



COMUNE DI FERENTINO

Provincia di Frosinone

Copia di Deliberazione della Giunta Comunale

N	148	OGGETTO: AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO DI ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ANNO 2015, AI SENSI DELL'ART. 195 DEL D.LGS N. 267/2000
DATA	30.12.2014	

L'anno duemilaquattordici il giorno **trenta** del mese di **dicembre** alle ore **10.15** nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta comunale si è riunita con la presenza dei signori:

POMPEO Antonio	SINDACO
VITTORI Luigi	Vicesindaco
MARTINI Franco	Assessore
COLLALTI Francesca	“
GARGANI Massimo	“
BACCHI Luca	

Presenti	Assenti
X	
X	
X	
X	
X	
	X
N. 5	N. 1

Assiste e ne cura la verbalizzazione il Segretario Generale **dott. Franco Loi**

Il Sindaco constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

UDITA la proposta dell'Assessore al bilancio, Franco Martini;

VISTO l'art. 195 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e ss.mm.ii. il quale 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 l'art. 180 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e ss.mm.ii., comma 3 lett. d) che distingue i vincoli di destinazione in base alle entrate derivanti da legge, da trasferimenti o da prestiti;

VISTO l'art. 80 del D. Lgs. 23.6.2011 n. 118 e ss.mm.ii. (come modificato dal D. Lgs. 10.8.2014 n. 126) che, al comma 1, prevede che le innanzi citate disposizioni del D. Lgs. n. 267/2000 si applicano a decorrere dall'esercizio finanziario 2015;

VISTO il vigente regolamento comunale di contabilità ed, in particolare, l'art. 20, commi 4 e 5, il quale testualmente recita:

"....."

4. È consentito, inoltre, utilizzare in termini di cassa le entrate aventi specifica destinazione, ivi comprese quelle provenienti dalla assunzione di mutui contratti con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per il pagamento di spese correnti nei limiti dell'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria di tempo in tempo disponibile, con l'obbligo di ricostituire, appena possibile, la consistenza delle somme vincolate.

5. A tal fine, la Giunta delibera in termini generali all'inizio di ciascun esercizio finanziario, il ricorso all'utilizzo delle somme vincolate per destinazione. L'utilizzazione è attivata dal tesoriere sulla base delle specifiche richieste, in corso d'anno, da parte del responsabile del servizio finanziario, secondo le priorità derivanti da obblighi legislativi o contrattuali a scadenze determinate ovvero, negli altri casi, secondo l'ordine cronologico di ricevimento delle fatture al protocollo dell'ente";

DATO ATTO che, sulla scorta della distinzione operata dal citato art. 180 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 e ss.mm.ii., comma 3 lett. d), e di quanto riportato nel principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria allegato al D. Lgs. 23.6.2011 n. 118 e ss.mm.ii., l'Ufficio Bilancio e Programmazione dell'Ente ha provveduto ad identificare nel

bilancio comunale i capitoli aventi vincolo di destinazione ed a riclassificare e raggruppare gli stessi in base ai criteri dettati dalle norme appena citate, secondo la seguente distinzione:

- Vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili;
- Vincoli derivanti da trasferimenti;
- Vincoli derivanti da mutui e finanziamenti;
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente;
- Altri vincoli;

RITENUTO opportuno autorizzare il Tesoriere Comunale ad utilizzare le entrate a specifica destinazione così come sopra suddivise, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti, al fine di non paralizzare la gestione dell'Ente, in caso di urgenti esigenze di pagamento;

CONSIDERATO che, con contratto Rep. n. 56/2010 sottoscritto il 20.12.2010, è stato affidato il servizio di tesoreria comunale, per il periodo 01.01.2011/31.12.2015, alla Banca Popolare del Frusinate, con sede in Frosinone, Piazzale De Matthaeis n. 55 (sede operativa del servizio di tesoreria sita in Ferentino, Via Casilina, n. 133, Loc. S. Agata);

DATO ATTO che, con deliberazione della Giunta Comunale in data odierna è stata autorizzata, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2015 per un importo massimo di € 3.394.339,63;

CHE tale importo costituisce, ai sensi dell'art. 195, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., il limite massimo di utilizzo delle entrate a specifica destinazione;

VISTO il parere favorevole reso dal Dirigente dell'area finanziaria, in merito alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del D.lgs 267/2000;

Con votazione unanime legalmente resa

DELIBERA

- 1) Di autorizzare per l'anno 2015 il Tesoriere Comunale Banca Popolare del Frusinate, con sede in Frosinone, Piazzale De Matthaeis n. 55 (sede operativa del servizio di tesoreria sita in Ferentino, Via Casilina, n. 133, Loc. S. Agata), ad utilizzare, in termini di cassa, le entrate a specifica destinazione (classificate in "*Vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili*", "*Vincoli derivanti da trasferimenti*", "*Vincoli derivanti da mutui e finanziamenti*", "*Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente*" ed "*Altri vincoli*") per il finanziamento di spese correnti, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., per un importo massimo di € 3.394.339,63;
- 2) Di dare atto che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2 dell'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii., vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti, non soggetti a vincolo di destinazione, deve essere ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- 3) Di trasmettere il presente atto al Tesoriere Comunale, Banca Popolare del Frusinate, con sede in Frosinone, Piazzale De Matthaeis n. 55 (sede operativa del servizio di tesoreria sita in Ferentino, Via Casilina, n. 133, Loc. S. Agata).

Con successiva votazione unanime la presente deliberazione viene resa immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, 4° comma del decreto legislativo n. 267/2000.

In ordine alla regolarità tecnica si esprime parere FAVOREVOLE
(Art. 49 – comma 1- TUEL- D.Lgs n. 267/2000)

data 23.12.2014

Il Dirigente Dell'area
Finanziaria
f.to dott. Roberto Canali

In ordine alla regolarità contabile si esprime parere FAVOREVOLE
(Art. 49 – comma 1- TUEL- D.Lgs n. 267/2000)

data 23.12.2014

Il Dirigente Dell'area
Finanziaria
f.to dott. Roberto Canali

Letto e sottoscritto

Il Sindaco
f.to Avv. Antonio Pompeo

Il Segretario Generale
f.to Dott. Franco Loi

Il sottoscritto Responsabile del Settore

A T T E S T A

Che la presente deliberazione :

viene pubblicata all'albo pretorio comunale on-line, per quindici giorni consecutivi dal
13 GEN. 2015 al _____.

viene comunicata in elenco, con lettera n. _____ in data _____
ai Sigg. Capigruppo consiliari ai sensi art. 125 TUEL- Dlgs n. 267/2000 .

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' STATA DICHIARATA IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE.
(Art. 134- comma 4- TUEL – Dlgs n. 267/2000).

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' DIVENUTA ESECUTIVA.
(Art. 134- comma 3- TUEL – Dlgs n. 267/2000).

data 13 GEN. 2015

Il Responsabile del Settore n.1
f.to dott. Franco Loi

E' copia conforme all'originale

data 13 GEN. 2015

Il Responsabile del Settore n.1
f.to dott. Franco Loi