

**ORIGINALE**

# **COMUNE DI POSTALESIO**

Provincia di Sondrio

## **DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**N 3** del Registro Delibere

**OGGETTO: AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE AD UTILIZZARE IN TERMINI DI CASSA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 SOMME SOGGETTE A VINCOLO DI DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART.195 DEL D.LGS. N.267/2000.**

L'anno **DUEMILADICIASSETTE** addì **DODICI** del mese di **GENNAIO** alle ore **13,30** nella Sede Comunale.

Previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e termini di legge, si è riunita la Giunta Municipale.

Risultano:

			<b>Pres.</b>	<b>Ass.</b>
<b>BONINI</b>	<b>FEDERICO</b>	Sindaco	<b>SI</b>	
<b>ANDREANI</b>	<b>CESARE</b>	Vice sindaco	<b>SI</b>	
<b>FULLIN</b>	<b>SONIA</b>	Assessore		<b>SI</b>

Partecipa il Segretario Comunale **GUSMEROLI DR. FRANCO**.

Il Sig. **BONINI FEDERICO** nella sua qualità di Sindaco assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno.

## LA GIUNTA COMUNALE

Visto l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., che testualmente recita:

*"1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, 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. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*

*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 è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*

*3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, 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. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*

*4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, 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".*

Visto altresì il punto 10 del Principio Contabile allegato 4/2 al D.Lgs. n.118/2011;

Considerato che nel corso dell'esercizio corrente potrebbero verificarsi situazioni di temporanee carenze di fondi non vincolati per far fronte a pagamenti relativi a spese correnti dell'ente, con necessità quindi di attingere ai fondi vincolati;

Considerato che il comma 2 del già citato art.195 del D.Lgs. n.267/2000 dispone che l'utilizzo in termini di cassa di somme di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti presuppone l'adozione da parte della giunta della deliberazione relativa all'anticipazione di cassa di cui all'art.222 del D.Lgs. n.267/2000, ed è deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio per poi essere attivato dal tesoriere su richieste specifiche del servizio finanziario dell'ente;

Vista la deliberazione in data odierna con la quale è stato determinato l'ammontare massimo della anticipazione di tesoreria ammissibile per l'esercizio in corso in € 307.660,33;

Ritenuto con il presente atto di autorizzare il Tesoriere comunale all'utilizzo in termini di cassa della somme soggette a vincolo di destinazione per il pagamento delle spese correnti;

Atteso che il ricorso all'utilizzo delle somme in parola vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria;

Atteso altresì che le somme prelevate saranno immediatamente reintegrate con i primi incassi di entrate proprie dell'Ente non soggette a vincolo di destinazione;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente deliberazione reso dal responsabile dell'area economico-finanziaria ex art.49, comma 1, D.Lgs. n.267/2000;

Con voti favorevoli unanimi espressi nelle forme di legge

## DELIBERA

1) Di autorizzare, relativamente all'esercizio 2016, il Tesoriere comunale Banca Popolare di Sondrio filiale di Berbenno in Valtellina (SO) ad utilizzare in termini di cassa, le somme soggette a vincolo di destinazione ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. n.267/2000, tenuto conto che il limite per le anticipazioni, ai sensi dell'art.222 dello stesso decreto, ammonta per l'esercizio in corso ad € 307.660,33.

- 2) Di dare atto che l'utilizzo delle somme vincolate sarà disposto di volta in volta secondo le necessità dal Responsabile dell'Area Economico Finanziaria.
- 3) Di dare atto che l'utilizzo delle somme vincolate in parola vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria.
- 4) Di dare atto infine che le somme prelevate saranno immediatamente reintegrate con i primi incassi di entrate proprie dell'Ente non soggette a vincolo di destinazione.
- 5) Di dare atto che la presente deliberazione verrà comunicata al Tesoriere Comunale.

Successivamente

Con votazione unanime favorevole, resa ed accertata nei modi di legge:

### **DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000.

<b>AREA ECONOMICO FINANZIARIA</b> parere ai sensi dell'art. 49 -1° comma D.Lgs. 267/2000.
--

In riferimento alla deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere **FAVOREVOLE** in merito alla regolarità tecnica per quanto di competenza.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Andreani Cesare



Il presente verbale viene letto, confermato e sottoscritto.

**IL PRESIDENTE**  
Bonini Federico

**L' ASSESSORE**  
Andreani Cesare



**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. Franco Gusmeroli

---

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale certifica che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune, a mezzo del messo notificatore, dalla data odierna e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi.

Postalesio, li **18 GEN. 2017**



**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. Franco Gusmeroli

---

### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva:

per intervenuta dichiarazione di immediata eseguibilità.

per scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000).

Postalesio, li **18 GEN. 2017**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
Dott. Franco Gusmeroli