

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**



**COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA**  
**PROVINCIA DI BOLOGNA**

ART. 195 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014.

*Nr. Progr.* **2**  
*Data* **07/01/2014**  
*Seduta NR.* **1**  
*Titolo* **4**  
*Classe* **14**  
*Sottoclasse* **0**

L'anno *DUEMILAQUATTORDICI* questo giorno *SETTE* del mese di *GENNAIO* alle ore *15:00* convocata con le prescritte modalità, nella Sede Municipale si è riunita la Giunta Comunale.

Fatto l'appello nominale risultano:

<i>Cognome e Nome</i>	<i>Carica</i>	<i>Presente</i>
ROPA LORIS	SINDACO	S
LAZZARI MASSIMILIANO	VICE SINDACO	S
CASTELLUCCI CARLO	ASSESSORE	S
COCCHI MIRNA	ASSESSORE	N
MANFREDINI SILVIA	ASSESSORE	S
MONARI CARLO	ASSESSORE	S
<i>Totale Presenti: 5</i>		<i>Totali Assenti: 1</i>

Assenti giustificati i signori:

COCCHI MIRNA

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE del Comune, CICCIA ANNA ROSA.

Il Sig. ROPA LORIS in qualità di SINDACO assume la presidenza e, constatata la legalità della adunanza, dichiara aperta la seduta invitando la Giunta a deliberare sull'oggetto sopra indicato.

**OGGETTO:**

**ART. 195 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014.**

**LA GIUNTA COMUNALE**

Premesso che:

- l'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita:
    - “1. *Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione 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'art. 222.*
    - 2. *L'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente.*
    - 3. *Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, 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.*
    - 4. *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.”;*
  - l'art. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 testualmente recita:
    - “1. *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.*
    - 2. *Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'art. 210.”;*
  - in relazione agli articoli 11 e 20 della Convenzione per il Servizio di Tesoreria, affidato a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., per il periodo dal 1 gennaio 2012 al 31 dicembre 2016, il Tesoriere è tenuto ad assicurare le anticipazioni di cassa, nel rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa, con l'applicazione del tasso debitore pari all'Euribor – base 365 – media mese in corso vigente tempo per tempo, con diminuzione dello 0,60% senza applicazione di commissioni sul massimo scoperto;
- Dato atto che:
- l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario;
  - nel penultimo anno precedente, con riferimento ai primi tre Titoli del Bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

-Titolo I: Entrate tributarie	€ 6.106.735,05
-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	€ 339.460,25
-Titolo III: Entrate extratributarie	€ 3.390.496,96
Totale	€ 9.836.692,26

- con deliberazione della Giunta Comunale n. 1 in data odierna è stata disciplinata l'anticipazione di tesoreria per l'esercizio finanziario 2014;

Ritenuto, in ogni caso, al fine di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa, ricorrere in primo luogo all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, secondo la disciplina dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prima di richiedere anticipazioni di cassa ai sensi del citato art. 222 dello stesso decreto;

Visti:

- il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- il vigente Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;
- il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;
- la vigente Convenzione per il Servizio di Tesoreria;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 30 aprile 2013, esecutiva ai sensi di legge;

Dato atto che, in applicazione dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267 e successive modificazioni e integrazioni, è stato acquisito il parere favorevole espresso dal Direttore dell'Area Economico/Finanziaria e Controllo in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

Con voti unanimi resi nei modi di legge

## D E L I B E R A

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- 1) Di utilizzare, nel corso dell'esercizio finanziario 2014, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione 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 ad € 2.400.000,00, nel limite dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- 2) Di vincolare una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria in essere con il Tesoriere;
- 3) Di ricostituire, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, la consistenza delle somme vincolate che verranno utilizzate per il pagamento di spese correnti;
- 4) Di notificare copia del presente atto a Cassa di Risparmio in Bologna S.p.A., nella sua qualità di Tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;

Con separata ed unanime votazione si dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma - del Decreto Legislativo 18.08.2000 n. 267.

**COMUNE DI ANZOLA DELL'EMILIA**  
**PROVINCIA DI BOLOGNA**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

Numero Delibera **2** del **07/01/2014**

**AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO**

---

OGGETTO

**ART. 195 DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267 - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2014.**

---

*PARERI DI CUI ALL' ART. 49 DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.08.2000 N. 267*

---

IL DIRETTORE DELL'AREA INTERESSATA	Per quanto concerne la REGOLARITA' TECNICA esprime parere: <b>FAVOREVOLE</b>  Data 31/12/2013  IL DIRETTORE AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO  BARBIERI CLAUDIA
IL DIRETTORE AREA ECONOMICO / FINANZIARIA E CONTROLLO	Per quanto concerne la REGOLARITA' CONTABILE esprime parere: <b>FAVOREVOLE</b>  Data 31/12/2013  IL DIRETTORE AREA ECONOMICO/FINANZIARIA E CONTROLLO  BARBIERI CLAUDIA

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 2 DEL 07/01/2014**

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
ROPA LORIS

IL SEGRETARIO GENERALE  
CICCIA ANNA ROSA

ANZOLA DELL'EMILIA, Lì 16/01/2014