



UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE E PAGAMENTI

DECRETO PRESIDENZIALE

n. 284 del 01/12/2022

Oggetto: ESERCIZIO 2023 - UTILIZZO SOMME VINCOLATE AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D. LGS. 267/2000

IL PRESIDENTE

VISTO:

- lo Statuto dell'Ente, approvato dall'Assemblea dei Sindaci con atto n. 1/2015 e successivamente modificato dall'Assemblea dei Sindaci con atto n. 1/2019;
- il DUP 2022-2024 è stato approvato dal Consiglio Provinciale con atto n. 5 del 17/01/2022 immediatamente eseguibile;
- il Bilancio di Previsione 2022-2024 è stato approvato con Delibera del Consiglio Provinciale n. 6 del 28.01.2022
- il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2022-2024 e il Piano della Performance 2022-2024, sono stati approvati con Decreto del Presidente n. 43 del 22/02/2022;
- il contratto per l'affidamento del servizio di tesoreria, per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2024, con Banca Intesa Sanpaolo S.p.a. sottoscritto in data 25 gennaio 2021 (contratto rep. n 9/2021);

PREMESSO:

che l'art. 66 della Legge 388 del 23/12/2000, relativo al controllo dei flussi finanziari degli enti Pubblici e norme sulla Tesoreria Unica, al comma 11, prevede, a decorrere dal 1 marzo 2001, l'estensione alle Province delle disposizioni di cui all'art. 7 del D.Lgs. 07/08/1997 n. 279;

che pertanto, questa Amministrazione, dal 1 marzo 2001, è entrata in un sistema di Tesoreria Mista;

che l'art. 35, commi da 8 a 13 del decreto legge n. 1 del 2012, convertito in legge n. 27 del 2012, stabilisce la sospensione del regime di tesoreria unica c.d. mista, regolato dall'art. 7 del Decreto Legislativo 279/1997, e l'applicazione del regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della L. 720/1984, agli enti già assoggettati alla tesoreria unica mista;

che, pertanto, questa Amministrazione, dal 24 gennaio 2012 è assoggettata al regime di tesoreria unica tradizionale, di cui all'art. 1 della L. 720/1984;

che, ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, gli enti locali (province, comuni, comunità montane, città metropolitane e unioni di comuni) possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art 180, c. 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 ai sensi dell'art. 222 del decreto sopracitato;

che l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione dell'atto relativo all'anticipazione di tesoreria, e viene sottoscritto, in termini generali, all'inizio di ciascun esercizio, per essere attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile;

che il ricorso all'utilizzo delle somme in parola vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione dovrà essere 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 pagamento di regolazione contabile;

CONSIDERATO:

che la Provincia di Parma non ha mai avuto la necessità di utilizzare le somme vincolate, poiché ha sempre goduto di condizioni di liquidità sufficienti a far fronte ai bisogni dell'Ente;

che la convenzione per la gestione del servizio di tesoreria per il periodo dal 01/01/2021 al 31/12/2024, sottoscritta unitamente al contratto di tesoreria, quale sua parte integrante, in data 25.01.2021 Rep. 9, all'art 14 prevede la possibilità di utilizzo di somme vincolate per il pagamento di spese correnti;

che l'anticipazione di tesoreria, per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 è stata richiesta a Banca Intesa Sanpaolo S.p.a., istituto tesoriere della Provincia di Parma, con decreto presidenziale n. 282 del 29/11/2022;

Acquisito il parere favorevole del Dirigente Responsabile del Servizio e del Ragioniere Capo, rispettivamente in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

DECRETA

di autorizzare, per l'esercizio 2023, ai sensi e secondo le modalità di cui all'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo, in termini di cassa, delle somme depositate nella contabilità vincolata presso l'Istituto Tesoriere e nella contabilità speciale vincolata presso Banca d'Italia, da parte del Tesoriere e su richiesta del Ragioniere Capo, per eseguire i pagamenti di spese correnti;

di notificare copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente Banca Intesasanpaolo S.p.a.;

di dare atto che l'utilizzo delle somme vincolate in parola vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria richiesta, per l'anno 2023, con decreto presidenziale n. 282 del 29/11/2022;

di dare atto inoltre che le somme prelevate saranno immediatamente reintegrate con i primi incassi di entrate proprie dell'Ente non soggette a vincolo di destinazione, disponendo le registrazioni contabili previste dal D. Lgs. 118/2011;

di autorizzare la Segreteria ad apportare al presente provvedimento le rettifiche necessarie, dovute ad eventuali errori materiali, che non comportino modifica del contenuto volitivo dell'atto medesimo;

di dare atto che il presente provvedimento è da intendersi esecutivo all'atto della sua sottoscrizione.

Il Presidente
(MASSARI ANDREA)
con firma digitale



UFFICIO BILANCIO DI PARTE CORRENTE E PAGAMENTI

PARERE di REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. **4154 /2022** ad oggetto:

" ESERCIZIO 2023 - UTILIZZO SOMME VINCOLATE AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D. LGS. 267/2000

“

Viste le motivazioni espresse nel testo della proposta di atto in oggetto, formulate dal sottoscritto Dirigente, ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarita' tecnica.

Note:

Parma , 29/11/2022

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale



SERVIZIO FINANZIARIO - GESTIONE DEL PERSONALE - PARTECIPATE -
SISTEMI INFORMATIVI - PARI OPPORTUNITA'

PARERE di REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. **4154 / 2022** ad oggetto:

" ESERCIZIO 2023 - UTILIZZO SOMME VINCOLATE AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D. LGS.
267/2000

“

verificata l'esistenza del parere di regolarità tecnica rilasciato dal soggetto competente inerente la legittimità e la regolarità amministrativa del provvedimento

verificata la legittimità dell'eventuale spesa derivante dal presente provvedimento nei termini della corretta imputazione al bilancio dell'ente, della regolare copertura finanziaria e del rispetto degli equilibri di bilancio

valutati gli eventuali riflessi sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

ai sensi dell'art. 49, 1 comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Note:

Parma , 30/11/2022

Sottoscritto dal Responsabile
(MENOZZI IURI)
con firma digitale