



# PROVINCIA DI BENEVENTO

OGGETTO	Utilizzo delle entrate a specifica destinazione ed anticipazione di Tesoreria. Autorizzazione per l'anno 2020.
---------	---

## **PROPOSTA DI DELIBERA PER IL PRESIDENTE**

### **SERVIZIO GESTIONE RISCOSSIONI-PAGAMENTI-TRIBUTI**

#### **PREMESSO:**

- che il D.Lgs. n. 1/12 art.35 comma 8 convertito nella Legge 24/03/2012 n. 27 stabiliva fino al 2014 l'applicazione del regime di Tesoreria Unica di cui all'art.1 della Legge n. 720/1984 e trasferiva i fondi di Regioni, Province e Comuni, dai conti detenuti presso singoli Istituti di Credito su appositi conti accesi presso la Tesoreria di Stato competente per territorio;
- che durante la gestione finanziaria, del corrente esercizio, sono possibili riduzioni di liquidità;
- che l'art. 195 del D. Lgs. 267/2000 cita:
  - a) gli Enti possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di Tesoreria disponibile ai sensi dell'art.222;
  - b) l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della Deliberazione di Giunta relativa all'anticipazione di Tesoreria di cui all'art.222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del Settore Amministrativo Finanziario dell'Ente;
  - c) il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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.

#### **VISTO:**

- che l'art.222 del D.Lgs. 267/2000 prevede che la Giunta deliberi sul ricorso all'anticipazione di tesoreria in termini generali all'inizio di ciascun esercizio finanziario, individuando come limite massimo i tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente ed afferenti ai primi tre Titoli di Bilancio, come dal seguente quadro:

Titolo 1 Entrate correnti accertati € 28.751.898,90

Titolo 2 Entrate per trasferimenti correnti accertati € 8.465.475,94

Titolo 3 Entrate extratributarie accertati € 1.075.786,42

Per un ammontare complessivo di € 38.293.161,26 di cui i 3/12 ammontano ad € 9.573.290,32

**RITENUTO** che sussistono tutte le condizioni previste dalla legge per proporre la presente Deliberazione;

#### **VISTI:**

- Il D.Lgs. 267/2000
- Lo Statuto Provinciale
- Il Regolamento di Contabilità

**VISTO** il Decreto del Presidente della Provincia n. 36 del 11/11/2019, con il quale veniva conferito ad interim al Direttore Generale Dott. Nicola Boccalone l'incarico di Dirigente del Settore Amministrativo-Finanziario;

**VISTA** la Determinazione n.2653 del 11/11/2019 con la quale il Dirigente ad interim del Settore Amministrativo-Finanziario ha confermato la nomina di responsabile del Servizio Gestione delle Riscossioni-Pagamenti-Tributi con incarico di posizione organizzativa al Rag. Giuseppe Creta;

**VISTA** la Determinazione n.2785 del 02/12/2019 con la quale il Dirigente ad interim del Settore Amministrativo-Finanziario ha delegato le funzioni e responsabilità gestionali in essa specificate al Responsabile del Servizio Gestione delle Riscossioni-Pagamenti-Tributi Rag. Giuseppe Creta;

Reso il parere favorevole in merito alla regolarità tecnica ed acquisito quello favorevole di regolarità contabile espressi ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 e s. m.i.

## ***PROPONE DI DELIBERARE***

Per i motivi espressi in narrativa e che formano parte integrale e sostanziale del presente provvedimento:

- 1) Di autorizzare** l'utilizzo in termini di cassa delle Entrate della Provincia a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di cui al seguente punto due e con le modifiche di cui all'art. 193 del T.U.E.L.;
- 2) Di autorizzare** in via residuale rispetto al preventivo utilizzo, per l'anno 2020, delle somme aventi specifica destinazione l'anticipazione di tesoreria da parte del Tesoriere Provinciale nei limiti complessivi dei 3/12 delle entrate, dei primi tre titoli, accertate dal rendiconto 2017 corrispondenti ad € 9.573.290,32 secondo la necessità dell'Ente conforme all'art.222 del T.U.E.L.;
- 3) Di ricostituire**, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, la consistenza delle somme vincolate che verranno utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- 4) Di dichiarare**, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.
- 5) Di notificare** il presente atto al Tesoriere Provinciale-Banca Popolare Pugliese

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
GESTIONE RISCOSSIONI-PAGAMENTI-TRIBUTI  
P.O. DELEGATA  
F.to ( Rag. Giuseppe CRETA)**

**PARERI**

<b>OGGETTO:</b>	<b>Utilizzo delle entrate a specifica destinazione ed anticipazioni di Tesoreria- Autorizzazione per l'anno 2020.</b>
-----------------	---

**PARERE di REGOLARITA' TECNICA Art.49  
D.Lgs.267/2000**

Il sottoscritto DIRIGENTE del SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO esprime sul presente atto parere **favorevole/ non favorevole**, in ordine alla **regolarità tecnica** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000

Benevento lì 16.12.2019.

IL DIRIGENTE AD INTERIM  
SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO  
F.to (Dott. Nicola BOCCALONE)

**PARERE di REGOLARITA' CONTABILE Art.49  
D.Lgs.267/2000**

Il sottoscritto RESPONSABILE del SERVIZIO PROGRAMMAZIONE E BILANCIO esprime sul presente atto parere **favorevole/non favorevole**, in ordine alla **regolarità contabile** ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000

Benevento lì 16.12.2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO P.O.D.  
PROGRAMMAZIONE E BILANCIO  
F.to (Dott. Serafino DE BELLIS)

IL DIRIGENTE AD INTERIM  
SETTORE AMMINISTRATIVO-FINANZIARIO  
F.to (Dott. Nicola BOCCALONE)

**PARERE del Direttore Generale Art.108 D.Lgs.267/2000**

Il sottoscritto DIRETTORE GENERALE esprime sul presente atto parere **favorevole/non favorevole**, con i poteri concessi ex articolo 108 del D.Lgs. n. 267/2000 e di cui al Decreto Presidenziale n. 24/2019 in ordine **al perseguimento dei livelli ottimali di efficacia ed efficienza.**

Benevento lì 16.12.2019

IL DIRETTORE GENERALE  
F.to (Dott. Nicola BOCCALONE)