



### Delibera N. 45 del 18/04/2024

**OGGETTO:** Bilancio di Previsione 2024/2026 - Variazione per anticipazioni di tesoreria anno 2024.

L'anno **Duemilaventiquattro** il giorno **Diciotto** del mese di **Aprile** alle ore **15:00**, e successivamente, nel Palazzo Comunale presso la Sala Giunta, si è riunita la Giunta Comunale come previsto dal vigente "Regolamento per il funzionamento della Giunta Comunale" approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 160 del 27 ottobre 2020, nelle persone dei Sigg.:

Posizione	Nominativo	Carica	Presente
1	ROBERTO SOLOMITA	Sindaco	Si
2	ZAMBELLI CRISTINA	Vice Sindaco	Si
3	SALTINI LUCIO	Assessore	Si
4	GRAZIA MADDALENA	Assessore	Si
5	BARACCHI MARCO	Assessore	Si
6	KATIA MAZZONI	Assessore	Si
	Presenti N. 6	Assenti N. 0	

Partecipa all'adunanza ROCCHI VIENNA MARCELLA in qualità di Segretario Generale.

Essendo gli invitati in numero legale, si procede a quanto segue.



**OGGETTO:** Bilancio di Previsione 2024/2026 - Variazione per anticipazioni di tesoreria anno 2024.

### LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il vigente art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 – TUEL che recita:

*“1. 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 ai primi tre titoli di entrata del bilancio.*

*2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.*

*2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali.”*

VISTO l'art. 1, comma 555 della Legge 160/2019 il quale eleva il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali all'anticipazione di tesoreria da tre a cinque dodicesimi per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025;

APPURATO che allo stato attuale si dispone di una liquidità di cassa di circa € 2.000.000,00 ma che su alcune opere finanziate con fondi PNRR l'Ente sta anticipando i pagamenti in attesa di ottenere i relativi rimborsi e che nei prossimi mesi potrebbero essere necessari ulteriori anticipazioni;

EVIDENZIATO che potrebbe essere necessario attivare una richiesta di anticipazione di tesoreria al fine di fronteggiare esigenze ad oggi imprevedute od imprevedibili;

Considerato che l'anticipazione attivabile da questo Comune, calcolata in cinque dodicesimi delle entrate accertate dei primi tre titoli (euro 12.452.437,34) nel penultimo anno precedente (anno 2022) risulta pari a euro 5.188.515,55;

Verificato che è necessario effettuare una variazione di bilancio per poter adeguare le previsioni del titolo VII di entrata, capitolo n. 5001, ad oggetto “anticipazioni di Tesoreria” per € 4.180.000,00 e del titolo VI di spesa, capitolo n. 4001 ad oggetto “rimborso di anticipazioni di cassa” per € 4.180.000,00 affinché si possa eventualmente attivare l'anticipazione di tesoreria fino al limite previsto dall'art. 1, comma 555 della Legge 160/2019;

Richiamato l'art. 175, commi 4 e 5 del d. Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 118/2011, i quali dispongono che:

*“le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza opportunamente motivata, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine” (comma 4); “In caso di mancata o parziale ratifica del provvedimento di*



*variazione adottato dall'organo esecutivo, l'organo consiliare è tenuto ad adottare nei successivi trenta giorni, e comunque sempre entro il 31 dicembre dell'esercizio in corso, i provvedimenti ritenuti necessari nei riguardi dei rapporti eventualmente sorti sulla base della deliberazione non ratificata” (comma 5);*

**Rilevata** l'urgenza di provvedere ad integrare per l'importo di € 4.180.000,00 i capitoli relativi all'anticipazione di tesoreria per poter fronteggiare esigenze ad oggi imprevedute ma che potrebbero generare sofferenze di liquidità di cassa anche prima della convocazione del prossimo consiglio comunale;

VISTO lo Statuto comunale vigente;

VISTO il Regolamento comunale di Organizzazione;

VISTO il Regolamento comunale di Contabilità;

Richiamate:

- la Delibera di Consiglio n. 79 del 21/12/2023 con cui è stato approvato il Documento Unico di Programmazione anno 2024-2026 e relativa nota di aggiornamento;

- la Deliberazione del Consiglio comunale n. 80 del 21/12/2023 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2024-2026;

- la Deliberazione della Giunta comunale n. 134 del 28/12/2023, con la quale è stato approvato il P.E.G 2024/2026;

