Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Alfonso RENDE

IL PRESIDENTE
Dott.ssa Rosaria SUCCURRO

SUL PRESENTE PROVVEDIMENTO

Settore BILANCIO E PROGRAMMAZIONE

- Si rende parere favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18/02/2000 n. 267 e ss.mm.

Cosenza, 17.01.2023 f.to Il dirigente
Dr. Giuseppe Meranda

Settore Bilancio e Programmazione

- Si rende parere favorevole di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. 18/02/2000 n. 267 e ss.mm.

Cosenza, 17.01.2023 f.to Il dirigente
Dr. Giuseppe Meranda

IL SEGRETARIO GENERALE

- **VISTA** la legge 07/04/2014 n. 56 e ss.mm.;
- **VISTO** il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 e ss..mm.;
- **VISTI** gli atti d'Ufficio

DISPONE

che la presente deliberazione venga pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio *on-line* e che, per come dichiarato nel provvedimento medesimo, ne venga data immediata esecuzione, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 30, comma 8 dello Statuto.

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Alfonso Rende

Pubblicata sull'Albo Pretorio on-line in data __.__.2023 con il n. ____.
Dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 30, comma 8 dello Statuto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AFFARI GENERALI
Dott.ssa Serafina Ruggieri

PROVINCIA DI COSENZA

DISPOSIZIONE DEL PRESIDENTE

Mod. DP 02/2014

SETTORE/UFFICIO: **BILANCIO E PROGRAMMAZIONE**

DISPOSIZIONE N° 4 del 17/01/2023

Oggetto: ***Richiesta incremento Anticipazione di Tesoreria dai 3/12 ai 5/12 e utilizzo in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione*** **-** Anno **2023** – artt. 195 e 222 Dlgs 18 agosto 2000, n. 267.

L'anno 2023 il giorno 17 del mese di GENNAIO presso la sede della Provincia, in Cosenza ed alla Piazza XV Marzo, con l'assistenza del Segretario Generale Avv. Alfonso Rende per l'esercizio delle funzioni verbalizzanti

IL PRESIDENTE

VISTA la legge 7 aprile 2014, n. 56 testo vigente recante "Disposizioni sulle città metropolitane, sulle province, sulle unioni e fusioni di comuni", ed in particolare quanto previsto dall'articolo 1 comma 55 sui poteri del Presidente della Provincia;

VISTO il D.Lgs. n. 18 agosto 2000 n. 267 testo vigente "Testo unico sull'ordinamento degli enti locali" per le disposizioni non incompatibili con la legge n. 56/2014 citata;

RICHIAMATO il proprio Decreto Deliberativo n. 35 del 30.05.2022 di approvazione della nuova macrostruttura della Provincia di Cosenza;

VISTO l'art. 222 del D. Lgs. 267/2000, che prevede che il Tesoriere su richiesta dell'Ente corredata del decreto deliberativo del Presidente, 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 dell'entrata;

DATO ATTO che l'art. 1 comma 782 della legge n. 197 (Legge di Bilancio per l'anno 2023) prevede la possibilità per gli anni dal 2023 al 2025, per gli Enti Locali, di richiedere un'anticipazione di tesoreria pari a cinque dodicesimi dei primi tre titoli delle entrate accertate con il rendiconto del penultimo anno precedente;

VISTA la Disposizione del Presidente n. 2 del 03/01/2023 avente ad oggetto: "Utilizzo di entrate a specifica destinazione - Anticipazione di Tesoreria - Anno 2023 – artt. 195 e 222 Dlgs 18 agosto 2000, n. 267" con la quale è stata richiesta al Tesoriere BNL-BNP Gruppo Paribas un'anticipazione di € 23.900.829,33 pari ai 3/12 dei primi tre titoli delle entrate;

VISTO l'art. 195 del D. Lgs. 267/2000 ove si prevede la possibilità per gli Enti Locali di utilizzare, in termini di cassa, le entrate aventi specifica destinazione per finanziare le spese correnti, anche se provenienti dell'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile nei termini specificati dall'art. 222, previa adozione del decreto deliberativo relativo all'anticipazione di tesoreria di cui sopra;

DATO ATTO che con il rendiconto dell'Esercizio 2021, approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 10 del 30/06/2022, atto esecutivo, sono state accertate nei primi tre titoli del bilancio entrate per un totale di € 95.603.317,32 così distribuite:
TITOLO I

