



**COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE**  
( Provincia Regionale di Enna )

**DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N° 126 DEL 14/12/2015**

**OGGETTO:** autorizzazione al Tesoriere Comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267

COMPONENTI LA GIUNTA COMUNALE		PRESENTE	ASSENTE
<i>FRANCESCA DRAIA</i>	<i>SINDACO</i>	X	
<i>CONCETTA GRECO</i>	<i>ASSESSORE</i>	X	
<i>ALFONSO TROVATO</i>	<i>ASSESSORE</i>	X	
<i>VINCENZO SERRAVALLE</i>	<i>ASSESSORE</i>	X	
<i>FABIO RICCOBENE</i>	<i>ASSESSORE</i>		X
		4	1

**Regolarità Tecnica-Regolarità Contabile** attestata ed acquisita dal Responsabile del Settore Economico Finanziario All. n. (2) che è parte integrante dell'atto deliberativo.

L'anno duemilaquindici, il giorno 14, del mese di dic., alle ore 17<sup>00</sup> nella Sede Municipale del Comune di Valguarnera.

**LA GIUNTA COMUNALE**

Con la partecipazione del Segretario Generale Dott. Alfredo Verso.

**VISTO** l' O.R.E.L.;

**VISTA** la L.R. n° 44/91;

**Visto** l'art.12 della L.R. 30/00;

**Visto** lo Statuto Comunale approvato con delibera C.C. n. 119 del 17/11/2003;

**Visti i pareri** di Regolarità Tecnica e contabile (allegato n. 2);


**Ad unanimità di voti espressi in forma palese legalmente resi e accertati;**

**DELIBERA**

- 1) **Approvare** la proposta allegata predisposta dagli uffici competenti.
- 2) **Demandare** ai Responsabili di Settore di compiere gli atti gestionali conseguenti il presente provvedimento.
- 3) **Dichiarare** il presente atto immediatamente esecutivo.

Letto, approvato e sottoscritto

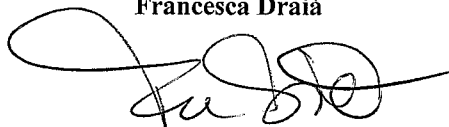
**Il Segretario Generale**  
Alfredo Verso



**L'Assessore Anziano**



**Il Sindaco**  
Francesca Draia



Oggetto: autorizzazione al Tesoriere Comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267

Considerato che la normativa vigente e le direttive ministeriali impongono agli Enti locali di contenere gli oneri finanziari di qualunque genere a loro carico e di limitare per quanto possibile il ricorso all'indebitamento bancario;

ritenuto pertanto che gli Enti non debbano attivare l'anticipazione di tesoreria – di cui all'art.222 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 – fino a quando sussistano ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;

visto che l'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267 dà facoltà ai Comuni ed alle Province di poter utilizzare in termini di cassa “le entrate a specifica destinazione” per il pagamento di spese correnti, ancorchè provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti per un importo non superiore all'ammontare previsto per l'anticipazione di tesoreria di tempo in tempo disponibile nell'intesa, comunque, che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione sia ricostituita la consistenza delle somme vincolate eventualmente utilizzate per il pagamento di spese correnti;

Visto che il Rendiconto di gestione per l'anno 2014 è stato approvato con delibera di consiglio comunale n. 36 del 31/08/2015;

Visto che il certificato al rendiconto di gestione per l'esercizio 2014 è stato trasmesso in data 26/10/2015 e pubblicato dal Ministero dell'interno;

Considerato che nel penultimo anno precedente, consuntivo anno 2014, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie € 3033.282,45;

-Titolo II: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione € 1.741.945,09;

-Titolo III: Entrate extratributarie € 170.125,62;

Totale complessivo delle entrate € 4.945.353,16 .

Visto che l'importo massimo concedibile per il 2016 è pertanto determinato in € 2.060.563,81 pari a 5/12 dei primi tre titoli delle entrate a consuntivo 2014;

Considerato che l'Ente disporrà per l'esercizio in parola in via continuativa di “fondi vincolati a specifica destinazione” derivanti dall'incasso di entrate a specifica destinazione per un consistente importo, pur escludendo naturalmente dal conteggio i fondi “indisponibili” perché vincolati dal Tesoriere per legge (pagamento di spese obbligatorie quali rate di mutui, versamento contributi previdenziali ed assistenziali, etc, o per i provvedimenti della Magistratura quali pignoramenti);

Considerato che a causa di eventuali ritardi che potrebbero verificarsi nell'incasso delle previste entrate potrebbe verificarsi una carenza di liquidità, che determinerebbe pregiudizio al regolare svolgimento del servizio di tesoreria dell'Ente per fronteggiare le spese correnti, è opportuno

pertanto richiedere al Tesoriere l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione concedibile.

### **DELIBERA**

- 1) di autorizzare il Tesoriere, ai sensi dell' art. 195 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267 e per le motivazioni riportate in premessa, ad utilizzare in termini di cassa – per l'importo che sarà ogni volta necessario in caso di mancanza di disponibilità per fronteggiare il pagamento di spese correnti - le somme vincolate a specifica destinazione, ad eccezione di quelle “indisponibili” per legge riguardanti le spese obbligatorie del tesoriere, previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria spettante all'Ente.
- 2) Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione deve essere ricostituita la consistenza delle somme vincolate. Resta inteso, sin d'ora, che nel caso di mancata ricostituzione delle somme vincolate e nella necessità di dover pagare queste ultime, il Tesoriere provvederà a prelevare autonomamente dal conto dell'anticipazione, attivata con delibera n. 124 del 11/12/2015 , gli importi per gli scopi suddetti.

Il responsabile dei servizi finanziari





**COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE  
(PROVINCIA DI ENNA)**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA-CONTABILE**OGGETTO: autorizzazione al Tesoriere Comunale all'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n. 267

**RESPONASBILE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZARIO**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 12 della L. R. 30/00, in ordine alla regolarità tecnica-contabile della proposta, si esprime il seguente parere:

**PARERE FAVOREVOLE**

VALGUARNERA Lì, 11 12 2015

Il ragioniere generale  
Dott. Calogero Centonze



COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE  
(PROVINCIA DI ENNA)

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

che la presente deliberazione della G.C. n. 126 del 14-12-15, in applicazione della legge regionale 3 dicembre 1991 n. 44, è stata affissa all'albo pretorio del Comune di Valguarnera in data 15-12-2015 per rimanervi quindici giorni consecutivi ( art.11, comma 1°, come modificato dall'art.127, comma 21, della l.r. n. 17/04)

Sede Municipale, \_\_\_\_\_

IL MESSO COMUNALE

IL SEGRETARIO GENERALE

IL SEGRETARIO GENERALE

ATTESTA

Che la presente deliberazione, in applicazione della L. R. 3 dicembre 1991, n. 44 , pubblicata all'albo pretorio del Comune di Valguarnera Caropepe per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ è divenuta esecutiva il giorno 14-12-2015

- decorsi dieci giorni dalla pubblicazione ( L.R. n.44/94 art.12, comma 1 ) ;
- a seguito di dichiarazione di immediata esecutività

Sede Municipale, 14-12-2015

IL SEGRETARIO GENERALE