



COMUNE DI TOSCOLANO MADERNO
Provincia di Brescia

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DI GIUNTA COMUNALE**

N. 3 DEL 12/01/2026

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 ed utilizzo in termini di cassa di somme aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti.

L'anno duemilaventisei il giorno dodici del mese di gennaio alle ore 17:00 nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal D. Lgs. n. 267/2000, vengono oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

COMPONENTE		Presente	Assente
1. CHIMINI CHIARA	Sindaco	X	
2. GOI VITTORIA	Vice Sindaco	X	
3. CAMPANARDI ALESSIO	Assessore	X	
4. BOMBARDIERI MONICA	Assessore	X	
5. CALDANA DOMENICO	Assessore	X	
Totalle		5	0

Assiste il Segretario Generale Dott. **SERAFINI LUCA**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Riscontrata la validità della seduta dal numero degli intervenuti, la Dott.ssa **CHIMINI CHIARA**, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza, dichiara aperta la seduta stessa ed invita la Giunta a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato.

N. 3/G.C. del 12/01/2026

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 ed utilizzo in termini di cassa di somme aventi specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che con deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 in data 17/12/2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione finanziario 2026/2028;

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 3/12 (tre dodicesimi) delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;
- l'art. 1 comma 672 della Legge n.199/2025 (legge di bilancio 2026) che prevede la proroga del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria nella misura di 5/12 fino al 2028;

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2024 (penultimo anno precedente) ammontano a Euro 13.611.544,32 e sono così ripartite:

ENTRATE	RENDICONTO 2024
Entrate titolo I	€ 10.391.175,79
Entrate titolo II	€ 521.001,81
Entrate titolo III	€ 2.699.366,72
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 13.611.544,32

VERIFICATO dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate ammonta ad euro **5.671.476,80**;

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;
- gli interessi passivi decorreranno dalla data effettiva di utilizzo delle somme;
- l'eventuale spesa a copertura degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria è prevista nel bilancio di previsione dell'esercizio 2026 al cap.10136/700 "INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA" il quale presenta una disponibilità di Euro 500,00;

Ritenuto di provvedere in merito;

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

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

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese,

DELIBERA

- 1) di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000 e dell'art.1 comma 782 della Legge n.197/2022 (e successive proroghe di legge), il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2026 entro il limite massimo dei 5/12 del totale delle entrate correnti accertate nell'anno 2024, pari a Euro **5.671.476,80**;
- 2) 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 dal capitolo d'appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale;
- 3) 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;
- 4) 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;
- 5) di autorizzare, per l'anno 2026, il Tesoriere Comunale BANCA POPOLARE DI SONDRIO a utilizzare, in termini di cassa, per il corrente esercizio finanziario, le entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti per gli importi pari alle anticipazioni di cassa di cui al punto 1);
- 6) di dare atto che l'eventuale spesa per gli interessi passivi che matureranno sull'anticipazione di tesoreria concessa trova copertura nel bilancio di previsione – annualità 2026 al cap.10136/700 "INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI TESORERIA" il quale presenta una disponibilità di Euro 500,00.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere nel più breve tempo possibile agli adempimenti successivi derivanti, con votazione unanime e palese

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 comma 4 del Dlgs 267/2000.

Il Segretario Generale
(Dott. SERAFINI LUCA)

Il Sindaco
(Dott.ssa CHIMINI CHIARA)

(Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate)