



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Adunanza del giorno 02.12.2016
N. 332

L'anno duemilasedici il giorno due del mese di dicembre alle ore 10,00 in una Sala della Civica Residenza, sotto la presidenza del Sindaco Sen. Leopoldo Di Girolamo si è riunita la Giunta Comunale, alla quale risultano presenti i seguenti **Assessori**:

Oggetto: Anticipazione di cassa relativa all'esercizio 2017. Autorizzazione al Sindaco per utilizzo in termini di cassa delle somme giacenti a specifica destinazione.

MALAFOLIA Francesca
DE ANGELIS Tiziana
PIACENTI D'UBALDI Vittorio
BUCARI Stefano
GIACCHETTI Emilio

Pres.	Ass.
P	
P	
P	
P	
P	

Assiste il Segretario Generale del Comune Dott. Giuseppe Aronica.

La presente deliberazione è posta in pubblicazione all'Albo Pretorio: per 15 gg. consecutivi a decorrere dal

Il Presidente, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta.

TERNI - 2 DIC 2016

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

IL SEGRETARIO GENERALE
Giuseppe Aronica

- ai sensi dell'art. 222 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.8.2000, 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 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. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210 del D.L. 267/2000;
- in data 11 ottobre 2016 l'Ente ha provveduto alla sottoscrizione della Convenzione per la gestione del servizio di Tesoreria per il quinquennio 2016/2020 affidata ad UNICREDIT S.p.A. a conclusione delle procedure relative all'aggiudicazione di una gara ad evidenza pubblica;
- Nel bilancio di previsione per l'esercizio 2017, sarà previsto idoneo stanziamento sia per gli importi necessari alla regolarizzazione contabile delle operazioni di utilizzo e di reintegro di tale anticipazione, che, per le continue movimentazioni, debbono essere pari al triplo dell'importo massimo richiedibile, sia per il pagamento degli eventuali interessi maturati;
- Ai sensi dell'art. 195 del Decreto Legislativo n. 267 del 18.8.2000 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, di entrate aventi specifica destinazione, di cui all'art. 180 comma 3, lettera d) del TUEL per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dalla assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi

Per copia conforme all'originale, per uso amm.vo

TERNI
IL SEGRETARIO GENERALE

Atto dichiarato immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - IV° comma del D.Lgs. n. 267/2000.

IL PRESIDENTE
Sen. Leopoldo Di Girolamo
Leopoldo Di Girolamo

Per l'esecuzione o per conoscenza ai Dipartimenti e alle Direzioni:

Attività Finanziarie
- Sindaco
- Ass. Piacenti D'Ubaldi



Letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO GENERALE
Giuseppe Aronica

IL PRESIDENTE
Leopoldo Di Girolamo

e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222;

- per il principio applicato della competenza finanziaria potenziata, punto 10.2, è previsto che l'utilizzo degli incassi di natura vincolata è attivato dall'Ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolarizzazione contabile ferma restando l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, del TUEL che, all'inizio di ciascun esercizio, autorizza l'utilizzo di incassi vincolati;
- l'utilizzo degli incassi vincolati per il pagamento di spese correnti non vincolate determina la formazione di "carte contabili" di entrata e di spesa, che il Tesoriere trasmette a SIOPE utilizzando gli appositi codici provvisori, previsti a tal fine ("Pagamenti da regolarizzare per utilizzo di incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" e "Incassi da regolarizzare per destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL");
- l'Ente, a seguito della comunicazione da parte del Tesoriere dei sospesi in attesa di regolarizzazione, effettua, con periodicità almeno mensile e comunque entro 10 giorni dalla fine di ciascun mese, le seguenti operazioni:
 1. impegna ed emette un ordine di pagamento, a regolarizzazione delle carte contabili, per l'importo degli incassi vincolati che sono stati destinati alla copertura delle spese correnti, sul capitolo di spesa "Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL";
 2. accerta ed emette una reversale di incasso, a regolarizzazione delle carte contabili di importo pari alla spesa di cui al punto precedente, sul capitolo di entrata "Destinazione incassi vincolati a spese correnti ai sensi dell'art. 195 del TUEL";
- a seguito dell'utilizzo degli incassi vincolati per il pagamento di spese correnti, tutte le disponibilità liquide giacenti sul conto intestato all'Ente alla fine di ogni giornata di lavoro devono essere destinate al reintegro delle risorse vincolate fino al loro completo reintegro;
- il Tesoriere in fase di reintegro genera dei sospesi di entrata e di spesa, trasmessi a SIOPE utilizzando gli appositi codici provvisori previsti a tal fine ("Pagamenti da regolarizzare per destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL" e "Incassi da regolarizzare per reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL");
- l'Ente, a seguito della comunicazione da parte del Tesoriere dei sospesi riguardanti il reintegro degli incassi vincolati in attesa di regolarizzazione, effettua, con periodicità almeno mensile e comunque entro 10 giorni dalla fine di ciascun mese, le seguenti operazioni:
 1. impegna ed emette un ordine di pagamento, a regolarizzazione delle carte contabili, sul capitolo di spesa "Destinazione incassi liberi al reintegro degli incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL";
 2. accerta ed emette una reversale di incasso, a regolarizzazione delle carte contabili, di importo pari alla spesa di cui al punto precedente sul conto "Reintegro incassi vincolati ai sensi dell'art. 195 del TUEL";

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.

Rilevato che l'importo di tre dodicesimi delle entrate dei primi tre titoli di bilancio accertate nell'anno 2015 da parte di questo Ente, così come risulta dall'ultimo consuntivo approvato con

2

Letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe ARONICA

IL PRESIDENTE

Sen. Leopoldo Di Girolamo

delibera di Consiglio Comunale n. 188 del 16/08/2016 è pari ad Euro 27.610.076,32 come da formula che segue:

(€ 110.440.305,30: 12) x 3 = **Euro 27.610.076,32**

Accertato che si possa rendere necessario entro il termine dell'esercizio l'utilizzo in termini di cassa, delle somme giacenti a specifica destinazione, come sopra indicato nonché la stessa anticipazione del tesoriere qualora queste ultime non fossero sufficienti alle necessità finanziarie;

Che in tal senso si rende necessario autorizzare la procedura relativa all'anticipazione di tesoreria;

Visto il parere di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi ed agli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 267/2000 dal Dirigente incaricato della Direzione Attività Finanziarie, dott. Francesco Saverio Vista in data 01.12.2016;

Visto l'art. 134, 4° comma – del Decreto Legislativo 267/2000

Con voti unanimi

DELIBERA

1. Di approvare l'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione, per la copertura di spese correnti nei limiti dell'attuale legislazione e secondo i termini, le condizioni e gli importi esposti nella parte narrativa.
2. Di autorizzare il Sindaco a chiedere al tesoriere in caso di necessità l'anticipazione di tesoreria nei limiti di cui all'art. 222 del D.lgs 267/2000;
3. Con separata votazione di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'Art. 134, comma 4, del T.U.E.L. D.Lgs 267 del 18/08/2000;

Letto, approvato e sottoscritto

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Giuseppe ARONICA

IL PRESIDENTE

Sen. Leopoldo Di Girolamo