



COMUNE DI CREMA

SEGRETERIA GENERALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 2016/00564 DEL 23/12/2016
N. PROG.: 2120

L'anno 2016, il giorno ventitre del mese di dicembre, alle ore 10:45 presso la sede di Palazzo Comunale - si è riunita la Giunta Comunale all'uopo convocata.

Presiede: Il Vice Sindaco - Angela Beretta -

Partecipa: Il Vice Segretario Generale - Maurizio Redondi -

Alla trattazione del presente argomento, risultano presenti (p) ed assenti (a) i Signori:

1	BONALDI STEFANIA	Sindaco		Ag
2	BERETTA ANGELA	Vice Sindaco	P	
3	BERGAMASCHI FABIO	Assessore	P	
4	SALTINI MORENA	Assessore	P	
5	VAILATI PAOLA	Assessore		A
6	PILONI MATTEO	Assessore	P	
7	GALMOZZI ATTILIO	Assessore	P	

OGGETTO: UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE VINCOLATE AI SENSI DEL
D. LGS. 267/2000 - ANNO 2017

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la delibera del Consiglio Comunale n. 2016/00033 del 12/04/2016 avente per oggetto "Approvazione Bilancio di Previsione 2016 – 2018", esecutiva ai sensi di legge;

VISTA la delibera di Giunta Comunale n. 2016/00223 del 02/05/2016 avente per oggetto "Approvazione ed assegnazione Piano Esecutivo di Gestione – PEG – anno 2016 – Parte finanziaria", esecutiva ai sensi di legge;

PREMESSO CHE:

Durante la gestione possono verificarsi temporanee mancanze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che quindi occorre predisporre, a titolo cautelativo, uno strumento per far fronte al pagamento di tutte quelle spese correnti necessarie per il buon funzionamento dell'ente;

PRESO ATTO CHE:

Il Decreto Legislativo 18.08.2000, n.267, regola 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);

- 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);
- Ai fini della tutela della 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'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 ed organismi pubblici soggetti al regime di tesoreria unica ai sensi del citato articolo, fra i quali i comuni, le disposizioni di cui all'art. 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.

PRESO ATTO che il Servizio Tesoreria è affidato alla Banca Popolare di Crema:

- Con delibera di Consiglio Comunale n. 2009/00081 del 17/12/2009 "Convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria - periodo dal 01/01/2010 - 31/12/2014" sottoscritta con contratto rep 10076 del 17/12/2009 per il periodo 24/05/2010 al 23/05/2015
- Con delibera di Giunta n. 2015/00177 del 04/05/2015 "Appalto servizio tesoreria – richiesta proroga tecnica" (scaduto il 30/04/2015 fino al 31/12/2015);
- Con delibera di Giunta n. 2015/00419 del 23/11/2015 "Concessione servizio tesoreria – richiesta proroga tecnica" (scaduto in data 30/04/2015 e già in precedenza prorogato alla data del 31/12/2015, nelle more dell'espletamento delle procedure della nuova gara di affidamento, fino alla data del 30/04/2016);
- Con delibera di Giunta n. 2016/00209 del 27/04/2016 "Proroga tecnica fino al 31/12/2016";
- Attualmente in fase di predisposizione l'atto inerente la proroga fino al 31/12/2017.

PRESO ATTO dei pareri, riportati in calce, espressi sulla presente proposta di deliberazione ai sensi dell'articolo 49, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

D E L I B E R A

1. 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 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, comma 1, D. Lgs. 267/2000);
2. di dare atto che le specifiche richieste di attivazione dell'anticipazione al Tesoriere (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 demandate al Responsabile servizio Finanziario;

- 3) di dare atto che la presente deliberazione dovrà essere notificata al Tesoriere Comunale;

(**) PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

- 1) Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione

22/12/2016

Il Capo settore
Mario Ficarelli

- 2) La presente proposta contiene dati contabili che trovano debito riferimento negli stanziamenti inseriti nella Bozza di Bilancio Preventivo 2017 in fase di sessione di approvazione. Parere favorevole.

22/12/2016

Il Ragioniere Capo
Mario Ficarelli

Posta in votazione la suesposta proposta di deliberazione, viene approvata con voti unanimi legalmente espressi.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL VICE SINDACO
F.to Angela Beretta

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
F.to Maurizio Redondi

La presente deliberazione viene:
- inviata ai capigruppo consiliari

La presente deliberazione, viene pubblicata, mediante affissione all'Albo Pretorio il giorno 27/12/2016 rimanendovi per 15 gg. consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267, e cioè a tutto il 11/01/2017

IL RESPONSABILE
F.to Maurizio Redondi

Copia conforme all'originale.

27/12/2016

www.AlboPretorionline.it