

Estratto del verbale della seduta della Giunta Comunale del 7 dicembre 2022

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 276
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 7 DICEMBRE 2022**

Oggetto: **Anticipazione di cassa, per l'anno 2023, da parte del Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A. e utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa.**

Il 7 dicembre 2022 si è riunita la Giunta Comunale con l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa e alla luce della disciplina comunale per il relativo funzionamento.

Per la trattazione dell'oggetto di cui sopra si hanno le seguenti presenze:

<i>Cognome Nome</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Presenti/Assenti</i>	<i>In sede / Da remoto</i>
GALIMBERTI PROF. GIANLUCA	Sindaco	presente	da remoto
VIRGILIO SIG. LEONARDO	Vice Sindaco	presente	da remoto
RUGGERI DOTT.SSA MAURA	Assessore	presente	da remoto
MANZI SIG. MAURIZIO	Assessore	presente	da remoto
MANFREDINI DOTT.SSA BARBARA	Assessore	presente	da remoto
VIOLA DOTT.SSA ROSITA	Assessore	presente	da remoto
PASQUALI SIG.RA SIMONA	Assessore	presente	da remoto
ZANACCHI DOTT. LUCA	Assessore	presente	da remoto
BURGAZZI DOTT. LUCA	Assessore	presente	da remoto

Partecipa da remoto il Vice Segretario Generale Dott. Mario Vescovi.

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **Dr. Paolo Viani**
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 276
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 7 DICEMBRE 2022

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

Anticipazione di cassa, per l'anno 2023, da parte del Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A. e utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa.

Visti i pareri allegati alla stessa

DELIBERA

1. di approvare, con voto unanime favorevole dei presenti espresso in forma palese, la proposta deliberativa ad oggetto:

Anticipazione di cassa, per l'anno 2023, da parte del Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A. e utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa.

2. di dichiarare, con separata votazione, con voto unanime favorevole dei presenti espresso in forma palese la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

GALIMBERTI PROF. GIANLUCA

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

VESCOVI DOTT. MARIO

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **Dr. Paolo Viani**
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 276
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 7 DICEMBRE 2022

Settore SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO - ENTRATE
Servizio Servizio Gestione bilancio

OGGETTO **Anticipazione di cassa, per l'anno 2023, da parte del Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A. e utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa.**

PREMESSE 1) L'art. 222, al comma 1, del D. Lgs. 267/2000 stabilisce che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione di 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.

MOTIVAZIONE 1) Il Comune di Cremona, pur non avendo mai utilizzato negli anni passati, compreso quello in corso, l'anticipazione di tesoreria, al fine di poter eventualmente utilizzare le entrate vincolate per il pagamento della spesa corrente ricorre a questo strumento di flessibilità finanziaria.

2) La normativa vigente, art. 222 del D. Lgs. 267/2000, prevede che il Comune possa richiedere al Tesoriere Comunale anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente relative ai primi tre titoli di entrate del Bilancio.

3) Tale possibilità è prevista anche nel contratto di appalto stipulato con Banco BPM S.p.A per il servizio di Tesoreria, recentemente aggiudicato.

4) I competenti uffici hanno verificato che le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, accertate nel 2021 e risultanti dal conto consuntivo, ammontano a complessivi Euro 90.602.259,58.

5) Il Banco BPM S.p.A. applicherà sull'anticipazione ordinaria di cassa un tasso pari all'Euribor a tre mesi (365) riferito alla media del mese precedente, più uno spread pari al 2,50%.

6) Ai sensi dell'art. 195, comma 29 del D. Lgs. 267/2000: "L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 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".

PRE-VERIFICHE 1) Determinazione Dirigenziale n. 2253 del 13 dicembre 2019 portante per oggetto. "Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 1° gennaio 2020 - 31 dicembre 2024. Affidamento, a seguito di gara pubblica, a Banco BPM S.p.A."

NORMATIVA 1) Art. 195 "Utilizzo di entrate vincolate" e art. 222 "Anticipazioni di Tesoreria" del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.

2) D. lgs 18 agosto 2000 n. 267 art. 134 - 4° comma relativo all'immediata eseguibilità delle deliberazioni.

DELIBERA

DECISIONE 1) Esprimere i seguenti indirizzi in merito all'anticipazione di cassa per l'anno 2023:

- richiedere al Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A - la concessione di un'anticipazione di cassa, come previsto dalla normativa vigente, sino alla concorrenza di Euro 22.650.564,89= da estinguersi entro il 31 dicembre 2023 al tasso pari all'Euribor a tre mesi (365) riferito alla media del mese precedente, più uno spread pari al 2,50%;

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **Dr. Paolo Viani**
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 276
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 7 DICEMBRE 2022

- autorizzare il Tesoriere Comunale a rivalersi di quanto dovutogli, in dipendenza dell'anticipazione di tesoreria, su tutte le entrate fino alla concorrenza della somma anticipata;
 - assumere a carico comunale tutte le spese inerenti e conseguenti l'operazione, ivi compresi eventuali oneri fiscali;
 - utilizzare l'anticipazione di cui trattasi esclusivamente per il pagamento delle spese di competenza dell'esercizio 2023;
 - utilizzare per l'anno 2023 le entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di cassa di cui al punto precedente.
- 2) Utilizzare, se necessario, la cassa vincolata per il pagamento della spesa corrente nei limiti dell'anticipazione di cui sopra.
- 3) Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

EFFETTI

- 1) Mandare copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale.

ALLEGATI

- **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta:
9E6F24BFF46C0744B61ADCBD6FD1A065E84F5C75D63622989721D2D3170679A2)
- **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE** (impronta:
86AA2FB6E013495119852F0AE410F91C0B7D262E5436C78BB2EB8E68A1562D96)

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **Dr. Paolo Viani**
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**