



COMUNE DI SESTU

Città Metropolitana di Cagliari

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 170 del 28.09.2017

COPIA

Oggetto: Autorizzazione all'utilizzo delle somme a specifica destinazione per il finanziamento delle spese correnti ai sensi dell'art. 195 del Testo Unico Enti Locali. Esercizio finanziario 2017.

L'anno duemiladiciassette il giorno ventotto del mese di settembre, in Sestu, nella sede comunale, alle ore 13:00, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

SECCI MARIA PAOLA	SINDACO	P
ZANDA ELISEO	ASSESSORE	P
BULLITA MASSIMILIANO	ASSESSORE	A
RUGGIU NICOLA	ASSESSORE	P
PISU ANDREA	ASSESSORE	P
SECHI ROSALIA SIMONA GIOVANNA MARIA	ASSESSORE	P
PETRONIO LAURA	ASSESSORE	P

Totale presenti n. 6 Totale assenti n. 1

Assiste alla seduta la Segretaria Generale GALASSO MARGHERITA.

Assume la presidenza SECCI MARIA PAOLA in qualità di Sindaco.

LA GIUNTA COMUNALE

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 29/03/2017 relativa all'approvazione del Bilancio di previsione finanziario 2017- 2019;

Visto l'art.159 del Testo Unico degli Enti locali, approvato con il Decreto Legislativo 267/2000;

Visto il Decreto del Ministro dell'Interno, n.15/98 del 30/04/1998 pubblicato nella G.U. n. 109 del 13/05/1998, contenente disposizioni in materia d'erogazione dei trasferimenti erariali agli enti locali assoggettati a tesoreria unica per gli anni dal 1998 al 2000;

Visto l'art.3 comma 214 della legge n. 662 del 1996;

Considerato che la Legge 23 dicembre 2000 n. 388, all'art. 66, comma 1 ha stabilito che per gli anni 2001 e 2002 conservano validità le disposizioni che disciplinano la riduzione delle giacenze di cui all'art. 47, comma 1 della Legge 23 dicembre 1997 n. 449, limitatamente per gli enti locali superiori a 50.000 abitanti. Rispetto ai Comuni inferiori ai 50.000 abitanti, la citata legge non ha prorogato la validità delle disposizioni di cui all'art. 9 della Legge 28 febbraio 1997 n. 30;

Visto l'art. 195 e l'art. 222 del T.U.EE.LL. approvato con il D.Lgs. 267/2001;

Considerato che l'art. 195, comma 1 prevede la possibilità per gli enti di utilizzare, in termini di cassa, le entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222;

Considerato che l'art. 222 comma 1, prevede come limite massimo per le anticipazioni di tesoreria, i tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Ritenuto di provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs.267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Visto il par. 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale stabilisce le modalità ed i termini dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il tesoriere deve scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

Considerato che le entrate accertate sui titoli I, II, III del conto consuntivo 2016 sono complessivamente pari a Euro 16.057.558,93, di cui i tre dodicesimi sono pari a Euro 4.014.389,73;

Visti gli artt.186, 187 del T.U.EE.LL. approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

Acquisito, ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs n. 267/2000 il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, che si riporta in calce;

Con votazione unanime,

DELIBERA

Di autorizzare per l'esercizio finanziario 2017 fino alla data del 31/12/2017, il tesoriere comunale all'utilizzo delle somme a specifica destinazione ai sensi dell'art. 195 del Testo Unico Enti Locali, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per l'anticipazione nei limiti di Euro 4.014.389,73, su richiesta specifica del servizio finanziario;

Di autorizzare il ricorso all'anticipazione di cassa presso il tesoriere comunale Banco di Sardegna S.p.a. in termini generali, nel limite di Euro 4.014.389,73 solo ad avvenuto esaurimento dei fondi a destinazione vincolata, e previa richiesta espressa del responsabile del servizio finanziario;

Di dare atto che :

- l'attivazione, da parte del Tesoriere Comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione, sarà disposto in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n.118/2011;
- sarà cura dell'ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n.118/2011;

Di stabilire che 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.

Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del citato D.Lgs. 267/2000.

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità tecnica: FAVOREVOLE

Data 28/09/2017

IL RESPONSABILE
F.TO RITA MARIA GIOVANNA VINCIS

PARERE ex art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n.267, in ordine alla

Regolarità contabile: FAVOREVOLE

Data 28/09/2017

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI
F.TO RITA MARIA GIOVANNA VINCIS

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.TO MARIA PAOLA SECCI

LA SEGRETARIA GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

ESECUTIVITA' DELLA DELIBERAZIONE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 28/09/2017 per:

a seguito di pubblicazione all'albo pretorio di questo Comune dal **05/10/2017** al **20/10/2017** (ai sensi dell'art. 134, comma 3, D. Lgs.vo n° 267/2000);

a seguito di dichiarazione di immediata eseguibilità (ai sensi dell'art. 134, comma 4, D. Lgs.vo n° 267/2000);

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata messa in pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune il giorno 05/10/2017, dove resterà per 15 giorni consecutivi e cioè sino al 20/10/2017

LA SEGRETARIO GENERALE
F.TO MARGHERITA GALASSO

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Sestu, 05.10.2017

COMUNE DI SESTU PROVINCIA DI CAGLIARI

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		16.649.790,13			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.673.875,77		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	1.069.002,83				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	1.409.142,03				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.028.409,48	6.775.037,40	Titolo 1 - Spese correnti	13.295.227,84	13.284.653,23
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	<i>1.582.081,22</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	7.191.035,44	8.981.487,03			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.838.114,01	1.811.278,20			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.116.977,28	796.310,27	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.547.491,75	1.445.907,78
			<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	<i>1.520.126,54</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	17.174.536,21	18.364.112,90	Totale spese finali.....	17.944.927,35	14.730.561,01
Titolo 6 - Accensione di prestiti	125.112,38	103.343,08	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	205.761,35	205.761,35
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.606.047,05	1.631.177,99	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.606.057,75	1.574.809,72
Totale entrate dell'esercizio	18.905.695,64	20.098.633,97	Totale spese dell'esercizio	19.756.746,45	16.511.132,08
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.057.716,27	36.748.424,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	19.756.746,45	16.511.132,08
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	3.300.969,82	20.237.292,02
TOTALE A PAREGGIO	23.057.716,27	36.748.424,10	TOTALE A PAREGGIO	23.057.716,27	36.748.424,10