

***Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018***

SETTORE FINANZE E TRIBUTI	
Proponente: SERVIZIO CONTABILITA' FINANZIARIA DI CASSA, ECONOMICO - PATRIMONIALE E FISCALE	
Redattore: Dott.ssa Cristina Edelweiss	
Responsabile del Procedimento: Dott.ssa Cristina Edelweiss	
Dirigente: Gigliola Del Gaia / INFOCERT SPA	
Assessore: BETTARELLI MICHELE	
Oggetto: D. LGS. N. 267 DEL 2000 ARTT. 195 E 222 ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ANNO 2018.	
Parere tecnico: FAVOREVOLE	espresso da: Gigliola Del Gaia / INFOCERT SPA
Parere contabile: FAVOREVOLE	espresso da: Gigliola Del Gaia / INFOCERT SPA .

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE

In data 08/01/2018 alle ore 10:00 nella Residenza Comunale si è riunita la Giunta Comunale.
Risultano presenti o assenti:

Nominativo	Funzione	Presente	Assente
BACCHETTA LUCIANO	Sindaco	X	
BETTARELLI MICHELE	Vice Sindaco	X	
BARTOLINI MONICA	Assessore	X	
BASSINI LUCIANA	Assessore	X	
CARLETTI RICCARDO	Assessore	X	
CESTINI ROSSELLA	Assessore	X	
MASSETTI MASSIMO	Assessore		X
SECONDI LUCA	Assessore		X

Riconosciuto legale il numero dei presenti, assume la presidenza il Sindaco Luciano Bacchetta.
Assiste il Segretario Generale Dott. Decenti Bruno.



Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018

D. LGS. N. 267 DEL 2000 ARTT. 195 E 222 ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ANNO 2018.

La Giunta

Vista la proposta di deliberazione di Giunta Comunale n.315 del 28/12/2017;

Premesso che sulla proposta della presente deliberazione sono stati acquisiti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, emessi ai sensi dell'art. 49, Comma 1, del D. Leg.vo 267/2000 espressi dal funzionario responsabile del servizio Finanziario.

Udita l'illustrazione da parte del relatore assessore Michele Bettarelli;

Premesso che la situazione dei flussi di cassa dell'ente presenta, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite, e che per la parte corrente della spesa si può verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni e servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;

Visto l'art. 195 del D.Lgs. n. 267 del 2000 che regola l'utilizzo di entrate a specifica destinazione prevedendone le modalità per la relativa attivazione;

Visto l'art. 222 del D.Lgs. n. 267 del 2000 che disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che "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 - per i Comuni - ai primi tre titoli di entrata";

Dal momento che l'innalzamento di detto limite da tre a cinque dodicesimi, disposto dall' art. 2 comma 3-bis del D.L. n. 4/2014 convertito, con modificazioni, dalla L. 50/2014, è mantenuto fino al 31.12.2018 come previsto dalla Legge di Bilancio 2018 approvata il 23 dicembre 2017;

Considerato pertanto che per l'esercizio 2018 il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria ammonta ad € **14.867.056,39** così come si evince dal conteggio sotto riportato:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (rendiconto 2016)

I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.610.447,80
II	Trasferimenti correnti	2.444.751,13
III	Entrate extratributarie	7.625.736,40
TOTALE ENTRATE CORRENTI		35.680.935,33



Deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 08/01/2018

limite dell'anticipazione di tesoreria per l'anno 2017, pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente (2016) € 14.867.056,39;

Considerato che l'ente non versa in stato di dissesto;

Vista la convenzione Rep. n. 11446 del 13/06/2017 regolante i rapporti con il Tesoriere comunale BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A., dal 01.05.2017 al 31.12.2021;

Con voti unanimi espressi per alzata di mano

Delibera

- 1) di autorizzare il Tesoriere comunale, per l'esercizio finanziario 2017, in via cautelativa, a fronte di una eventuale temporanea carenza di cassa, all'utilizzo delle entrate riscosse e aventi specifica destinazione secondo le modalità stabilite dall'art. 195 del D.Lgs. n. 267 del 2000 onde ovviare il più possibile il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, evitando i conseguenti oneri per interessi passivi;
- 2) di autorizzare in caso di insufficienza delle somme di cui sopra, l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria nel limite dei 5/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente (2015), pari ad € **14.867.056,39**, secondo quanto disposto dall'art. 222 del decreto in premessa;
- 3) di dare atto che si intende fin d'ora autorizzato l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione, mentre l'attivazione dell'anticipazione di Tesoreria avrà luogo previa tempestiva comunicazione scritta al Tesoriere comunale, da parte del servizio finanziario dell'ente;
- 4) di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata di cui sopra;
- 5) di dare atto che il Tesoriere provvederà all'estinzione prioritaria dell'eventuale anticipazione attivata ed alla successiva ricostituzione dei vincoli sulle entrate a specifica destinazione, utilizzando a tal fine tutte le entrate dell'ente;
- 6) di dare atto altresì che, in caso di attivazione di anticipazione di tesoreria, saranno corrisposti al Tesoriere gli interessi passivi nella misura definita dalla convenzione regolante il servizio di Tesoreria e a valere sul capitolo di spesa corrente codice 60011.07.77026004;
- 7) di dichiarare, con esito di votazione unanime, il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – comma 4° del D. Leg.vo 18/08/2000 n. 267.