



PROVINCIA DI COSENZA

DISPOSIZIONE DEL PRESIDENTE

SETTORE/UFFICIO: **BILANCIO E PROGRAMMAZIONE**

DISPOSIZIONE N° **del**

Oggetto: Utilizzo di entrate a specifica destinazione - Anticipazione di Tesoreria - Anno 2023 – artt. 195 e 222 D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL VICE SEGRETARIO GENERALE

Avv. Antonella GENTILE

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, 03/01/2023

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, 03/01/2023

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

L'anno 2023 il giorno 03 del mese di gennaio presso la sede della Provincia, in Cosenza ed alla Piazza XV Marzo, con l'assistenza del V. Segretario Generale Avv. Antonella Gentile per l'esercizio delle funzioni verbalizzanti

IL PRESIDENTE

PREMESSO:

Che con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 10 del 30/06/2022 è stato approvato il Rendiconto della Gestione esercizio 2021;

Che con Deliberazione del Consiglio Provinciale n.19 del 03/08/2022 è stato approvato in via definitiva il Bilancio di Previsione 2022-2024;

Che ai sensi dell'art. 1, comma 775 della legge 29.12.2022, n. 197 (legge di bilancio per il 2023), il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 degli enti locali è stato differito al 30 aprile 2023, risultando dunque prorogato *ex lege* entro tale data il suddetto bilancio di previsione 2022-2024;

Che ai sensi del comma 1 dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 (T.U.E.L.), questo Ente può 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 disponibile ai sensi dell'art. 222 del richiamato (T.U.E.L.);

Che, al 2° comma dell'articolo citato al precedente capoverso, è stabilito che l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della Disposizione del Presidente 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 dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente;

Preso atto che il servizio di tesoreria è obbligatorio secondo l'art. 208 e seguenti del D.Lgs. 267/2000 ed è indispensabile in quanto il tesoriere è il soggetto autorizzato alla gestione monetaria dei pagamenti e delle riscossioni ed ai servizi connessi, nonché alla custodia dei titoli e dei valori dell'ente;

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, delle rate mutui e l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Appurato:

Che, le entrate accertate nell'anno 2021, afferenti ai primi tre titoli del Bilancio di entrata di questo Ente, risultanti dal conto consuntivo 2021, ammontano a:

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

Ritenuto di determinare il valore dell'anticipazione di tesoreria nei 3/12 delle entrate correnti e dato atto che i 3/12 della somma anzidetta ammontano a Euro **23.900.829,33**;

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'anticipazione di tesoreria, ammontante a € **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, verranno 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 D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm., ed attesa la competenza del Presidente della Provincia ai sensi della L.56/2014;

Tanto premesso:

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

DISPONE

- La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto;
- Di chiedere, per l'anno 2023, al Tesoriere di questo Ente – BNL BNP Paribas - un'anticipazione di cassa di Euro **23.900.829,33**, pari ai 3/12 delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, afferenti ai primi tre titoli del bilancio di questo Ente;
- Di trasmettere il presente atto al Tesoriere Provinciale “Banca Nazionale del Lavoro Gruppo BNP 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, vengano 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 **23.900.829,33** 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 e del vigente statuto provinciale.