



# Cremona

COMUNE DI CREMONA

***Estratto del verbale della seduta della Giunta Comunale del 18 dicembre 2024***

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 285  
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2024**

Oggetto: **Anticipazione di cassa, per l'anno 2025, da parte del Tesoriere Comunale - Banco BPM S.p.A. e utilizzo di entrate vincolate in termini di cassa.**

Il 18 dicembre 2024 si è riunita la Giunta Comunale presso la sede municipale all'interno di Palazzo 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>Da remoto</i>
VIRGILIO LEONARDO	Sindaco	presente	
ROMAGNOLI FRANCESCA	Vice Sindaco	presente	
CARLETTI PAOLO GIUSEPPE ANDREA	Assessore	presente	
BURGAZZI LUCA	Assessore	presente	
DELLA GIOVANNA MARINA	Assessore	presente	
PASQUALI SIMONA	Assessore	presente	
BONA RODOLFO	Assessore	presente	
ZANACCHI LUCA	Assessore	presente	
CANALE SANTO	Assessore	presente	
MOZZI ROBERTA	Assessore	presente	

Partecipa in presenza il Segretario Generale: **DOTT.SSA DI GIROLAMO GABRIELLA**

Assiste alla seduta il Capo di Gabinetto **dott.ssa Michela Cotelli**.

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.ssa Federica Monteverdi**  
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 285**  
**COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2024**

**LA GIUNTA COMUNALE**

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

**Anticipazione di cassa, per l'anno 2025, 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 2025, 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**  
**VIRGILIO LEONARDO**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**DI GIROLAMO GABRIELLA**

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.ssa Federica Monteverdi**  
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 285

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2024

**Settore** SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO  
**Servizio** Servizio Gestione bilancio

**OGGETTO** **Anticipazione di cassa, per l'anno 2025, 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.

4) I competenti uffici hanno verificato che le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, accertate nel 2023 e risultanti dal conto consuntivo, ammontano a complessivi Euro 91.588.156,20=.

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 2 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.".

2) Determinazione Dirigenziale n. 2177 del 4 dicembre 2024 portante per oggetto: "Rinnovo convenzione del Servizio di Tesoreria Comunale per il periodo 1/01/2025 – 31/12/2026. CIG B47758B0D0".

**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.

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.ssa Federica Monteverdi**  
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 285

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2024

### DELIBERA

#### DECISIONE

1) Esprimere i seguenti indirizzi in merito all'anticipazione di cassa per l'anno 2025:

- 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 22.897.039,05= da estinguersi entro il 31 dicembre 2025 al tasso pari all'Euribor a tre mesi (365) riferito alla media del mese precedente, più uno spread pari al 2,50%;
- 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 2025;
- utilizzare per l'anno 2025 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 stante la necessità di rendere puntualmente operativa l'autorizzazione disposta con il presente atto all'avvio dell'esercizio finanziario 2025.

#### EFFETTI

1) Mandare copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale.

#### ALLEGATI

- **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta: A7E7CADA8240BB5EB8C40FFBD26F61AA385D0093FC3EF3B10DB03749AB593B4B)
- **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE** (impronta: F8906315376DAC049F79750B0673949E871B1B4A390EF86784207B812C65E79B)

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.ssa Federica Monteverdi**  
Pratica trattata da **Gradaschi Donatella**