- la delibera del Consiglio comunale n. 12 del 26/3/2024 avente ad oggetto: “Approvazione rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2023”;

Dato atto che la proposta di delibera è stata presentata corredata dai prescritti pareri favorevoli di cui all'art. 49 - comma 1 - del T.U.E.L. 18/8/2000, n. 267, che si allegano all'originale;

Con voti favorevoli ed unanimi, espressi nelle forme di legge,

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

1. di approvare le premesse sopra riportate quali parti integranti del presente atto;

2. di apportare al bilancio di previsione finanziario 2024-2026, annualità 2024, le variazioni di competenza e di cassa, ai sensi dell'art. 175, commi 1 e 2, del d. Lgs. n. 267/2000 analiticamente indicate nell'allegato a) di cui si riportano le seguenti risultanze finali:

ENTRATA		2024	
		Importo	Importo
AVANZO	CO	0,00	0,00
Variazioni in aumento	CO	4.180.000,00	



	CA	4.180.000,00	
Variazioni in diminuzione	CO		0,00
	CA		0,00
<b>SPESA</b>		<b>Importo</b>	<b>Importo</b>
	CO		4.180.000,00
Variazioni in aumento	CA		4.180.000,00
Variazioni in diminuzione	CO	0	
	CA	0	
<b>TOTALE A</b>	<b>CO</b>	<b>4.180.000,00</b>	<b>4.180.000,00</b>
<b>PAREGGIO</b>	<b>CA</b>	<b>4.180.000,00</b>	<b>4.180.000,00</b>

3. di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei Principi dettati dall'Ordinamento finanziario e contabile ed in particolare dagli artt. 162, comma 6 e 193 del d. Lgs. n. 267/2000;

4. di sottoporre il presente provvedimento alla ratifica del Consiglio Comunale, limitatamente all'allegato A entro il termine di 60 giorni e, comunque, entro il 31 dicembre dell'anno in corso, ai sensi dell'art. 175, comma 4, del d. Lgs. n. 267/2000;

5. di approvare conseguentemente alla variazione di bilancio anche la variazione al P.E.G 2024-2026, così come previsto nell'allegato B, nella quale sono finanziati gli eventuali interessi sull'anticipazione di tesoreria per € 10.000,00 attingendo dal capitolo 1396 per interessi di preammortamento mutui;

Infine la Giunta Comunale, con separata votazione favorevole ed unanime, espressa nelle forme di legge,

#### DELIBERA

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d. Lgs. n. 267/2000 stante l'urgenza di attivare le procedure per l'anticipazione di tesoreria nel più breve tempo possibile nel caso dovesse verificarsi un problema di liquidità.



COMUNE DI SOLIERA  
PROVINCIA DI MODENA

Deliberazione nr. 000045 in data 18/04/2024

Letto, approvato e sottoscritto

IL Sindaco  
ROBERTO SOLOMITA

IL Segretario Generale  
ROCCHI VIENNA MARCELLA



PROPOSTA N. 1443 del 17/04/2024

OGGETTO: **Bilancio di Previsione 2024/2026 - Variazione per anticipazioni di tesoreria anno 2024.**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere FAVOREVOLE per quanto attiene la regolarità tecnica della presente proposta.

**17/04/2024**

Il Responsabile del U3 - SERVIZI FINANZIARI

**LOSCHI SIMONA**

---

*Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa*



PROPOSTA N. 1443 del 17/04/2024

**OGGETTO: Bilancio di Previsione 2024/2026 - Variazione per anticipazioni di tesoreria anno 2024.**

### **PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Ai sensi degli Artt.49, comma 1 e 147-bis, comma 1 del T.U. n.267/2000, si esprime parere **FAVOREVOLE** per quanto attiene la regolarità contabile della presente proposta.

**17/04/2024**

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario

**LOSCHI SIMONA**

---

*Documento originale informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico d.p.r.445 del 28 Dicembre 2000 e del D.Lgs n.82 del 7 Marzo 2005 e norma collegate, il quale sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa*

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio on line del Comune di Soliera consecutivamente dal giorno 19/04/2024 al giorno 04/05/2024.

L'addetto alla pubblicazione

FORGIERI CHIARA

---

## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La Presente deliberazione è divenuta esecutiva in data 18/04/2024 decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione ai sensi dell'art. 134, comma 3 del d.lgs. 267/00

La Presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del d.lgs. 267/2000