



**DELIBERAZIONE N°. 38  
DEL 14/12/2021**

## Verbale di Deliberazione della Giunta Comunale

**OGGETTO: AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE INTESA SANPAOLO AD UTILIZZARE IN TERMINI DI CASSA LE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE.**

L'anno duemilaventuno addì quattordici del mese di dicembre alle ore 10.30 nella sala delle adunanze, previa osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente legge, vennero oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

N°	COGNOME E NOME	RUOLO	PRESENTI	ASSENTI
1	PERSI FRANCO	Sindaco	X	
2	RITONDALE CARMELO	Assessore	X	
3	BIGIORNO LUCA	Assessore	X	

Totale presenti N. 3

Partecipa alla adunanza il Segretario Dr. Alessandro Parodi il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, Persi Franco - Sindaco - assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

## PARERI ESPRESSI DAL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

### SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

*Regolarità Tecnica: FAVOREVOLE*

*Regolarità Contabile: FAVOREVOLE*

*Il Responsabile del Servizio*

*Dania Donatella*

---

## LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

l'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 200 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 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.*

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.”*

DATO ATTO che:

- l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario;
- nell'anno 2020( penultimo anno precedente), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I° Euro	593.639,62
<b>Titolo II° Euro</b>	<b>158.434,32</b>
<b>Titolo III° Euro</b>	<b>147.172,60</b>
<b>Totale Euro</b>	<b>899.246,54</b>

e che i 5/12 delle entrate suddette ammontano € 374.686,05

RITENUTO, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

VISTI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2020, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 13.04.2021 esecutiva ai sensi di legge;
- la vigente Convenzione per il servizio di tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;

- lo Statuto dell'Ente;

ACQUISITO il parere favorevole sulla proposta di deliberazione del Responsabile del servizio finanziario per quanto riguarda la regolarità tecnico-contabile e per la copertura finanziaria, espresso ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000;

Con votazione unanime resa nelle forme di legge;

## **DELIBERA**

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

1. Di utilizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2022, in termini di cassa, 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 a € 374.686,05 , pari ai cinque 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;
2. Di vincolare una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria in essere con il tesoriere;
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 notificare copia del presente atto alla Banca Intesa Sanpaolo, Tesorerie comunale dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;
5. Di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

Il Sindaco

*F.to Persi Franco*

Il Segretario Comunale

*F.to Dr. Alessandro Parodi*

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE** (art. 124 comma 1, del T.U. 18.08.2000 n. 267)

Certifico io sottoscritto Segretario Comunale , che copia del presente verbale è stato pubblicato il 14.12.2021 all'Albo Pretorio on-line nel sito web istituzionale di questo Comune ove rimarrà esposto per 15 giorni consecutivi ed e' comunicata ai Capogruppo Consiliari.

Villalvernia , 14.12.2021

Il Segretario Comunale

*F.to Dr. Alessandro Parodi*

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'** (art. 134 del T.U. 18.08.2000 n. 267)

Si certifica che la sujestesa deliberazione non soggetta al controllo preventivo di legittimità è stata pubblicata nelle forme di legge all'Albo Pretorio del Comune senza riportare nei primi dieci giorni di pubblicazione denuncia di vizi di legittimità o competenza, per cui la stessa è divenuta esecutiva ai sensi del 1° comma dell'art. 134 del T.U. 18.08.2000 n. 267 in data

Il Segretario Comunale

*Dr. Alessandro Parodi*

Si certifica che la stessa deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.lgs 18/8/2000 n. 267.

Villalvernia, 14.12.2021

Il Segretario Comunale

*F.to Dr. Alessandro Parodi*

Copia conforme per uso amministrativo e d'ufficio.

Villalvernia, 14.12.2021

Il Segretario Comunale

Dr.Alessandro Parodi