



Comune di Torre de' Negri

PROVINCIA DI PAVIA

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 51 del 29-11-2025

OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER FRONTEGGIARE EVENTUALI E MOMENTANEE ESIGENZE DI CASSA (ART. 222 LEGGE 267/2000).

L'anno **duemilaventicinque** il giorno **ventinove** del mese di **novembre** alle ore **12:50**, in videoconferenza, si è riunita la Giunta Comunale, regolarmente convocata dal Sindaco nei modi e nei termini di Legge.

Risultano:

| | | |
|-------------------------|------------------|------------------------------------|
| Riboni Mara | Sindaco | Presente |
| Beltrame Fabio | Assessore | Presente in videoconferenza |
| Marazzi Maurizio | Assessore | Presente in videoconferenza |

Totale Presenti 3, Assenti 0

Partecipa il Segretario Comunale Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia.

La Sig.ra Riboni Mara Sindaco, assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che il servizio di tesoreria e di cassa di questo Comune è svolto dalla BPER BANCA SPA;

CONSIDERATA l'opportunità, al fine di assicurare la continuità dei servizi comunali ed il normale svolgimento dell'attività amministrativa, di richiedere al tesoriere una anticipazione di cassa da utilizzare, solo nel caso se ne dovesse presentare la necessità per il pagamento di spese correnti indifferibili;

DATO ATTO che il ricorso all'anticipazione di cassa potrà essere attivato solo per fronteggiare momentanee e contingenti debitorie del conto di tesoreria e dopo che siano state utilizzate le disponibilità accantonate per vincolo di destinazione nei limiti consentiti dall'art. 195 del Dlgs 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 il quale dispone che il Tesoriere, su richiesta dell'Ente, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata del bilancio;

VISTO l'art. 1 comma 555 Legge 160/2019 che ha portato la misura massima di anticipazione di tesoreria a cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'anno precedente ai primi tre titoli delle entrate di bilancio per il periodo 2023/2025, visto il comma 782 della Legge di bilancio n. 197 del 29/12/2022 che ha prorogato per il periodo 2024/2026 l'anticipazione fino a cinque dodicesimi e vista la bozza di Legge di bilancio 2026 all'art. 121 che recita *“All'articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, le parole «dal 2020 al 2025» sono sostituite dalle seguenti: «dal 2020 al 2028»”* ;

VISTO che le entrate accertate dei primi tre titoli del conto consuntivo dell'anno 2024 ammontano a complessivi Euro 316.882,97 e che i 5/12 sono pari a Euro 132.034,55 (anticipazione massima), anticipazione stanziata nel bilancio 2026/2028, € 75.000,00;

VISTO il parere reso ai sensi dell'art. 49 del Dlgs 267/2000;

ALL'UNANIMITÀ di voti favorevoli espressi nei modi e nelle forme di legge,

DELIBERA

DI RICHIAMARE le premesse quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

DI AUTORIZZARE il tesoriere comunale per le motivazioni di cui in premessa ad effettuare anticipazioni di tesoreria prevista dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 sino ad un importo massimo di euro 132.034,55 qualora l'ente si possa trovare in carenza di liquidità nel corso dell'esercizio 2026;

DI DARE ATTO che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo della somma, con le modalità previste dalla vigente convenzione, con imputazione alla sezione 9 delle spese correnti;

DI UTILIZZARE l'eventuale anticipazione di cui trattasi su specifiche richieste del servizio finanziario del Comune in conformità alle vigenti disposizioni legislative e solo in relazione e nei limiti delle effettive ed indilazionabili necessità di cassa, previa emissione di apposite reversali di incasso da contabilizzare in entrata sulla risorsa n. 2001 "Anticipazioni di tesoreria" ed a carico del quale sarà disposta la restituzione al tesoriere con regolare emissione di appositi mandati di pagamento;

DI CORRISPONDERE trimestralmente sulle eventuali somme anticipate gli interessi nella misura contrattuale previa adozione di apposita propria deliberazione per la relativa liquidazione e conseguente emissione di mandati di pagamento a carico dell'intervento da istituirsi denominato "Interessi passivi su anticipazioni di cassa" ove dovrà iscriversi una dotazione iniziale, in termini di competenza ed in termini di cassa di idonea disponibilità;

DI DARE ATTO che nella fattispecie non trova applicazione l'art. 23 del D.L. 2-3-89, n. 66 convertito nella L. 24-4-89, n. 144 né l'art. 6 della L. 26-4-89, n. 155 di conversione del D.L. 2.3.89, n. 65;

DI COMUNICARE copia della presente deliberazione agli uffici interessati ed al Tesoriere comunale per gli adempimenti di rispettiva competenza;

DI DICHIARARE, con unanime e separata votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del Dlgs 267/2000.

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SETTORE

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i., in ordine alla regolarità tecnica, si esprime parere: **Favorevole.**

Data: 29-11-2025

Il Responsabile del Settore

F.to Mara Riboni

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n.267 e s.m.i., in ordine alla regolarità contabile, si esprime parere: **Favorevole.**

Data: 29-11-2025

Il Responsabile del Settore

F.to Mara Riboni

Fatto, letto e sottoscritto:

IL Sindaco
F.to Riboni Mara

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario certifica che il presente verbale viene affisso all'Albo Pretorio di questo Comune il giorno 03-12-2025 e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Torre de' Negri lì, 03-12-2025

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia

Nello stesso giorno 03-12-2025 in cui è stato affisso all'Albo Pretorio, il presente verbale viene comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.L.gs. n. 267 del 18.8.2000 T.U.E.L.

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione **E' DIVENUTA ESECUTIVA** il giorno 29-11-2025, per dichiarazione di immediata eseguibilità.

Torre de' Negri lì, 03-12-2025

IL Segretario Comunale
F.to Dott.ssa Michela Monica Silvia Sartori

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Torre de' Negri lì, 03-12-2025

IL Segretario Comunale
(F.to Dott.ssa Sartori Michela Monica Silvia)