



## COMUNE DI CERVESINA

Provincia di Pavia

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n. 49 del 17.11.2018


**Oggetto: Anticipazione di tesoreria per l'anno 2019**

L'anno duemiladiciotto, addì diciassette del mese di novembre, alle ore 10.30, nella sede municipale, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano		Presenti	Assenti
1	<b>Taramaschi Daniele</b> - Sindaco	sì	no
2	<b>Sartori Daniela</b> - Vicesindaco	sì	no
3	<b>Sforzini Paolo</b> - Assessore	no	sì
Totali presenti/assenti		2	1

Partecipa alla seduta il Segretario comunale Dott. Giuseppe Pinto.

Il Rag. Daniele Taramaschi in qualità di Sindaco, constata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica indicata in oggetto.

<p><b>PARERI PREVENTIVI:</b></p> <p>Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile sulla proposta della presente delibera, ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18.08.2000, n.267.</p> <p>Firmato per quanto di propria competenza dal:</p> <p>Responsabile Servizio Finanziario f.to Dott. Giuseppe Pinto</p>	<p><b>Verbale, fatto, letto e sottoscritto come segue:</b></p> <p>IL SINDACO f.to Rag. Daniele Taramaschi</p> <p>IL SEGRETARIO f.to Dott. Giuseppe Pinto</p>
<p><b>CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE</b></p> <p>Si certifica che la presente delibera viene affissa all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del T.U.E.L. 267/2000, dal 20.11.2018</p> <p>IL SEGRETARIO f.to Dott. Giuseppe Pinto</p>	<p><b>PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE, PER USO AMMINISTRATIVO.</b></p> <p>IL SEGRETARIO DELL'UNIONE Dott. Giuseppe Pinto</p> 



## LA GIUNTA COMUNALE

Visti i prescritti pareri favorevoli, inseriti nella deliberazione in frontespizio, espressi dai responsabili dei servizi interessati alla presente, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. 18-08-2000 n.267;

Visto l'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, in forza del quale, tra l'altro, le Amministrazioni comunali, ad eccezione degli Enti in stato di dissesto finanziario, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento delle 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. 222 dello stesso decreto legislativo;

Considerato:

- che l'utilizzo di somme a specifica destinazione viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste dell'amm.ne comunale;
- che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità innanzi precisate, vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;
- che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- atteso che le somme in tal senso utilizzabili, ai sensi del combinato disposto degli articoli 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000, calcolato in ragione dei 3/12 della somma delle entrate dei primi tre titoli accertate nel conto di bilancio 2016 (penultimo esercizio chiuso), sono pari a € 1.179.847,50, così suddivise:
  - TITOLO I: 449.349,72 €
  - TITOLO II: 346.024,74 €
  - TITOLO III: 384.473,04 €;

Visto il D.Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli, resi nelle forme di legge;

## DELIBERA

1. Di autorizzare, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, il Tesoriere comunale, ad utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione nel limite massimo consentito per le anticipazioni di tesoreria e determinato nella misura di € 294.961,83;
2. Di dare atto che l'utilizzo della modalità di prelievo oggetto di considerazione è vincolato al pagamento dei mandati emessi o da emettere afferenti alle sole spese di carattere obbligatorio ed indilazionabile;
3. Di chiedere, altresì, al tesoriere comunale la concessione di una anticipazione di cassa per l'anno 2019, nei limiti di cui al precedente punto 1, dando atto, che all'istituto delle anticipazioni si farà ricorso solo dopo aver utilizzato in termini di cassa le entrate a specifica destinazione;
4. Di corrispondere al Tesoriere comunale, con successivo formale atto di liquidazione, gli interessi solo sulle somme anticipate, e non su quelle utilizzate in termini di cassa riconducibili ad entrate a specifica destinazione, nella misura conseguente all'applicazione del tasso di interesse previsto ad hoc dalla convenzione sul servizio di tesoreria.
5. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, stante l'urgenza.



## CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
	<i>-di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità DL 352/03 e successive modifiche e modifiche o rifinanziamenti - solo per le Regioni</i>	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	192.889,37	RR	9.736,60	R	-150,00	CP	-30.105,52	EP	183.002,77
		CP	479.455,24	RC	366.120,14	A	449.349,72			EC	83.229,58
		CS	672.344,61	TR	375.856,74	CS	-296.487,87			TR	266.232,35
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	112.049,77	RR	35.093,37	R	-5.356,00	CP	-9.139,99	EP	71.600,40
		CP	355.164,73	RC	326.450,70	A	346.024,74			EC	19.574,04
		CS	467.214,50	TR	361.544,07	CS	-105.670,43			TR	91.174,44
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	49.506,26	RR	6.781,63	R	-448,96	CP	1.192,73	EP	42.275,67
		CP	383.280,31	RC	375.393,18	A	384.473,04			EC	9.079,86
		CS	432.786,57	TR	382.174,81	CS	-50.611,76			TR	51.355,53
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	132.284,00	RR	76.743,73	R	-38.110,08	CP	1.000,00	EP	17.430,19
		CP	10.267,81	RC	11.267,81	A	11.267,81			EC	0,00
		CS	142.551,81	TR	88.011,54	CS	-54.540,27			TR	17.430,19
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	38.568,39	RR	0,00	R	-38.568,39	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	38.568,39	TR	0,00	CS	-38.568,39			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-373.017,43	EP	0,00
		CP	1.200.000,00	RC	826.982,57	A	826.982,57			EC	0,00
		CS	1.200.000,00	TR	826.982,57	CS	-373.017,43			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	10.308,30	RR	7.431,30	R	-1.000,00	CP	-609.251,30	EP	1.877,00
		CP	683.000,00	RC	73.402,22	A	73.748,70			EC	346,48
		CS	693.308,30	TR	80.833,52	CS	-612.474,78			TR	2.223,48
TOTALE TITOLI		RS	535.606,09	RR	135.786,63	R	-83.633,43	CP	-1.019.321,51	EP	316.186,03
		CP	3.111.168,09	RC	1.979.616,62	A	2.091.846,58			EC	112.229,96
		CS	3.646.774,18	TR	2.115.403,25	CS	-1.531.370,93			TR	428.415,99
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	535.606,09	RC	135.786,63	R	-83.633,43	CP	-1.019.321,51	EP	316.186,03
		CP	3.111.168,09	PC	1.979.616,62	A	2.091.846,58			EC	112.229,96
		CS	3.646.774,18	TR	2.115.403,25	CS	-1.531.370,93			TR	428.415,99

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione

TITOLO 1 + TITOLO 2 + TITOLO 3 = 1.179.847,50

3/12 = 294.961,83

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
3)	Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprensivo dell'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato dalla contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".					
4)	Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.					
5)	Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".					