Entrate Tributarie	Euro	41.941.269,40
TITOLO II		
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	50.374.150,91
TITOLO III		
Entrate extratributarie	Euro	3.287.897,01
		==========
TOTALE delle Entrate dei primi tre titoli	**Euro**	**95.603.317,32**

per cui il limite dell'anticipazione di tesoreria di cui al comma precedente risulta determinato in **€ 39.834.715,55**;

DATO ATTO che il tesoriere potrà utilizzare l'anticipazione di tesoreria, in caso di deficienza di cassa, solamente dopo aver ricevuto conferma scritta, di volta in volta, qualora se ne presenti la necessità, da parte del Responsabile del Settore Finanziario;

PRESO ATTO che ai sensi dell'art. 187, comma 3-bis del D.Lgs. n. 267/2000, come introdotto dall'art. 3, comma 1, lettera h) del decreto legge n. 174/2012, l'avanzo di amministrazione non vincolato non può essere utilizzato, se non per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, qualora l'ente si trovi in effettiva anticipazione di tesoreria, ovvero utilizzi effettivamente in termini di cassa per il finanziamento di spese correnti delle entrate aventi specifica destinazione;

VISTO la circolare n.17 del 9 aprile 2021 il Dipartimento degli Affari Interni e Territoriali del Ministero dell'Interno, che definisce l'ammontare del concorso delle province e delle città metropolitane al contenimento della spesa pubblica per l'anno 2021, nonché ulteriori disposizione sul concorso alla spesa pubblica, ai sensi dell'art. 1, comma 150-bis della legge n.56/2014l decreto Riparto dei fondi, del contributo per il finanziamento delle funzioni fondamentali e del concorso alla finanza pubblica per province e per città metropolitane delle regioni a statuto ordinario per il triennio 2022-2024 non ancora concluso e che si protrarrà ancora nei primi mesi dell'anno 2023;

Considerato che a causa dei ritardi degli accreditamenti dei trasferimenti erariali e regionali e in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese Provinciali si potrebbe verificare un deficit di cassa tale da non consentire all'Ente il pagamento di spese obbligatorie;

VISTI i principi contabili, generali e applicati, previsti dall'art. 3 e dagli allegati n. 1, 4/1, 4/2, 4/3 e 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011;

RITENUTA la necessità di dover far fronte a pagamenti indilazionabili quali stipendi, mutui, contributi sociali, prestazioni e servizi o acquisto di beni anche quando le ordinarie disponibilità di cassa non lo consentiranno;

RITENUTO, quindi, per le necessità sopra indicate, di poter richiedere, per l'anno 2023, un incremento dell'anticipazione di tesoreria a **€ 30.000.000,00**, già concessa e richiesta con Disposizione n. 2 del 03/01/2023, per € 23.900.829,33, che potrà essere restituita al Tesoriere Provinciale autorizzandolo espressamente a rientrare dalla maggiore anticipazione con le prime entrate libere da vincoli di destinazione;

Considerato

- **Che**, nel Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2023, alle voci: 195000 di entrata e 63300101 della spesa, sono stati previsti gli stanziamenti adeguati a consentire la contabilizzazione delle riscossioni e dei rimborsi dell'anticipazione di Tesoreria;

- **Che**, le Entrate Provinciali, sulla base della più recente legislazione, sono costituite in prevalenza da tributi ed altre entrate dirette, che non si verificano a scadenze certe;

VISTO

Il Dlgs 18 agosto 2000, n. 267, ed attesa la competenza del Presidente della Provincia ai sensi della L.56/2014;

Tanto Premesso

- Visto il Dlgs 267/2000;
- Visto il Regolamento di contabilità;
- Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. n. 267/00, dal Dirigente del Settore Finanziario;

DISPONE

- Di chiedere, per l'anno 2023, al Cassiere Tesoriere di questo Ente un incremento dell'anticipazione di Tesoreria da **€ 23.900.829,33 a € 30.000.000,00** come specificato nella premessa che qui si intende integralmente trascritta e riportata;
  - Di trasmettere il presente atto al Tesoriere Provinciale BNL-BNP Gruppo Paribas;
  - Di disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dalla assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria;
  - Che nel Bilancio di Previsione dell'Esercizio finanziario 2023, alla voce 195000 di entrata ed alla voce 63300101 della spesa, sono stati previsti gli stanziamenti adeguati a consentire per la contabilizzazione delle anticipazioni di cassa;
  - Di prendere atto, che le condizioni economiche principali in base alle quali sarà regolata l'anticipazione di Tesoreria di Euro **30.000.000,00** che si richiede al Cassiere Tesoriere di questo Ente sono stabilite nella Convenzione in essere con le modifiche come comunicate dall'Istituto BNL in data 21/03/2017.

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134 del D.lgs 267/2000.