



COMUNE di PORTO AZZURRO

Provincia di Livorno

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

ATTO N. 151/2025

SEDUTA DEL 31/12/2025

OGGETTO: RICHIESTA AL TESORIERE COMUNALE - BANCO POPOLARE - DI ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026

L'anno **2025** il giorno **trentuno** del mese di **dicembre** alle ore **10:21** nella sala delle adunanze, previa l'osservanza di tutte le formalità previste dalla vigente Legge comunale e provinciale, vennero oggi convocati a seduta i componenti la GIUNTA COMUNALE.

All'appello risultano:

MAURIZIO PAPI	Presente
MARCELLO TOVOLI	Presente
MARCO ELVIO MATACERA	Presente
DANIELA GALLETTI	Presente
GISELLA GUELF	Presente

Assenti: 0,

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE Dr.ssa CECILIA LUCII, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Dr. MAURIZIO PAPI in qualità di SINDACO ne assume la presidenza, dichiarando aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la deliberazione di Giunta Comunale n. 172 del 25.06.2009 avente per oggetto: “Gara affidamento Servizio Tesoreria Comunale periodo 1.07.2009-30.06.2014 – Presa atto esito gara”;

VISTA altresì la deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 11.06.2014 con la quale viene temporaneamente prorogata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria Comunale alla Cassa di Risparmio di Lucca-Pisa-Livorno, ora Banco Popolare – Agenzia di Porto Azzurro dall' 1.07.2014 fino al 31.12.2014;

VISTA la determinazione n. 113 dell'11/12/2014 – Area Finanziaria – con la quale si approvavano gli atti di gara e la determinazione a contrattare;

VISTA la determinazione n. 2 del 9/01/2015 con la quale si prendeva atto che nessun istituto bancario aveva partecipato alla gara per l'assegnazione del servizio di Tesoreria;

DATO ATTO che il Consiglio Comunale con atto n. 9 del 29.01.2015 ha prorogato all'attuale Tesoriere il servizio oggetto di gara;

RILEVATO che con successivo atto della Giunta Comunale n.61 del 5.04.2018 il servizio di Tesoreria veniva ulteriormente prorogato fino a conclusione degli atti della nuova gara di Tesoreria;

RILEVATO altresì che, con successivi atti del Consiglio Comunale n 89 del 20.12.2021 e n 86 del 28/12/2023 il servizio di Tesoreria veniva prorogato dapprima fino al 31.12.2022 e successivamente fino al 31.12.2024, salvi gli atti relativi allo svolgimento della nuova procedura di gara ad evidenza pubblica per l'espletamento del servizio di Tesoreria;

RILEVATO, infine, che con atto del Consiglio Comunale n 57 del 30.12.2024 il servizio di Tesoreria veniva ulteriormente prorogato fino al 31.12.2025, nelle more dell'espletamento di ulteriori procedure di gara per l'affidamento del servizio in oggetto, per il quale sono intervenuti ulteriori aggiornamenti normativi;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 30/12/2025 con cui il servizio era prorogato al 31/12/2026 ed era approvata la relativa convenzione di tesoreria;

PRESO ATTO che l'approvazione della Legge di Bilancio 2023 (Legge n 197/2022) ha modificato il comma 555 dell'art. 1 della Legge n 160/2019, prevedendo che l'anticipazione richiedibile per il triennio 2023 – 2025 può essere pari ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate;

RILEVATO che la Legge di Bilancio 2026, attualmente in corso di approvazione, prevede, una ulteriore modifica al sopracitato comma 555 dell'art. 1 della Legge n 160/2019, prorogando il limite massimo dell'anticipazione richiedibile anche per il triennio 2026 – 2028, ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli delle entrate;

RAVVISATA la necessità, per fronteggiare il pagamento delle competenze al personale nonché le altre spese indifferibili, di avvalersi della facoltà suddetta, contraendo pertanto con il tesoriere

Comunale – Cassa di Risparmio Lucca, Pisa, Livorno – Banco Popolare, un’anticipazione di cassa, non superiore ai 5/12 delle predette entrate accertate durante l’anno 2024;

DATO ATTO che il tesoriere in proposito interpellato si è dichiarato disposto ad accordare la suddetta anticipazione;

