



## Provincia di Modena

IL PRESIDENTE

**Atto numero 1 del 08/01/2021**

**OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA E ALL'UTILIZZO DI ENTRATE VINCOLATE AI SENSI DEGLI ARTT. 222 E 195 DEL D.LGS. 267/00 PER L'ANNO 2021.**

Il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D. Lgs. n. 267/00, come successivamente modificato in particolare dal D. Lgs. 118/2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", all'art. 195 prevede che:

1. gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, lettera d) 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 tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'articolo 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;
2. l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio, ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;
3. il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

L'art. 222 dello stesso Testo Unico sopra citato prevede che "Il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo di cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio".

Per la Provincia di Modena l'importo accertato da rendiconto 2019 per i primi tre titoli del bilancio è pari ad euro 75.724.715,92, pertanto è possibile fare ricorso all'anticipazione di tesoreria per un ammontare massimo di euro 31.551.964,97.

Il servizio di tesoreria provinciale è stato affidato mediante stipula di apposita convenzione all'Unicredit Banca Spa.

Si ritiene pertanto necessario procedere all'autorizzazione preventiva per l'eventuale ricorso ad anticipazioni di tesoreria nonché per l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate vincolate, ai sensi di quanto previsto dagli articoli 222 e 195 del D. Lgs. 267/00 sopra citati.

La Legge 7 Aprile 2014 n. 56 “Disposizioni sulle Città metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e fusioni di comuni” ha modificato l'assetto istituzionale delle Province eliminando, tra l'altro, la Giunta Provinciale.

In ottemperanza della Legge sopra citata e delle disposizioni di natura statutaria approvate all'Assemblea dei Sindaci con delibera n. 1 del 20 Ottobre 2014, il Presidente - delle competenze che furono della Giunta - assume la competenza generale residuale.

Si informa che il titolare del trattamento dei dati personali forniti dall'interessato è la Provincia di Modena, con sede in Modena, viale Martiri della Libertà 34, e che il Responsabile del trattamento dei medesimi dati è il Direttore dell'Area Amministrativa.

Le informazioni che la Provincia deve rendere ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. 196/2003 ed in attuazione del Regolamento UE 679/2016 sono contenute nel “Documento Privacy”, di cui l'interessato potrà prendere visione presso la segreteria dell'Area Amministrativa della Provincia di Modena e nel sito internet dell'Ente [www.provincia.modena.it](http://www.provincia.modena.it).

Il Responsabile della protezione dei dati (RPD) potrà essere contattato all'indirizzo di posta elettronica [responsabileprotezionedati@provincia.modena.it](mailto:responsabileprotezionedati@provincia.modena.it) o al numero 059/2032975.

Il Direttore dell'Area Amministrativa ha espresso parere favorevole rispettivamente in ordine alla regolarità tecnica e contabile in relazione al presente atto.

Per quanto precede,

### **IL PRESIDENTE DECIDE**

- 1) di autorizzare per l'anno 2021 in termini generali, sulla base delle motivazioni citate in premessa, l'utilizzo di anticipazioni di tesoreria ai sensi di quanto disposto dall'articolo 222 del D. Lgs. 267/00 e secondo le modalità ivi previste, per un ammontare massimo di euro 31.551.964,97 corrispondente ai 5/12 delle entrate accertate nel 2019 afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio pari a complessivi euro 75.724.715,92;
- 2) di autorizzare per l'anno 2021, l'utilizzo in termini di cassa di entrate vincolate ai sensi di quanto disposto dall'art. 195 del D. Lgs. 267/00, secondo le modalità ivi previste e sulla base di quanto stabilito dalla Convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria provinciale;
- 3) di stabilire che le procedure relative all'utilizzo di anticipazioni di tesoreria saranno attivati dal Tesoriere su richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ente;
- 4) di trasmettere il presente atto al Tesoriere provinciale per gli adempimenti di propria competenza.

Il Presidente  
TOMEI GIAN DOMENICO

(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)