



Comune di Parma

SEGRETERIA GENERALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. GC-365-2024 DEL 06/11/2024

L'anno 2024, questo giorno sei (06) del mese di novembre alle ore 10:15 in Parma si è riunita la Giunta Comunale per la trattazione di diversi argomenti e, fra essi, del provvedimento di cui all'oggetto, sotto la presidenza del Signor Michele Guerra nella sua qualità di Sindaco e la partecipazione del Segretario Generale del Comune Avv. Pasquale Criscuolo.

Dopo che il Segretario Generale ha dato lettura dell'oggetto della proposta specifica di delibera, seguono brevi interventi da parte dei componenti dell'organo di governo dell'Ente.

Al momento della votazione della deliberazione proposta, con la Presidenza del Sindaco risultano presenti e votanti n. 9 componenti di Giunta di cui appresso:

GUERRA MICHELE	SINDACO	Presente
LAVAGETTO LORENZO	VICE SINDACO	Presente
AIMI BEATRICE	ASSESSORA	Presente
BONETTI CATERINA	ASSESSORA	Presente
BORGHI GIANLUCA	ASSESSORE	Presente
BOSI MARCO	ASSESSORE	Presente
BRIANTI ETTORE	ASSESSORE	Presente
DE VANNA FRANCESCO	ASSESSORE	Presente
JACOPOZZI DARIA	ASSESSORA	Assente
VERNIZZI CHIARA	ASSESSORA	Presente

Con voti unanimi la Giunta Comunale approva la proposta di provvedimento che segue (**deliberazione GC-365-2024**) e reca l'oggetto infra esplicitato, quindi, ne vota l'immediata eseguibilità e proseguono i lavori.

Oggetto: ART. 222 DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000 N. 267 - DISCIPLINA DELLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025. I.E.

Comune di Parma

Proposta n. 5730 del 21/10/2024

OGGETTO: ART. 222 DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000 N. 267 - DISCIPLINA DELLE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO CHE:

- l'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, testualmente recita:

*"1. 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 per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli."*

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210."

- l'art. 1, comma 555 della L. 160/2019, così recita:

*"Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è **elevato da tre a cinque dodicesimi** per ciascuno degli anni dal 2020 al 2025."*

- l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella Legge 7 luglio 1980 n. 299, recita:

"Il Tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo."

DATO ATTO

- che nel penultimo anno precedente (2023), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie.....	Euro	125.083.100,91
------------------------------------	------	----------------

-Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione.....	Euro	53.164.781,15
-Titolo III: Entrate extratributarie.....	Euro	56.982.819,58
Totale	Euro	235.230.701,64

e che pertanto l'anticipazione di tesoreria può essere richiesta nella misura massima di **euro 98.012.792,35**;

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

DATO ATTO di individuare quale Responsabile di Procedimento la D.ssa Roberta Terzi, in qualità di funzionario incaricato di Elevata Qualificazione della S.O. Gestione Bilancio, con provvedimento di nomina della Dirigente del Settore Finanziario prot. n. 58959.I del 29/03/2023;

RILEVATO che la Dirigente del Settore Finanziario è individuata nella persona della D.ssa Paola Azzoni, nominata con decreto del Sindaco DSMG 42/2022 - PG n. 0242095.I del 15/12/2022;

VISTI:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- la Legge 29 dicembre 2022 n. 197;
- D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2023, approvato con atto di Consiglio Comunale n. 29 del 29/04/2024, esecutivo ai sensi di legge;
- la vigente Convenzione per il servizio di Tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

RAVVISATA la necessità di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del Decreto Legislativo 267/2000, al fine di evitare pregiudizi connessi all'insorgere di esigenze di cassa;

Acquisiti gli allegati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa e contabile dei Responsabili dei Servizi competenti, resi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del TUEL n. 267/2000;

Acquisito il parere di conformità di cui all'art. 62, comma 1, del vigente Statuto comunale come in atti;

DELIBERA

Di richiamare le premesse, quali parte integrante e sostanziale del presente atto;

Di esprimere indirizzo favorevole in ordine alla richiesta al Tesoriere di questo Ente per l'esercizio 2025, qualora la situazione di liquidità lo rendesse necessario, dell'anticipazione di tesoreria fino ad un **importo massimo di € 98.012.792,35** pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente;

Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:

- a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
- b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- c) specifica richiesta da parte dell'Ente;

Di dare atto che la Dirigente del Settore Finanziario provvederà agli atti successivi e necessari per rendere operativa l'anticipazione, qualora la situazione di liquidità lo rendesse necessario, secondo le modalità previste dalla Convenzione per il servizio di tesoreria impegnando gli oneri finanziari sulla base delle disponibilità assegnate con il PEG;

Di prendere atto che copia del presente atto verrà notificata al Tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

Di dare atto che è individuata quale Responsabile di Procedimento la D.ssa Roberta Terzi, in qualità di funzionario incaricato di Elevata Qualificazione della S.O. Gestione Bilancio, con provvedimento di nomina della Dirigente del Settore Finanziario prot. n. 58959.I del 29/03/2023;

Di dare atto che è individuata quale Dirigente del Settore Finanziario la D.ssa Paola Azzoni, nominata con decreto del Sindaco DSMG 42/2022 - PG n. 0242095.I del 15/12/2022;

Di dichiarare, al fine di evitare pregiudizi connessi all'insorgere di esigenze di cassa, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

DELIBERAZIONE N. GC-2024-365 DEL 06/11/2024

Il presente verbale viene letto, approvato, sottoscritto digitalmente e trasmesso per la pubblicazione all'Albo Pretorio online all'indirizzo www.comune.parma.it.

Sottoscritta dal
SEGRETARIO GENERALE
Criscuolo

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

Sottoscritta dal
SINDACO
Guerra

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

Elenco allegati: