



COMUNE DI BUCCINO

Provincia di Salerno

C O P I A

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N° 10 del 23/1/2017

Oggetto: Esercizio 2017 – Anticipazione di Tesoreria ed utilizzo in termini di "cassa" di somme a specifica destinazione – art. 180 c. 3, lett. d) D. Lgs. n. 267/2000 ed art. 195 c. 1 D. Lgs. n. 267/2000.

L'anno duemiladiciassette il giorno ventitre del mese di gennaio alle ore 10,00 nella Casa Comunale, la Giunta, legalmente convocata, si è riunita, sotto la presidenza del Sig. Nicola Parisi - Sindaco - nelle persone dei Sigg. :

			presenti assenti		
1	Nicola	PARISI	SINDACO	X	
2	Giuseppe Diego	BASTA	ASSESSORE		X
3	Maria	TRIMARCO	ASSESSORE	X	
4	Francesco	FARAO	ASSESSORE	X	
5	Domenico	SENATORE	ASSESSORE	X	
			Totale	4	1

Partecipa il Segretario Comunale, dott. Salvatore Tiano

IL PRESIDENTE

constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta l'adunanza ed invita i presenti alla trattazione dell'argomento.

LA GIUNTA COMUNALE

Preso atto che:

Il Decreto Legislativo 18 AGOSTO 2000, n. 267, regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, comma 3, lett. d.) per pagare spese correnti (art. 195), sia il correlato limite massimo di anticipazione di tesoreria (art. 222);

che detto D.Lgs. ha subito, in relazione al punto precedente, modifiche apportate dal Decreto Legislativo 23.06.2011, n. 118, sull'armonizzazione contabile; in particolare, l'art. 195 viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36), lett. a), b), c), del suddetto D.Lgs. n. 118/2011:

gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'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. 195, comma 1, del D.Lgs. 267/2000;

Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, comma 1, del D.Lgs. 267/2000), che tale limite, per l'anno 2016, ai sensi dell'art. 1, comma 738, della Legge 28.12.2015, n. 208 (Legge di Stabilità 2016), è stato elevato ai **5/12** e che il comma 43 della Legge di Bilancio 2017 (L. n. 232 del 11.12.2016) proroga al 31.12.2017, per quanto concerne l'anticipazione di tesoreria, il limite massimo concedibile dal tesoriere nella misura di **5/12** delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente (per il 2017 si fa riferimento alle entrate accertate nel 2015);

l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, comma 1, del D.Lgs. 267/2000);

il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile (art. 195, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000);

i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria n. 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 (art. 195, comma 1 e comma 3 del D.Lgs. 267/2000),

Constatato che:

ai fini della tutela dell'unità economica della Repubblica e del coordinamento della finanza pubblica, a decorrere dalla entrata in vigore del decreto legge 24.01.2012, n. 1, (convertito con modificazioni dalla Legge 24.03.2012, n. 27), il regime di tesoreria previsto dall'articolo dall'art. 7 del D.Lgs. 07.08.1997, n. 279 (Tesoreria Mista) è stato sospeso fino al 31.12.2014 e l'art. 1, comma 395, della Legge 190/2014 ha prorogato tale termine fino al 31.12.2017; si

applicano, pertanto, agli enti e organismi pubblici soggetti al regime di tesoreria unica ai sensi del citato articolo, fra i quali i comuni, le disposizioni di cui all'articolo 1 della Legge 29.10.1984, n. 720 e le relative norme amministrative di attuazione, fino al 31.12.2017;

il Tesoriere effettua le operazioni di incasso e di pagamento a valere sulla contabilità speciale, aperta presso le Sezioni di Tesoreria Provinciale dello Stato;

restano escluse dal riversamento in Tesoreria Unica le disponibilità derivanti da operazioni di mutuo, prestito e ogni altra forma di indebitamento non sorrette da alcun contributo in conto capitale o in conto interessi da parte dello Stato, delle Regioni o dalle altre Pubbliche Amministrazioni.

Dato atto che:

l'ultimo rendiconto di gestione è quello relativo all'anno 2015, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 10 giugno 2016, esecutiva ai sensi di legge, dal quale si rilevano le seguenti risultanze:

TITOLO 1° - Accertamenti	€	1.846.883,81
TITOLO 2° - Accertamenti	€	712.170,96
TITOLO 3° - Accertamenti	€	1.060.436,39
TOTALE ACCERTAMENTI	€	3.619.491,16

Limite massimo anticipazione tesoreria per l' anno 2017 (5/12) € 1.508.121,31
--

Visti:

la vigente convenzione di tesoreria comunale in essere con la Banca di Credito Cooperativo di Buccino, ed in particolare per quanto riguarda l' anticipazione di tesoreria e l' utilizzo di somme a specifica destinazione”;

il vigente Regolamento di Contabilità;

Acquisito il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario ex art. 49 e 147 bis D.Lgs. 267/2000;