VISTO che il Conto Consuntivo per l’anno 2024 è stato approvato dal Consiglio Comunale, nella seduta del 16.05.2024 con atto n. 24;

VISTO altresì il comma 1 dell’art. 222 del D. Lgs n. 267/2000;

VISTA l’attestazione dell’ufficio Ragioneria dalla quale risulta che nell’esercizio finanziario 2024 sono state accertate le seguenti entrate per i primi tre titoli:

Titolo I	Entrate tributarie	4.678,970,10
Titolo II	Entrate Entrate derivanti contr. e trasf. corr. dello Stato ecc.	723.359,76
Titolo III	Entrate Extratributarie	1.553.218,24
Totale		6.955.548,10

RITENUTA l’urgenza di provvedere all’anticipazione di cassa;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000 TUEL e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il parere favorevole del Responsabile Area Economico/Finanziaria, in ordine alla regolarità tecnica e contabile, riportato in calce al presente atto;

CON voti favorevoli unanimi legalmente espressi

DELIBERA

DI RICHIAMARE la premessa parte integrante del presente dispositivo;

DI DARE MANDATO al Responsabile Area Economico/Finanziaria di attivare tutte le procedure necessarie alla richiesta di una anticipazione di cassa di euro 2.898.145,04 per l’anno 2026 da utilizzare di volta in volta previa emissione di apposita reversale di incasso;

DI DARE ATTO che la somma suddetta è determinata in base alle risultanze (accertamenti) relativi ai primi tre titoli dell’Entrata dell’anno 2024, così come riportati **nell’allegato 1** che viene unito alla presente per costituirne parte integrante e sostanziale;

DI AUTORIZZARE il Sindaco ad accettare le condizioni che saranno poste dal Tesoriere Comunale per la concessione dell’anticipazione ed in particolare:

- 1 Validità dell’operazione fino al 31.12.2026 salva la sostituzione nella figura del tesoriere medesimo a seguito della gara di tesoreria in corso;
- 1 Il rientro dell’operazione avverrà mediante emissione del mandato di pagamento a favore del Tesoriere, al momento in cui la cassa dell’Ente presenti la disponibilità e comunque necessariamente all’atto dell’incasso delle erogazioni disposte dallo Stato, ivi comprese le somme destinate a pareggio di bilancio;
- 2 Ove il rientro, come sopra previsto, non si verificasse alla scadenza dell’operazione, il Tesoriere rimane autorizzato ad estinguere l’operazione, trattenendo all’atto dell’incasso qualsiasi entrata

dell'Ente utilizzabile per la cassa corrente fino alla concorrenza del suo credito in attesa della emissione del regolare mandato;

- 3 Tasso di interesse passivo Spread rispetto euribor a tre mesi + 0,59% del tasso stesso;
- 4 La misura del tasso e le altre commissioni saranno in ogni caso modificate mediante comunicazione del Tesoriere in scritto, a conseguenza di aumenti che eventualmente interverranno sul mercato finanziario comunque nelle norme e condizioni vigenti per il servizio di banca, alle quali il Tesoriere stesso, quale Istituto di Credito, dovrà attenersi;
- 5 Qualsiasi spesa in dipendenza dell'operazione sarà a carico del Comune;
- 6 In caso di cessazione del servizio, il Comune assume l'obbligo di far rilevare dal Tesoriere subentrante, all'atto dell'assunzione dell'incarico, ogni disposizione derivante dalla suddetta anticipazione di cassa;

DI DARE ATTO che l'eventuale anticipazione di cassa sarà autorizzata fino alle disponibilità della cassa sulle somme indisponibili al fine di evitare il pagamento di interessi passivi sull'anticipazione stessa;

DI UTILIZZARE per la cassa corrente le somme indisponibili con le modalità e nei limiti previsti dalla vigente normativa;

DI NOTIFICARE copia del presente atto al Tesoriere Comunale, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

DI COMUNICARE la presente deliberazione ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 D.Lgs. n. 267/2000 TUEL;

E con separata votazione favorevole unanime,

delibera

DI DICHIARARE il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 267/2000 TUEL per procedere celermente alla trasmissione al tesoriere affinché provveda con l'anticipazione di cassa richiesta per l'anno 2026.

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.

II SINDACO

Dr. MAURIZIO PAPI

II SEGRETARIO COMUNALE

Dr.ssa CECILIA LUCII