

- ORIGINALE
- COPIA

COMUNE DI COAZZOLO

(PROVINCIA DI ASTI)

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 26

OGGETTO: UTILIZZO SOMME VINCOLATE ART.195 DEL T.U.E.L. E ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2018 – ART.222 T.U.E.L.

L'anno duemila DICIOOTTO addì QUATTORDICI del mese di NOVEMBRE alle ore 15,00, nella sede municipale, previo esaurimento delle formalità prescritte dal vigente ordinamento degli Enti Locali vennero per oggi convocati i componenti questa Giunta Comunale. Sono presenti i Signori:

COGNOME E NOME	CARICA	Pres.	Ass.
Carosso Fabio	Sindaco	X	
Giachino Silvano	Vice Sindaco	X	
Stella Silvano	Assessore	X	
	TOTALE	3	

Con l'assistenza del Segretario Comunale Dr. Vincenzo CARAFA
Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Fabio CAROSSO, nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

- L'art. 195 del D.Lgs 267/2000 stabilisce quanto segue: gli enti locali, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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'articolo 222. 2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed e' attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile. 3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, 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.
- L'art. 222 del D.Lgs. 18/08/00 n. 267 testualmente recita: 1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio 2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalita' previste dalla convenzione di cui all'articolo 210. 2-bis.... Omissis;
- In relazione alla convenzione per il servizio di tesoreria e successive modifiche, affidata alla Cassa di Risparmio di Asti, il tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa nel rispetto dei limiti della normativa vigente, con l'applicazione del tasso debitore pari al all'Euribor 3 mesi (ril.trim.) + 3 (tre) con liquidazione trimestrale.

DATO ATTO che nel penultimo anno precedente, con riferimento ai primi tre titoli di bilancio, sono state accertate le seguenti entrate (anno 2017):

Entrate correnti risultanti dal rendiconto della gestione del penultimo anno precedente	
- TITOLO I : entrate tributarie	179.359,30
- TITOLO II: trasferimenti correnti dallo stato e da altri enti	5.657,72
- TITOLO III: entrate extratributarie	25.540,31
TOTALE	210.557,33

3/12 = € 52.639,33

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. 18/08/00 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

TENUTO CONTO che per quanto sopra è necessario autorizzare il Tesoriere per l'accensione e l'utilizzo dell'Anticipazione di Tesoreria ai sensi del combinato disposto degli artt. 195 e 222 del TUEL congiuntamente all'autorizzazione all'utilizzo in termine di cassa delle entrate vincolate;

VISTI:

- Il D.Lgs 18/08/00 n. 267;
- Il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017;
- La vigente Convenzione per il servizio di tesoreria;
- Il vigente regolamento di contabilità;

VISTI i pareri favorevoli ai sensi dell'art.49 – comma 1 – del D.L.vo 18.08.2000 n.267;

CON voti unanimi favorevoli resi nei modi di legge,

DELIBERA

1. **DI RICHIEDERE** al tesoriere dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2019, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di € 50.000,00 inferiore ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente e determinate come in narrativa;
2. **DI DARE ATTO** che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - necessità di fare fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art.195 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267 come da delibera di autorizzazione della giunta Comunale n.116 del 06.11.2014;
 - specifica richiesta da parte del servizio finanziario dell'ente;
3. **DI AUTORIZZARE** il tesoriere a dar corso all'adozione di tutte le opportune procedure, di natura informatica che nell'ambito dei limiti richiesti permetta al Tesoriere stesso di operare con una gestione dinamica (sulla base dei saldi giornalieri) dell'eventuale ricorso all'utilizzo delle somme vincolate;
4. **DI DARE ATTO** altresì che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di tesoreria;
5. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla Cassa di Risparmio di Asti nella sua qualità di tesoriere dell'Ente per i conseguenti adempimenti di Legge;
6. **DI RENDERE** la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Il presente verbale viene così sottoscritto.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO

Parere tecnico

Il sottoscritto, in qualità di responsabile del servizio, attesta, ai sensi e per gli effetti dell'art.147 bis del D.Lgs.267/2000, così come modificato dal D.L. 174/2012 convertito con L.183/12, nonché dal vigente Regolamento per i controlli interni dell'Ente, la regolarità tecnica ed amministrativa del presente atto.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Parere di regolarità contabile

Il sottoscritto, in qualità di responsabile del servizio finanziario, attesta, ai sensi e per gli effetti dell'art.147 bis del D.Lgs.267/2000, così come modificato dal D.L. 174/2012 convertito con L. 183/12, nonché del vigente Regolamento per i controlli interni dell'Ente, la regolarità contabile ed attesta che il presente provvedimento non determina alterazioni negli equilibri finanziari dell'Ente.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visto di attestazione di copertura finanziaria

Il sottoscritto, in qualità di responsabile del servizio finanziario, attesta, ai sensi e per gli effetti dell'art.147 bis del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dal D.L. 174/2012 convertito con L.183/12, nonché del vigente Regolamento per i controlli interni dell'Ente, la copertura finanziaria del presente provvedimento. Si certifica altresì di aver accertato, ai sensi dell'art.9 c.1 lett.a) n.2, del D.Lgs n.78/2009, convertito con modificazioni in L.102/2009, che il programma dei pagamenti conseguenti l'assunzione degli impegni di spesa del presente provvedimento, è compatibile con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 15/11/2018

Coazzolo, li 14/11/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 4, D.Lgs. 267/2000

Coazzolo, li 15/11/2018

IL SEGRETARIO COMUNALE

Copia Conforme all'originale, in carta libera uso amministrativo
Coazzolo, li

IL SEGRETARIO COMUNALE