



COMUNE DI CAMPOFIORITO

(Città Metropolitana di PALERMO)

Tel. 091-8466212 – Fax: 091-8466429

Codice Fiscale: 84000210827

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Num. **95** del Registro - Seduta del: **20.11.2019**

OGGETTO: : 'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED AUTORIZZAZIONE IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - ANNO 2020'

L'anno **duemiladiciannove** addì **venti** del mese di **novembre** alle ore **16.00** e segg., nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti la Giunta Comunale.

All'appello risultano:

ODDO Giuseppe	P
MANISCALCO Anna	P
VALLONE Pietro	P
PECORARO Domenico	A

Totale presenti **3**

Totale assenti **1**

Assume la Presidenza il Geom. **ODDO Giuseppe** – Sindaco del Comune con la partecipazione del Segretario Comunale Dr. **SOMMA SALVATORE**

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE del 19-11-2019 avanzata dal Sindaco Geom. Giuseppe ODDO avente per oggetto: “ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED AUTORIZZAZIONE IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE - ANNO 2020”

---==OO==---

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 citato decreto 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.

Dato atto che:

- gli enti locali, ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D. Lgs. 267/2000, 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),
- 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 (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta Municipale 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 ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente (art. 195, e. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e 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 (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);
- 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, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

Ritenuto di autorizzare in termini generali il ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria per fronteggiare il pagamento di spese correnti, qualora si verificasse momentanea indisponibilità di cassa;

Ritenuto inoltre di autorizzare, in via generale, con priorità rispetto alla ordinaria anticipazione di tesoreria e qualora non sia prevedibile il loro immediato impiego per le finalità proprie, l'utilizzo in termini di cassa dei fondi a destinazione vincolata per un ammontare non superiore a quello dell'anticipazione di cassa disponibile, autorizzando nel contempo il responsabile dell'Area Contabile a richiedere di volta in volta le necessarie anticipazioni entro il limite suddetto.

Considerato che l'ammontare dei fondi a specifica destinazione andrà ricostituito d'ufficio dal tesoriere comunale con le prime riscossioni a destinazione ordinaria.

Considerato che la previsione dello stanziamento degli eventuali interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria, dopo aver fatto ricorso ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso, è allocato al codice 6001;

Visto il comma 2 dell'art. 222 del D. Lgs.267/00, che dispone che gli interessi sull'anticipazione decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione;

Visto il Decreto Legislativo 18-08-2000, n. 267;

Visto il Decreto Legislativo 23-06-2011, n. 118;

Visto il Decreto Legislativo 10-08-2014, n. 126;

PROPONE

Per le motivazioni di cui in premessa:

1. **di autorizzare** in termini generali - per l'anno 2020 - il ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente, da utilizzare,

- quando necessaria, previa specifica richiesta del servizio finanziario dell'Ente, ai sensi dell'art. 222 del testo unico degli enti locali (D.Lgs. 26712000);
2. **di autorizzare** il tesoriere ad impiegare in termini di cassa le entrate vincolate, presso lo stesso depositate, per il finanziamento di spese correnti, nei limiti dell'anticipazione di tesoreria che lo stesso tesoriere potrebbe concedere, dietro specifica richiesta del servizio finanziario dell'Ente e con l'obbligo di ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo;
 3. **di dare atto** che lo stanziamento degli eventuali interessi passivi sull'anticipazione di tesoreria è allocato al codice 6001;
 4. **di rendere** l'atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di mantenere attiva l'anticipazione di tesoreria e procedere entro i termini di legge;
 5. **di disporre** che il presente atto venga pubblicato nell'Albo Pretorio on-line di questo Comune ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18-06-2009 n. 69;
 6. **di trasmettere** copia della presente deliberazione al Responsabile dell'Area finanziaria ed al Tesoriere comunale.

LA GIUNTA MUNICIPALE

Vista la suddetta proposta;

Premesso che sulla stessa hanno espresso parere **favorevole**, ex art. 53 legge 8-6-1990, n. 142, recepita dalla l.r. n. 48/1991, modificata dall'art. 12 della l.r. 23-12-2000, n. 30:

il responsabile dell'area contabile, per quanto concerne la regolarità tecnica;

Preso atto dei presupposti di fatto e di diritto posti a base della proposta;

Condivisi i motivi che determinano l'emanazione dell'atto ed i fini che si intendono perseguire;

Considerata la proposta che precede meritevole di approvazione in quanto diretta a soddisfare gli interessi di questo ente;

Vista la l.r. n. 44/1991;

Vista la l. n. 142/1990 nonché le ll.rr. n. 48/1991 e n. 30/2000;

Visto l'o.r.ee.ll. vigente;

ad unanimità di voti espressi per alzata di mano;

D E L I B E R A

1) **approvare e fare propria** la proposta di deliberazione che si intende integralmente trascritta ad ogni effetto di legge nel presente dispositivo sia per la parte relativa ai presupposti di fatto e di diritto che per la motivazione e per la parte dispositiva;

2) **dichiarare**, con separata votazione unanime espressa per alzata di mano, ai sensi dell'art. 16, della L.R. n. 44/1991, il presente atto, immediatamente esecutivo.

Letto, approvato e sottoscritto:

L'Assessore Anziano
F.to VALLONE Pietro

Il Presidente
F.to ODDO Giuseppe

Il Segretario
F.to SOMMA SALVATORE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio,

A T T E S T A

- che la presente deliberazione è stata affissa all'**Albo Pretorio On Line** sul sito istituzionale di questo Comune: **www.comune.campofiorito.pa.it**, a partire dal **21.11.2019** e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi come prescritto dall'art. 11 L.R. n. 44/1991.

la presente deliberazione è stata inviata ai capigruppo consiliari in quanto l'oggetto rientra nelle materie di cui all'art. 4 comma 4 della L.R. 05-07-1997 n. 23.

- che la presente **È DIVENTATA ESECUTIVA IL GIORNO 20.11.2019**

in quanto dichiarata di immediata esecutività.

decorsi 10 giorni dalla pubblicazione.

Addì, 20.11.2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to SOMMA SALVATORE

Copia conforme all'originale ad uso amministrativo in carta libera.

Addì 20.11.2019

IL SEGRETARIO COMUNALE



Somma Salvatore