



COMUNE DI COLMURANO

PROVINCIA DI MACERATA

Tel. 0733 508287 – Fax 0733 508112
Sito internet: www.comune.colmurano.mc.it

C.A.P. 62020
C.C.P. 13045620

P.IVA e Cod. Fisc. 00267160430
E-mail: comune@colmurano.sinp.net

Copia

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 109 del 19-12-2016

Oggetto: UTILIZZO SOMME VINCOLATE ED ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2017.

L'anno duemilasedici il giorno diciannove del mese di dicembre alle ore 19:30, la Giunta Comunale, convocata con appositi avvisi, si è riunita nella Civica Residenza.

FORMICA ORNELLA	SINDACO	P
MARI MIRKO	ASSESSORE	P
ORFINI SERGIO	ASSESSORE	P

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE ITALIA PISTELLI

Il Presidente Sig. ORNELLA FORMICA nella sua qualità di SINDACO dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

Registro proposte 120

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

A) NORMATIVA DI RIFERIMENTO:

Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

B) MOTIVAZIONE ED ESITO DELL'ISTRUTTORIA:

Visto che:

- con deliberazione n. 21 del 27.05.2016, il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione per gli esercizi 2016/2018;
- con deliberazione n. 22 del 27.05.2016, il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2016/2018;
- con deliberazione n. 48 del 16.06.2016, il Giunta Municipale ha approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2016-2018;

Premesso che:

- l'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 200 n. 267 testualmente recita: *“1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*
- 2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*
- 3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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 di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*
- 4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni”;*

- l'art. 222 del D.lgs. 18 agosto 200 n. 267 testualmente recita: “1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, 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 di entrata del bilancio.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

2-bis. Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'articolo 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave indisponibilità di cassa, certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. È fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali.”;

Vista la legge 720 del 29/10/1984 istitutiva del sistema di tesoreria unica;

Premesso che, l'art 77-quater della L. 133/2008 di conversione del D.L. 112/2008, modifica la disciplina di attuazione del sistema di tesoreria unica introdotta dalla legge n. 720/1984 e prevede a decorrere dallo 01/01/2009 l'assoggettamento dei Comuni al Sistema di Tesoreria Unica Mista;

Vista la convenzione Rep. n. 1465 del 30/04/2015, con la quale è stato affidato, a seguito di gara ad evidenza pubblica, il Servizio di Tesoreria Comunale alla Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano per il quinquennio 01/01/2015-31/12/2019;

Richiamato il comma 43 della legge 232/2016 (legge di bilancio), che proroga al 31/12/2017 la possibilità di dare corso ad anticipazioni di tesoreria nel tetto di 5/12 (in luogo dei 3/12 ordinari) delle entrate correnti del penultimo esercizio finanziario;

Preso atto che, le entrate correnti esposte nel rendiconto della gestione dell'anno 2015, approvato con deliberazione di C.C. n. 19 del 28/04/2016, ammontano a complessivi €. 986.728,34;

Rilevato pertanto che, il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria concedibile per l'anno 2017 è pari a € 411.136,81;

Constato che, nel corso degli ultimi esercizi finanziari questo Ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria;

Ritenuto, sulla base dell'andamento dei flussi di cassa registrati nei trascorsi esercizi finanziari e in via del tutto cautelativa, di fissare in € 246.682,09 il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di cassa per l' anno 2017 (=3/12);

Accertata, inoltre, la necessità di richiedere l'anticipazione di tesoreria per inderogabili ed urgenti necessità di cassa che si possono temporaneamente verificare nel corso dell'esercizio 2017, nei limiti sopra menzionati e solo in seguito al completo utilizzo delle somme a specifica destinazione in termini di cassa;

Ritenuto altresì di autorizzare il tesoriere all'utilizzo, in termini di cassa, di somme aventi specifica destinazione conformemente al disposto di cui all'art. 195 del TUEL, autorizzandolo, nel

contempo a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'Anticipazione di Tesoreria, nonché a ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Visto l'art. 48 del decreto legislativo 267/2000 "Competenze delle Giunte";

Visti il parere tecnico ed il parere contabile, rilasciati ai sensi del decreto legislativo n. 267/2000;

C) PROPOSTA

Sulla base di quanto sopra esposto, si propone di deliberare quanto segue:

