



**COMUNE DI SAN TAMMARO**  
(Provincia di Caserta)

**COPIA**

**DELIBERAZIONE N. 3**

**ADUNANZA DEL  
02/01/2018**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ARTT. 222 E 195 DEL D. LGS. N. 267/2000 - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

L'anno **duemiladiciotto** addì **due** del mese di **Gennaio**, alle ore **17:30** convocata nei modi prescritti, la Giunta Comunale si è riunita nella sala delle adunanze nelle persone dei Signori:

<i>Nominativo</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Presente</i>	<i>Assente</i>
<i>Cimmino Emiddio</i>	<i>Sindaco</i>	X	
<i>Borrozzino Gennaro</i>	<i>Vicesindaco</i>	X	
<i>Stellato Ernesto</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Racioppoli Sandra</i>	<i>Assessore</i>	X	
<i>Santillo Teresa</i>	<i>Assessore</i>	X	

Partecipa il Segretario Comunale dott. Luigi Vosa il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Il dott. Emiddio Cimmino, nella sua qualità di Sindaco, assume la presidenza e, constatata la legalità dell'adunanza, invita i convenuti a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

**OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA E UTILIZZO DI SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEGLI ARTT. 222 E 195 DEL D. LGS. N. 267/2000 - ESERCIZIO FINANZIARIO 2018**

**PARERI AI SENSI DELL'ART. 49 DEL D. LGS. N. 267/2000**

---

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Vista la presente proposta di deliberazione, si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità tecnica, essendo conforme alle norme e alle regole tecniche che sovrintendono alla specifica materia (art. 49 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000).

li, 29/12/2017

Il Responsabile  
AREA FINANZIARIA  
F.to dott. Pietro Santillo

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Vista la presente proposta di deliberazione, si esprime parere Favorevole in ordine alla regolarità contabile, essendo conforme alle norme e alle regole finanziarie-contabili ed alle previsioni di bilancio (art. 49 del T.U.E.L. approvato con D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000).

li, 29/12/2017

Il Responsabile dell'Area Finanziaria  
F.to dott. Pietro Santillo

## LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta del Responsabile del Settore Economico-Finanziario;

### PREMESSO:

- Che l'art. 195 del D. Lgs. 18 agosto 2000 nr. 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.”*
- Che l'art. 222 dello stesso D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 così dispone:
  - “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.”*

### CONSIDERATO:

- che l'art. 2, comma 3-bis, del decreto legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito con modificazioni dalla legge 28 marzo 2014, n. 50, come modificato dall'art. 1, comma 542, della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità per l'anno 2015) ha elevato da tre a cinque dodicesimi il limite di cui al comma 1 dell'art. 222 sopra riportato;
- che l'art. 1, comma 43, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (legge di Bilancio 2017) ha protratto sino alla data del 31.12.2017 l'innalzamento fino a cinque dodicesimi del limite in parola;
- che l'art. 1, comma 618, della Legge n. 205/2017 (Legge di Bilancio 2018) ha confermato sino al 31.12.2018 l'innalzamento del suddetto limite fino a cinque dodicesimi;

### DATO ATTO:

- Che in forza delle possibili criticità della liquidità di cassa, derivante dall'andamento dei flussi finanziari del Comune, connessi alla riscossione ed ai pagamenti, si rende necessario ed indifferibile provvedere all'adozione dei provvedimenti previsti dall'art. 195 e dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 relativamente all'esercizio finanziario 2018;
- Che l'Ente non versa in stato di dissesto finanziario né risulta strutturalmente deficitario;
- Che nel penultimo anno precedente (2016), con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

TITOLO	IMPORTO (€)
I	1.686.984,32
II	211.782,81
III	2.100.903,27
<b>TOT.</b>	<b>3.999.670,90</b>

- Che pertanto il limite massimo dell'indebitamento per anticipazione di tesoreria per il corrente esercizio è di € 1.666.529,55, pari ai 5/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate, al netto delle entrate compensative e correttive delle spese, risultanti dal rendiconto di gestione 2016;

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 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267/2000;

Con voti unanimi favorevoli resi nelle forme di legge

### D E L I B E R A

1. Di richiedere al tesoriere dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 222 del TUEL, anticipazioni di tesoreria fino ad un importo massimo di € 999.917,73 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2016) e determinate come in narrativa;
2. Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
  - necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
  - prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
  - specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente;
3. Di dare altresì atto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla Convenzione per il servizio di tesoreria;

4. Di utilizzare nel corso dell'esercizio finanziario 2018, 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 a € 999.917,73, pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2016), secondo la disciplina prevista dal combinato disposto degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
5. Di vincolare una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria in essere con il tesoriere;
6. Di dare atto che, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione sarà ricostituita la consistenza delle somme vincolate che verranno utilizzate per il pagamento di spese correnti;
7. Di trasmettere copia del presente atto al Responsabile del Settore Economico-Finanziario e al tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;
8. Di comunicare ai capigruppo consiliari l'oggetto della presente deliberazione a norma dell'art. 125 del D. Lgs. n. 267/2000.

Successivamente, rilevata l'urgenza di provvedere in merito, con voti unanimi favorevoli espressi per alzata di mano

#### **DELIBERA**

9. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs.18 agosto 2000, n. 267.

**Approvato e sottoscritto**

Il Sindaco  
F.to dott. Emiddio Cimmino

Il Segretario Comunale  
F.to dott. Luigi Vosa

---

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

Che la presente deliberazione, iscritta al n. 11 del registro delle pubblicazioni è stata pubblicata all'Albo Pretorio on line il giorno 03/01/18 per rimanervi giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267

li 03 GEN 2018

Il Segretario Comunale  
F.to dott. Luigi Vosa

---

Il sottoscritto visti gli atti d'ufficio

**ATTESTA**

Che la presente deliberazione è stata trasmessa in elenco, con nota prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_ ai Capigruppo Consiliari come prescritto dall' art. 125 D.Lgs. n. 267/2000.

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno 02/01/2018

Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (art. 134 - comma 3 - D. Lgs. n. 267/00)

perchè dichiarata immediatamente esecutiva, ai sensi (art. 134 - comma 4 - D. Lgs. n. 267/00)

li \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
F.to dott. Luigi Vosa

---

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Li, 03 GEN 2018

Il Segretario Comunale  
dott. Luigi Vosa

