



## COMUNE DI FOSSATO SERRALTA

(Prov. di Catanzaro)

tel. 0961/925393 - fax 0961/925610

www.comune.fossato.cz.it

### DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

COPIA

N. 03

Del 10/01/2019

**Oggetto: AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE AD UTILIZZARE IN TERMINI DI CASSA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 SOMME SOGGETTE A VINCOLO DI DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART. 195 DEL D. LGS. N. 267/2000.**

L'anno duemiladiciannove, addì dieci del mese di Gennaio alle ore 12:35 nella preposta sala delle adunanze, la Giunta Comunale si è riunita con la presenza dei Signori:

Nome	Carica politica	Presente	Assente
RAFFAELE DOMENICO	Sindaco	X	
PAONESSA SAVERIO	Vice Sindaco		X
DORNETTA BARBARA	Assessore	X	

Presenti n. 2 Assenti n. 1

Partecipa alla riunione il Segretario Comunale Avv. SANDULLI CINZIA.

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza: Dott. RAFFAELE DOMENICO nella sua qualità di Sindaco



**OGGETTO: AUTORIZZAZIONE AL TESORIERE COMUNALE AD UTILIZZARE IN TERMINI DI CASSA NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2019 SOMME SOGGETTE A VINCOLO DI DESTINAZIONE COME PREVISTO DALL'ART.195 DEL D.LGS. N.267/2000.**

#### **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 della Giunta comunale n. 1 del 08/01/2019 con la quale è stato determinato l'ammontare massimo della anticipazione di tesoreria ammissibile per l'esercizio in corso in €. 238.298,93 pari ai 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2017);

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 e contabile della presente deliberazione reso dal responsabile dell'Area Amministrativo-Contabile 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 2019, il Tesoriere Comunale – Banca Credito Cooperativo-Banca del Catanzarese con sede in Marcellinara (CZ)- ad utilizzare in termini di cassa, le somme soggette a vincolo di destinazione ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. n.267/2000, nel limite massimo di € 238.298,93= fissato per l'anticipazione di tesoreria;
- 2) Di dare atto che l'utilizzo delle somme vincolate sarà disposto di volta in volta secondo le necessità dal Responsabile dell'Area Amministrativo-Contabile;
- 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

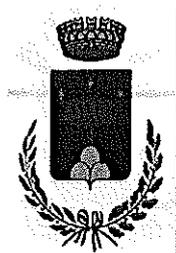
**LA GIUNTA COMUNALE**

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.

=====



**COMUNE DI FOSSATO SERRALTA**  
**(Provincia di Catanzaro)**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Sulla deliberazione di Giunta Comunale ad oggetto: "Autorizzazione al Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa nel corso dell'esercizio 2019 somme soggette a vincolo di destinazione come previsto dall'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000", si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Fossato Serralta li, 10/01/2019

Il Responsabile Area Amm.va/Contabile  
F.to: Dott.ssa Patrizia Pastore

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Sulla deliberazione di Giunta Comunale ad oggetto: "Autorizzazione al Tesoriere Comunale ad utilizzare in termini di cassa nel corso dell'esercizio 2019 somme soggette a vincolo di destinazione come previsto dall'art. 195 del D. Lgs. n. 267/2000 " si esprime ai sensi degli artt. 49, comma 1, come modificato dall'art. 3 del D.L. 174/2012 convertito dalla Legge 213/2012, e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Fossato Serralta li, 10/01/2019

Il Responsabile Area Amm.va/Contabile  
F.to: Dott.ssa Patrizia Pastore

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*f.to AVV. SANDULLI CINZIA*

**IL PRESIDENTE**

*f.to DOTT. RAFFAELE DOMENICO*

**PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Comunale in data \_\_\_\_\_

e vi resterà affissa per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124, 1° comma del D.Lgs 18/08/2000 n. 267

Ai sensi dell'art.125 del D.Lgs 267/2000, la presente deliberazione viene trasmessa in elenco ai capigruppi consiliari.

**L'INCARICATO DEL SERVIZIO**

*f.to CUA ALESSANDRO*

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*f.to AVV. SANDULLI CINZIA*

**ESECUTIVITA'**

E' stata dichiarata immediatamente eseguibile ( art. 134, comma 4° D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000 )

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*f.to AVV. SANDULLI CINZIA*

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE (per uso amministrativo)

Data 10/1/2019

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

*AVV. SANDULLI CINZIA*