



# CITTÀ DI TREIA

(Provincia di Macerata)

---

## COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 4 del 13-01-2021

**Oggetto:** UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI ENTRATE VINCOLATE PER IL PAGAMENTO DI SPESE CORRENTI ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.

Il giorno **tre dici gennaio duemilaventuno**, alle ore **08:00**, nella Residenza municipale, in seguito a convocazione disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta comunale nelle persone dei Signori:

| Nominativo        | Carica      | Pres. / Ass. |
|-------------------|-------------|--------------|
| CAPPONI FRANCO    | SINDACO     | P            |
| BUSCHITTARI DAVID | VICESINDACO | P            |
| MORETTI LUANA     | ASSESSORE   | P            |
| MEDEI LUDOVICA    | ASSESSORE   | P            |
| SILEONI TOMMASO   | ASSESSORE   | P            |

**presenti n. 5 assenti n. 0**

Partecipa, con funzioni esecutive, referenti e di assistenza e ne cura la verbalizzazione (articolo 97, comma 4a, del D.Lgs. n. 267/2000) il Segretario Comunale **Dott.ssa FABIOLA CAPRARI**.

Il **Sindaco, FRANCO CAPPONI**, constatato il numero legale degli intervenuti, pone in discussione la pratica segnata all'ordine del giorno:

Documento istruttorio del Funzionario responsabile del Settore “Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali”, Dott. Luca Squadroni:

PREMESSO che:

- l'articolo 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 prevede per gli enti locali la possibilità di disporre l'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;
- l'utilizzo delle somme a specifica destinazione deve essere deliberato in termini generali dalla Giunta comunale ed attivato dal tesoriere su specifiche richieste del Servizio finanziario del Comune;

RITENUTO di procedere all'utilizzo dei fondi vincolati per il finanziamento di spese correnti entro i limiti dell'anticipazione di tesoreria disponibile (€ 2.000.000,00) allo scopo di far fronte a pagamenti indifferibili che altrimenti andrebbero fronteggiati attraverso il ricorso all'anticipazione ordinaria di cassa, con relativo e conseguente aggravio di spese per interessi passivi a carico dell'Ente;

VISTO il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

PREMESSO quanto sopra;

SI PROPONE

1. di DICHIARARE la narrativa che precede parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di AUTORIZZARE, per l'esercizio 2021, ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del tesoriere comunale di entrate aventi specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, come deliberata;
3. di DARE ATTO che:
  - l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'articolo 195, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000;
  - l'attivazione, da parte del tesoriere comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposta in via automatica in caso di insufficienza di fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
  - sarà cura dell'Ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
4. di DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Il Funzionario Responsabile II Settore  
F.to Dott. Luca Squadroni

**La seduta si è svolta in videoconferenza ai sensi dell'articolo 73 del D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito in legge 24 aprile 2020, n. 27, dell'articolo 1, comma 3, del D.L. 30 luglio 2020, n. 83, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 settembre 2020, n. 124 ed ai sensi del decreto sindacale n. 4 in data 21/03/2020.**

**Presenti fisicamente nella sede municipale: il Sindaco Franco Capponi, il Vicesindaco David Buschittari, gli Assessori Luana Moretti e Ludovica Medei e la Dott.ssa Fabiola Caprari, Segretario verbalizzante.**

**Collegato in videoconferenza l'assessore Tommaso Sileoni.**

## **LA GIUNTA COMUNALE**

VISTO e fatto proprio il documento istruttorio riportato, predisposto dal Funzionario responsabile del Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali", Dott. Luca Squadroni;

RITENUTO dover procedere alla sua approvazione;

VISTO l'articolo 4 del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165;

VISTO l'articolo 48 del TUEL di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza della Giunta;

ACQUISITO il parere favorevole del Funzionario responsabile del Settore "Contabilità – Tributi – Economato – Servizi Cimiteriali" in ordine alla regolarità tecnica, espresso sulla proposta della presente deliberazione ai sensi degli articoli 49, comma 1, e 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, come riportato e inserito in calce all'atto;

DATO ATTO che sulla proposta è stato acquisito il parere favorevole del Funzionario responsabile del Servizio Finanziario ai sensi degli articoli 49, comma 1, e 147-bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, in quanto la stessa comporta riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente, come riportato e inserito in calce all'atto;

CON VOTI unanimi, espressi in forma palese;

## **D E L I B E R A**

- 1) di DICHIARARE la narrativa che precede parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) di AUTORIZZARE, per l'esercizio 2021, ai sensi dell'articolo 195 del D.Lgs. n. 267/2000, l'utilizzo da parte del tesoriere comunale di entrate aventi specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per il finanziamento delle spese correnti, entro il limite massimo previsto dalla normativa vigente per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, come deliberata;
- 3) di DARE ATTO che:
  - l'utilizzo di cassa di entrate a specifica destinazione vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'articolo 195, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000;
  - l'attivazione, da parte del tesoriere comunale, dell'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione sarà disposta in via automatica in caso di insufficienza di

- fondi liberi, secondo le modalità indicate dal punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
- sarà cura dell'Ente provvedere alla registrazione contabile dei movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.

Inoltre, la Giunta comunale, riscontrata la sussistenza dei motivi d'urgenza;

#### DELIBERA

- di DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.-

\* \* \* \* \*

Letto, approvato e sottoscritto:

Il Sindaco  
F.to FRANCO CAPPONI

Il Segretario Comunale  
F.to Dott.ssa FABIOLA CAPRARI

---

**PARERI DI CUI AGLI ARTT. 49, C. 1, E 147-BIS, C. 1, D.LGS. N. 267/2000**

In merito alla REGOLARITA' TECNICA esprime, per quanto di competenza, parere Favorevole

Treia, 05-01-2021

Il Responsabile del Servizio  
F.to Dott. LUCA SQUADRONI

In merito alla REGOLARITA' CONTABILE esprime, per quanto di competenza, parere:  
Favorevole

Treia, 05-01-2021

Il Responsabile di Ragioneria  
F.to Dott. LUCA SQUADRONI

---

Si certifica che la presente deliberazione:

- viene pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune dal 14-01-2021 al 29-01-2021 (articolo 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69);
- viene contemporaneamente comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari con lettera protocollo n. 860 ai sensi dell'articolo 125, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

Treia, 14-01-2021

Il Responsabile della Pubblicazione  
F.to Dott.ssa LILIANA PALMIERI

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa FABIOLA CAPRARI

---

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno \_\_\_\_\_:

[ ] in quanto dichiarata immediatamente eseguibile (articolo 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000);

[ ] decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (articolo 134, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000);

[ ] decorsi 15 giorni dalla pubblicazione ai sensi art. 9 dello statuto (regolamenti comunali).

Treia, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
F.to Dott.ssa FABIOLA CAPRARI

---

Copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Treia, \_\_\_\_\_

Il Segretario Comunale  
Dott.ssa FABIOLA CAPRARI