



COMUNE DI MONTANERA

Provincia di Cuneo

COPIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 59 del 18/12/2025

Oggetto :

**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO 2026 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000).
AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE AD EFFETTUARE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA
NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2026 - INDIVIDUAZIONE DEL LIMITE MASSIMO
CONCEDIBILE.**

L'anno **duemilaventicinque**, addì **diciotto**, del mese di **dicembre**, alle ore **18:30**, nella solita sala delle riunioni, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei Signori:

Cognome e Nome	Carica	Presente
MASERA Tommaso	Sindaco	SI
OSENDA Luca	Vice Sindaco	SI
SASIA Davide	Assessore	SI
Totale presenti		3
Totale assenti		0

Assiste alla seduta il Segretario Comunale **ROSSI dott.ssa Fulvia**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Signor **MASERA Tommaso, Sindaco**, riconosciuta legale l'adunanza, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

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;

Visto l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., che testualmente recita:

- 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;
- Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione;

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;
- l'art 1 comma 782 della legge di bilancio 2023 (legge 29 dicembre 2022, n. 197) che proroga fino al 2025 l'innalzamento del limite massimo a 5 dodicesimi delle entrate correnti accertate così come precisato: "Al comma 555 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n.160, le parole: «dal 2020 al 2025» sono sostituite dalle seguenti: «dal 2020 al 2028»".

Ritenuto di procedere alla formalizzazione del calcolo del valore massimo dell'anticipazione di tesoreria ammissibile per l'esercizio 2026, sulla base dei valori degli accertamenti dei primi tre titoli di entrata risultanti dal Rendiconto della gestione 2024, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 16.04.2025, calcolo che si sostanzia nei dati riportati nella seguente tabella:

Titoli rendiconto 2024 Entrate accertate

Titolo I	€.	484.750,07
Titolo II	€.	54.713,81
Titolo III	€.	121.433,79
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€.	660.897,67

Limite max anticipazione di tesoreria (5/12) € 275.374,03

Ravvisato quindi di autorizzare il Tesoriere Comunale – Banca Alpi Marittime – ad effettuare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio corrente, qualora ne sorgano le esigenze, per un importo massimo di €. 275.374,03;

Vista la Convenzione di Tesoreria, rinnovata per il periodo 1° gennaio 2026 – 31 dicembre 2030 con determina del Funzionario Responsabile n. 191 del 16.12.2025, nella quale è previsto che sulle anticipazioni di tesoreria l'ente corrisponda un interesse debitore annuo lordo pari al tasso Euribor a 3 mesi (360) maggiorato di un 1,4 punto percentuale;

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";

Ritenuto di provvedere in merito;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visto il seguente parere in ordine alla sola regolarità tecnica della proposta di deliberazione, rilasciato, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i., attestando nel contempo, ai sensi dell'art. 147-bis, 1° comma, del medesimo

D. Lgs., la regolarità e la correttezza dell'atto amministrativo proposto, dal Responsabile del Servizio –BRUNO Rag. Paolo: FAVOREVOLE;

Visto il seguente parere in ordine alla sola regolarità contabile della proposta di deliberazione, rilasciato, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 e s.m.i., Responsabile del Servizio – BRUNO Rag. Paolo: FAVOREVOLE;

Con tutto ciò premesso

Con votazione unanime e favorevole espressa in forma palese;

DELIBERA

- 1) Di autorizzare il Tesoriere Comunale – Banca Alpi Marittime – su formale richiesta dell'Ente, ad effettuare anticipazione di tesoreria per l'anno 2026, ai sensi dell'art. 222 D.Lgs n.267/2000, sino al limite massimo di €. **275.374,03** da estinguersi entro il 31 dicembre dello stesso anno;
- 2) Di dare atto che sugli importi erogati dal Tesoriere verranno pagati gli interessi passivi pari al tasso Euribor 3 mesi (360) maggiorato di un 1,4 punto percentuale, come previsto dalla vigente Convenzione di Tesoreria;
- 3) Di autorizzare, altresì, il Tesoriere a rivalersi di quanto dovutogli in dipendenza della suddetta anticipazione di tesoreria su tutte le entrate di questo Comune fino alla totale compensazione delle somme anticipate e delle relative competenze di spese, ivi compresi eventuali oneri fiscali;
- 4) Di dare atto che la presente deliberazione verrà comunicata al Tesoriere Comunale.

Successivamente, considerata l'urgenza di provvedere, con separata ed unanime votazione favorevole espressa nei modi di legge, il presente atto viene dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del D.Lgs n. 267 del 18 agosto 2000.

Del che si è redatto il presente verbale

IL PRESIDENTE
(F.to MASERA Tommaso)

IL SEGRETARIO COMUNALE
(F.to ROSSI dott.ssa Fulvia)

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente verbale viene pubblicato per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune con decorrenza dalla data odierna ai sensi dell'art. 124 del D.L.vo 267/2000.

IL SEGRETARIO COMUNALE
(F.to ROSSI dott.ssa Fulvia)

Lì, 16 gennaio 2026

-
- Comunicato ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.L.vo 267/2000 in data
16 gennaio 2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
(F.to ROSSI dott.ssa Fulvia)

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

Si dichiara che la sujestesa deliberazione è esecutiva:

- ☐ Dalla data di adozione in quanto dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.L.vo 18/08/2000 n. 267.

Lì, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
(F.to ROSSI dott.ssa Fulvia)

E' copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Lì, 16 gennaio 2026

IL SEGRETARIO COMUNALE
ROSSI dr.ssa Fulvia