- di assumere con il Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano, alle condizioni previste dal contratto di Tesoreria vigente, un'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2017 per l'importo di €. 246.682,09, inferiore al limite massimo fissato dalle vigenti norme;

- di dare atto che, l'effettivo utilizzo dell'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:

- a) necessità di far fronte ad eventuali temporanee esigenze di cassa;
- b) prioritario e completo utilizzo delle entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del succitato D.Lgs. n.267/2000;
- c) specifica richiesta da parte del responsabile dei servizi finanziari;
- d) la spesa per interessi passivi derivanti dall'attivazione dell'anticipazione di cui al presente atto sarà resa disponibile, nel caso di effettivo ricorso all'anticipazione, al Capitolo 2471 articolo 02, cod. **01.03-1.07.06.04.001**, "Interessi su utilizzo anticipazioni di tesoreria" del redigendo bilancio di previsione dell'anno 2017/2019;

- di corrispondere alla Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano, sulle somme che anticiperà, gli interessi come da contratto di tesoreria in premessa citato;

- di stabilire che, le regolarizzazioni periodiche dell'eventuale utilizzo delle somme vincolate avvenga a cura dell'ufficio ragioneria sui seguenti capitoli:

SPESE:

➤ cap. 2967 per l'utilizzo degli incassi vincolati e per la destinazione degli incassi liberi al reintegro delle somme vincolate (voce del piano dei conti U. 99.01-7.01.99.06.000);

ENTRATE:

➤ cap. 710 per la destinazione di incassi vincolati e per il loro reintegro (voce piano dei conti E. 9.01.99.06.000);

- di notificare copia del presente atto alla Tesoriere comunale, Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

- di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del Decreto Legislativo n. 267/2000.

Pareri ex art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive variazioni

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA** il sottoscritto Responsabile del Servizio Interessato esprime **PARERE FAVOREVOLE** in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ORNELLA FORMICA

Per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE** il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario esprime **PARERE FAVOREVOLE** in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to ORNELLA FORMICA

Pareri ex art. 147 del Decreto Legislativo n. 267/2000 e successive variazioni

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si rilascia e si esprime **PARERE FAVOREVOLE** di regolarità tecnica e si attestano la **REGOLARITA'** e la **CORRETTEZZA** dell'azione amministrativa in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ORNELLA FORMICA

Si rilascia e si esprime **PARERE FAVOREVOLE** di **REGOLARITÀ CONTABILE** e si attesta la copertura finanziaria in relazione alla proposta riguardante la deliberazione in oggetto.
Colmurano, 19-12-2016

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
F.to ORNELLA FORMICA

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il documento istruttorio, riportato in premessa alla presente deliberazione, predisposto dal Responsabile del Procedimento dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

Ritenuto, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di deliberare in merito;

Visto l'articolo 48 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza per l'adozione del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli espressi dai responsabili dei servizi interessati secondo quanto disposto dell'articolo 49 del Decreto Legislativo 267/2000;

Atteso che il Segretario Comunale, a ciò espressamente richiesto, rileva la conformità dell'atto alle norme legislative, statutarie e regolamentari ai sensi dell'articolo 97, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000;

Con votazione favorevole unanime, espressa per alzata di mano,

D E L I B E R A

- di approvare il documento istruttorio che, allegato alla deliberazione, forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.

Ed inoltre, stante l'urgenza, ad unanimità dei voti resi nei modi di legge, DELIBERA di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma IV del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 "T.U. sull'ordinamento degli EE.LL."

LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO A NORMA DI LEGGE.

IL PRESIDENTE
F.to ORNELLA FORMICA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ITALIA PISTELLI

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Istruttore Amministrativo - Messo del Comune di Colmurano certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio presente nel sito web istituzionale di questo Comune (www.comune.colmurano.sinp.net) dal 13-06-2017 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 32, comma 1 della L. 18 giugno 2009 n. 69 e contestualmente comunicato ai Capigruppo Consiliari ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000.

IL MESSO COMUNALE
F.to Piccinini Mario

ESECUTIVITÀ

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 19-12-2016 perché dichiarata IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA, ai sensi dell'art. 134, comma IV, del T.U. – D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to ITALIA PISTELLI

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Colmurano, 13-06-2017

IL SEGRETARIO COMUNALE
(ITALIA PISTELLI)