

COMUNE DI CATENANUOVA  
PROVINCIA DI ENNA

ACBO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

N. 130 del Reg.

data 13/12/2017

**OGGETTO: Art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267. Autorizzazione al Tesoriere ad utilizzare entrate a specifica destinazione per l'esercizio finanziario 2018.**

L'anno duemilasedici il giorno  tredici  del mese di  Dicembre  alle ore  16:15  e segg., nell'aula delle adunanze, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Sigg.

COGNOME E NOME	CARICA RIVESTITA	P	A
BIONDI Aldo	Sindaco	X	
BUA Vincenzo	Assessore		X
COLICA Laura	Assessore	X	
PAPA Rosalia Rita	Assessore	X	
GUAGLIARDO Antonio	Assessore	X	
	TOTALE		

Partecipa il Segretario Comunale Dott.re  Giuseppe Luigi Romano  Il Sindaco, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la proposta di deliberazione entro riportata;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 53 della L. n. 142/90, recepita con L.R. n. 48/91 e successive modificazioni;

Con voti unanimi favorevoli,

DELIBERA

di approvare la entro riportata proposta di deliberazione, con le seguenti: (1)

aggiunte/integrazioni (1).....  
.....  
.....

modifiche/sostituzioni (1) .....  
.....  
.....

con separata unanime votazione; potendo derivare all'Ente danno nel ritardo della relativa esecuzione, stante l'urgenza, dichiarare la presente delibera immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 16 della L.R. n. 44/91;

con separata unanime votazione, dichiarare la presente immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art 12, comma 2° della L.R. 44/91.

(1) Segnare con X le parti deliberate e depennare le parti non deliberate.

N.B. Il presente verbale deve ritenersi manomesso allorquando l'abrasione, l'aggiunta o la correzione al presente atto non sia affiancata dall'approvazione del Segretario verbalizzante.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

**OGGETTO: Art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267. Autorizzazione al Tesoriere ad utilizzare entrate a specifica destinazione per l'esercizio finanziario 2018.**

Proponente: IL SINDACO e/o L'ASSESSORE

Proponente/Redigente: IL RESP.SERVIZIO



**Premesso che:**

l'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita:

1. Gli enti locali ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, 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 depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222.
2. L'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della 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 servizio finanziario dell'ente.
3. 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 tre introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti.
4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'art. 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le somme a specifica destinazione, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.

l'art. 222 dello stesso D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 così dispone:

1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.
2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210.

l'art. 14, comma 3, del D.L. 7 maggio 1980 n. 153, convertito con modificazioni nella legge 7 luglio 1980 n. 299, così recita:

3. Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo.

In relazione all'art. 14 della Convenzione per il servizio di tesoreria, affidato alla Banca Unicredit S.p.A., il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa;

**Rilevato** che la Corte dei Conti, con sentenza n. 34 emessa dalla 1° Sezione in data 13 marzo 1995, ha così deciso: "Non costituisce danno erariale e non comporta responsabilità amministrativa degli amministratori di un Comune l'utilizzo temporaneo in termini di cassa di una entrata a destinazione vincolata e il mancato temporaneo versamento della somma in apposito conto vincolato, specie se l'operazione è volta ad evitare un maggiore aggravio di interessi passivi, ove si fosse ricorso ad una anticipazione del Tesoriere lasciando bloccati gli introiti sul conto vincolato."

**Considerato**, pertanto, che gli Enti Locali, per contenere gli oneri finanziari di qualunque genere a loro carico e limitare per quanto possibile il ricorso all'indebitamento bancario, non debbano attivare l'anticipazione di tesoreria – di cui all'art. 222 del D. Lgs. n. 267/00 – fino a quando sussistano ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;

**Dato atto** che:

l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario;  
nel penultimo anno precedente, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio,  
sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	€	2.092.045,37
Titolo II	Trasferimenti correnti	€	3.298.727,16
Titolo III	Entrate extra tributarie	€	163.798,36
			-----
	<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>5.554.570,89</b>
			=====

**Tenuto conto** che per l'esercizio 2018 l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere ai sensi del citato art. 222 del D. lgs. 18/08/2000 n.267 – pari ai tre dodicesimi dell'importo totale delle entrate dei primi tre titoli accertate nel penultimo anno precedente, come sopra determinate - ammonta ad € **1.388.642,73**;

**Visti:**

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. **21** del **27.11.2017**, esecutiva ai sensi di legge;
- la vigente Convenzione per il servizio di tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;

Per le motivazioni sopra espresse,

**PROPONE**

**Di autorizzare** il Tesoriere, nel corso dell'esercizio finanziario 2018, in termini di cassa, - per l'importo che sarà ogni volta necessario, in caso di mancanza di disponibilità per fronteggiare il pagamento di spese correnti - le 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, ad eccezione di quelle "indisponibili" per legge riguardanti le spese obbligatorie del tesoriere, per un importo non superiore a € **1.388.642,73** pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**Di vincolare** una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria in essere con il tesoriere.

**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;

**Di notificare** copia del presente atto alla Banca UNICREDIT S.p.A., nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

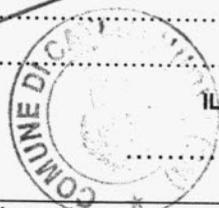
**Di dichiarare**, la presente deliberazione d'immediata esecuzione.

Proposta di Deliberazione n. 140 del 13/12/2017

Parere in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi: .....

.....

Lì, **13.12.2017**

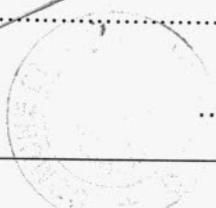


**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**

Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/Contrario per i seguenti motivi: .....

.....

Lì, **13.12.2017**



**IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO**

## ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA

Si attesta imputazione e relativa capienza, nonché la copertura finanziaria ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 della L.R. n. 44/91 e successive modificazioni, ai seguenti capitoli:

Capitolo	Codice/Intervento	Gestione	Previsione	Impegni ad oggi	Disponibilità
.....	.....	comp./res. 200...	€ .....	€ .....	€ .....
.....	.....	comp./res. 200...	€ .....	€ .....	€ .....
.....	.....	comp./res. 200...	€ .....	€ .....	€ .....

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Li, .....

Il presente verbale dopo la lettura si sottoscrive

**L'ASSESSORE ANZIANO**

**IL SINDACO**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

È copia conforme per uso amministrativo

**IL RESPONSABILE SERVIZIO**

Li, .....

La presente deliberazione è stata trasmessa per l'esecuzione all'ufficio Segreteria con prot. n. ....

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI SEGRETERIA**

Li, 14.12.2017

Il presente atto è stato pubblicato all'Albo al n. .... del registro in data .....

**IL MESSO COMUNALE**

Li, .....

Si attesta che avverso il presente atto, nel periodo dal ..... al ....., non sono pervenuti reclami e/o opposizioni.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DI PROTOCOLLO**

Li, .....

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto responsabile del servizio certifica, su conforme attestazione del Messo e del Responsabile del servizio protocollo, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo il giorno festivo dal ..... al ..... a norma dell'art. 197 del vigente O.EE.LL. e che contro la stessa - non - sono stati presentati reclami.

**IL RESPONSABILE SERVIZIO**

Li, .....

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. ...12.... comma 2... della L.R. n. 44/91 e successive modifiche ed integrazioni.

**IL RESPONSABILE SERVIZIO**

Li, 14.12.2017

