come in premessa dettagliate, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000 e dell'articolo 1, comma 555, della legge n. 160/2019.

3) Di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023:

parte ENTRATA		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	
capitolo	650	Anticipazione di cassa

parte SPESA		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere
codice	5.01.01.01.001	
capitolo	3079	Rimborso anticipazioni di cassa

4) Di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'eventuale utilizzo dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 132 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023.

5) Di autorizzare, inoltre, 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 depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di cui al precedente punto 2), parte dispositiva, e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000.

6) Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere e i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 5), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cf. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2022 del bilancio di previsione 2021-2023:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	9.01.99.06.001	
capitolo	858	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	9.01.99.06.002	
capitolo	855	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi

programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	7.01.99.06.001	
capitolo	3340	Utilizzo somme vincolate per pagamento spese correnti
codice	7.01.99.06.002	
capitolo	3345	Reintegro somme vincolate per pagamento spese correnti

7) Di notificare il presente atto al Tesoriere Comunale *pro tempore*.

8) Di dare atto che l'attuazione del presente provvedimento compete al Dirigente del settore IV.

Inoltre, stante la necessità ed urgenza di mettere in atto i provvedimenti conseguenti, con autonoma ed unanime votazione per alzata di mano,

### **DELIBERA**

di rendere il presente atto immediatamente esecutivo ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs. 267/2000.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

Segretario Generale  
Morosi Sergio

Il Presidente  
CIARAPICA FABRIZIO

---

---

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line di questo Comune dal giorno 08-02-22 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'art.124 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267.

Civitanova Marche, li 08-02-22

Segretario Generale  
Morosi Sergio

---

---

CERTIFICATO ESECUTIVITA`

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 02-02-22 , ai sensi dell'art.134 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267.

Civitanova Marche, li 02-02-22

Segretario Generale  
Morosi Sergio