Ad unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge

DELIBERA

1. La premessa è parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e che qui si intende integralmente riportata.-
2. Di dare atto che, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 1, comma 43, nonché della Legge n. 232 del 11/12/2016 (legge di bilancio 2017) (2017, il limite massimo di anticipazione è pari ai **5/12** degli accertamenti afferenti i primi tre titoli di entrata del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2015, approvato con

delibera di Consiglio Comunale n. 2 del 10/06/2016) ed è pari ad **euro 1.508.121,31** come sopra dettagliato.-

3. Di autorizzare il Tesoriere Comunale, Banca di Credito Cooperativo di Buccino, per le motivazioni di cui in premessa, ad effettuare anticipazioni di tesoreria di cui all'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 sino all'importo massimo sopra definito di **euro 1.508.121,31=====** qualora il Comune di Buccino presenti carenza di liquidità nel corso dell'esercizio 2017.-
4. Di autorizzare, per l'anno 2017, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 (così come modificato dal D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10.08.2014, n. 126) l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile e quindi pari ai 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, comma 1, D.Lgs. 267/2000).-
5. Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione dell'anticipazione al Tesoriere Comunale ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile n. 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono di competenza del Responsabile del Servizio Finanziario e attivate su specifica richiesta dello stesso.-
6. Di dare atto che la presente deliberazione verrà notificata al Tesoriere Comunale – Banca di Credito Cooperativo di Buccino.-
7. Ad unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.-

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		Conto del resorriere		Determinazione dei residui		Accertamenti	Maggiori o minori entrate
	RS Residui (A)	CP Competenza (F)	RS Residui (B)	CP Competenza (G)	RS Residui da riportare (C)	CP Competenza (H)		
Titolo I- Entrate tributarie	RS	1.154.668,96	505.944,66	361.538,66	867.483,32	-287.185,64		
	CP	2.042.887,71	1.042.115,67	804.768,14	1.846.883,81	-196.003,90		
Titolo II- Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla	RS	369.369,11	26.749,09	291.634,64	318.383,73	-50.985,38		
	CP	814.942,97	712.170,96	0,00	712.170,96	-102.772,01		
Titolo III- Entrate extratributarie	RS	557.228,72	385.797,39	167.301,59	553.098,98	-4.129,74		
	CP	1.295.228,49	217.840,19	842.596,20	1.060.436,39	-234.792,10		
Titolo IV- Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	RS	1.194.945,04	0,00	1.180.255,37	1.180.255,37	-14.689,67		
	CP	70.751.015,78	5.752.371,20	84.829,12	5.837.200,32	-64.913.815,46		
Titolo V- Entrate derivanti da accensioni di prestiti	RS	240.536,09	40.378,57	0,00	40.378,57	-200.157,52		
	CP	1.865.769,72	1.865.155,81	0,00	1.865.155,81	-613,91		
Titolo VI- Entrate da servizi per conto di terzi	RS	260.190,58	0,00	191.175,42	191.175,42	-69.015,16		
	CP	715.000,00	521.738,43	123.006,83	644.745,26	-70.254,74		
Avanzo di amministrazione	RS	3.776.938,50	958.869,71	2.191.905,68	3.150.775,39	-626.163,11		
	CP	77.484.844,67	10.111.392,26	1.855.200,29	11.966.592,55	-65.518.252,12		
Fondo di cassa al 1° gennaio	RS	81.261.783,17	11.070.261,97	4.047.105,97	15.117.367,94			
	CP	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	3.776.938,50	958.869,71	2.191.905,68	3.150.775,39	-626.163,11		
	CP	77.484.844,67	10.111.392,26	1.855.200,29	11.966.592,55	-65.518.252,12		
	T	81.261.783,17	11.070.261,97	4.047.105,97	15.117.367,94			

(*) Motivi dei verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)



Il Presidente
Dott. Nicola Parisi
F.to come originale

Il Segretario
Dott. Salvatore Tiano
F.to come originale

O Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267/00

O Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 267/00

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata :

Affissa all'Albo Pretorio il 24 GEN 2017 registrata al n. _____ per prescritta

Pubblicazione di giorni quindici consecutivi e vi rimarrà fino alla scadenza.

Buccino li 24 GEN 2017

Il Responsabile dell'Albo Pretorio
F.to Sig. Sabato A. Trimarco



Il Segretario Comunale
F.to dott. Salvatore Tiano

ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che la suesata deliberazione :

() è stata dichiarata immediatamente esecutiva

() è divenuta esecutiva per decorrenza termini

Buccino li 24 GEN 2017



Il Segretario Comunale
F.to Dott. Salvatore Tiano

Trasmessa in elenco ai capigruppo consiliari (art. 125 D. Lgs. n. 267/2000)

Buccino li 24 GEN 2017



Per copia conforme all'originale
Il Segretario Comunale
Dott. Salvatore Tiano