

	<b>PARCO ADDA NORD</b> Trezzo sull'Adda	sigla <b>C.d.G.</b>	numero <b>2</b>	data <b>24.01.2017</b>
	<b>Oggetto:</b> ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEL D.LGS 267/2000 – ANNO 2017.			

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE

L'anno **duemiladiciassette**, addi **ventiquattro** del mese di **gennaio**, alle ore 16,00 in Trezzo sull'Adda, convocato nei modi di legge, si è legalmente riunito il Consiglio di Gestione nelle persone dei sottoindicati Signori:

N.	COGNOME E NOME		CARICA	Presenti	Assenti
1	Calvi	Benigno	Presidente	X	
2	Bonfanti	Chiara	Membro	X	
3	Mauri	Paolo	Membro	X	
4	Soldi	Simonetta	Membro	X	

E' presente il Direttore Sig.ra CAPETTA Dott.ssa CRISTINA

Assiste il Segretario Sig.ra CAPETTA Dott.ssa CRISTINA

Il Sig. CALVI BENIGNO assume la presidenza e, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

## IL CONSIGLIO DI GESTIONE

PREMESSO che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);
- Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs. 118/2011.  
Più nel dettaglio:
- Gli enti locali possono disporre 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, 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 (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;
- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 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 di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- 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, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

DATO ATTO che, con determinazione dirigenziale n. 2 del 02.01.2013, il Servizio di Tesoreria del Parco per il periodo 01.01.2013 – 31.12.2017 è stato affidato alla Banca Credito Valtellinese;

VISTA la convenzione per il servizio di tesoreria e cassa del Parco Adda Nord – periodo 01.01.2013 – 31.12.2017 con particolare riferimento a quanto disciplinato all'articolo 10;

RITENUTO di dover richiedere la concessione da parte della Tesoreria del Parco, di un'anticipazione di cassa per l'esercizio finanziario 2017 al fine di garantire, in caso di necessità, il regolare andamento della gestione finanziaria;

CONSIDERATO che l'anticipazione di tesoreria utilizzabile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/00 è così determinata:

Accertamenti da Rendiconto di gestione esercizio 2015:  
TITOLO I Contributi e trasferimenti correnti: Euro 865.478,22  
TITOLO II Entrate extratributarie: Euro 143.927,13  
TOTALE Euro 1.009.405,35  
i cui 3/12 determinano un ammontare di Euro 252.351,34;

VISTI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 18.08.2000, n. 267;

CON VOTI favorevoli n. 4, astenuti nessuno, contrari nessuno, espressi per alzata di mano da n. 4 Consiglieri presenti e votanti,

### DELIBERA

1. **DI RICHIEDERE** al Tesoriere, per le motivazioni in premessa richiamate, un'anticipazione di cassa utilizzabile per l'esercizio finanziario 2017 quantificando la stessa in Euro **252.351,34**, dando atto che tale cifra è contenuta entro i limiti previsti dall'art. 222 del D.Lgs. 267/00;
2. **DI AUTORIZZARE**, per quanto in premessa, il Tesoriere all'utilizzo delle Entrate a specifica destinazione, nel corso di tutto il presente esercizio;
3. **DI STABILIRE** che il rimborso della stessa avverrà con i primi introiti disponibili non soggetti a vincolo di destinazione;
4. **DI DARE ATTO** che in base all'effettivo utilizzo dell'anticipazione medesima e con le modalità previste dalla convenzione per l'effettuazione del servizio e da quanto offerto dalla Banca Credito Valtellinese verranno corrisposti alla Tesoreria gli interessi passivi;
5. **DI DARE ATTO** che lo stanziamento di spesa idoneo a fronteggiare gli interessi passivi di cui al precedente punto 4) verrà debitamente stanziato nell'ambito del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2017 previa apposita variazione di bilancio;
6. **DI DEMANDARE** al Responsabile del Servizio Finanziario, l'adozione degli atti conseguenti l'esecuzione del presente provvedimento;
7. **DI TRASMETTERE** copia della presente al Tesoriere per quanto di competenza.

Successivamente,

### IL CONSIGLIO DI GESTIONE

**RAVVISATA** l'urgenza di dare immediata attuazione al presente provvedimento;

**VISTO** l'art. 134, comma 4°, del T.U.E.L. (D. Lgs. 18/8/2000 n°267);

**CON VOTI:** unanimi espressi nelle forme di legge

### DELIBERA

**DI DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

f.to Benigno Calvi

IL SEGRETARIO

f.to Dott.ssa Cristina Capetta

---

La presente deliberazione è stata pubblicata, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 32, 1° comma della Legge 18.06.2009 n. 69, mediante inserimento nel sito informatico [www.parcocaddanord.it](http://www.parcocaddanord.it) -

Sezione Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 09 FEB. 2017

Addi 09 FEB. 2017

IL SEGRETARIO

f.to Dott.ssa Cristina Capetta

---

Copia conforme all'originale, per uso amministrativo

Addi 09 FEB. 2017



IL SEGRETARIO

*[Handwritten signature]*

---

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000

La presente deliberazione è divenuta esecutiva in data \_\_\_\_\_ decorsi 10 giorni dalla sua pubblicazione ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000

IL SEGRETARIO

f.to Dott.ssa Cristina Capetta

Addi 09 FEB. 2017