



**COMUNE DI PORLEZZA**  
Provincia di Como

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Numero 115 in data 22-12-2017**

**Oggetto:** ANTICIPAZIONE DI CASSA E UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI SOMME AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI.

L'anno **duemiladiciassette** addì **ventidue** del mese di **Dicembre** alle ore **20:15** nella Sede Municipale, convocata dal Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano presenti:

Cognome e Nome	Carica	Presenti	Assenti
ERCULIANI SERGIO	SINDACO	X	
GRASSI ENRICA	ASSESSORE	X	
LAMBERTI MAURO	ASSESSORE		X
MASSAINI CINZIA	ASSESSORE	X	
FACCINI CRISTINA	ASSESSORE		X
Presenti – Assenti		3	2

Assiste alla seduta il Segretario Comunale Ciraulo dott.ssa Mariala quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. Erculiani rag. Sergio – nella sua qualità di SINDACO – assume la presidenza e dichiara aperta la discussione per la trattazione dell'argomento indicato in oggetto.

## LA GIUNTA COMUNALE

### **Ritenuto che:**

-all'inizio di ciascun esercizio finanziario deve essere deliberato in termini generali, ai sensi del comma 2 dell'art.195 del D.Lgs 18 agosto 2000 n.267, l'utilizzo, in termini di cassa, di somme a specifica destinazione, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa DD.PP. per il pagamento di spese correnti;

-l'anzidetta deliberazione presuppone, sempre ai sensi del suddetto art.195, comma 2, l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art.222, comma 1, del surrichiamato D.Lgs n.267/2000 atteso che il ricorso all'utilizzo, in termini di cassa, delle somme a specifica destinazione è consentito per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile e vincola una quota corrispondente dell'anticipazione stessa;

-il limite massimo dell'anticipazione di tesoreria può essere determinato in € **1.758.134,04** corrispondente ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2016), riguardanti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, in complessive € **4.219.521,69**;

**Vista** la deliberazione della Corte dei Conti – Sezione Autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che *“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”*;

**Dato atto** che dal 2015, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui all'art. 222 del D.Lgs 18/08/2000 n. 267, è stato incrementato da tre a cinque dodicesimi;

**Dato atto** altresì, che l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge;

**Ritenuto** di provvedere in merito;

**Visto** il D. Lgs. n. 267/2000;

**Visto** il D. Lgs. n. 118/2011 ed in particolare il principio contabile applicato all. 4/1 e 4/2;

**Visto** lo Statuto Comunale;

**Visto** il vigente Regolamento di contabilità;

**PRESO ATTO** del parere favorevole in linea tecnica e contabile da parte del Responsabile del Servizio Finanziario;

Ad unanimità di voti legalmente resi ed accertati;

## D E L I B E R A

- 1) Di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000, e successive modifiche e integrazioni, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2018 entro il limite massimo dei 5/12, pari a **€ 1.758.134,04**;
- 2) Di dare atto che l'anticipazione di tesoreria sarà attivata su richiesta del Responsabile del Servizio Economico Finanziario e verrà regolata sulla base di quanto previsto nell'affidamento del servizio di tesoreria per il periodo 2018/2021.
- 3) Di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori.
- 4) Di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;

**INDI**, con voto unanime, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.Lgs 18 agosto 2000 nr, 267.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Presidente  
F.to Erculiani rag. Sergio

Il Segretario Comunale  
F.to Ciraulo dott.ssa Maria

---

Il sottoscritto Messo Comunale attesta che copia del presente atto viene pubblicato il giorno \_\_\_\_\_ all'Albo Pretorio on-line ove rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi

Deliberazione dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Deliberazione esecutiva ad ogni effetto di legge decorso il decimo giorno di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs n. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Il Messo Comunale

---

Copia Conforme all'originale



Il Segretario Comunale  
Ciraulo dott.ssa Maria

