

COMUNE DI MOGORO – PROVINCIA DI ORISTANO

Pareri espressi in base all'art. 49 del d.lgs. 267/2000: deliberazione G.C. n. 008 del 14.01.2014

Oggetto: Utilizzo somme vincolate per l'esercizio finanziario 2014.

Sulla regolarità tecnica della proposta attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa: si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario
f.to rag. Peis Maria Teresa

Sulla regolarità contabile della proposta: si esprime parere favorevole

Il Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario
f.to rag. Peis Maria Teresa

Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco
Broccia Sandro

Il Segretario
dott. Demartis Claudio

La deliberazione é in pubblicazione sull'albo pretorio on-line del Comune www.comune.mogoro.or.it per quindici giorni, al n. 29, con decorrenza dal 16.01.2014.

L'impiegato/a incaricato/a

Certifico che il documento è copia conforme all'originale.
Mogoro, _____

L'impiegato/a incaricato/a

COMUNE DI MOGORO COMUNO DE MOGURU
Provincia di Oristano Provincia de Aristanis

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 008	Utilizzo somme vincolate per l'esercizio finanziario 2014.
Del 14.01.2014	

Il quattordici gennaio duemilaquattordici, con inizio alle ore 17.00, nella sala Giunta del Municipio, previa convocazione si è riunita la Giunta Comunale con la presenza dei signori:

Broccia Sandro	Presente
Orrù Luca	Presente
Ariu Federico	Presente
Cau Donato	Presente
Scanu Maria Cristiana	Assente

Presiede il Sindaco Sig. Broccia Sandro.

Partecipa il Segretario Comunale dott. Demartis Claudio.

Il Sindaco, in continuazione di seduta, pone in discussione la seguente proposta:

LA GIUNTA

Vista la proposta del Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario.

Richiamato l'art 195 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che disciplina l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione nel modo seguente: "Gli enti locali, ad eccezione degli enti in dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate e specifica destinazione per il finanziamento delle 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. 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. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2 del citato art. 195, 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. 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 prestiti, con l'obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni."

Considerato che:

a) il Comune non si trova in stato di dissesto finanziario, per cui può 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 del D.Lgs. 267/2000;

b) le entrate accertate nel penultimo anno precedente (esercizio 2012) afferenti i primi tre titoli del bilancio risultano pari ai seguenti importi:

- titolo I € 929.534,82
- titolo II € 3.138.097,22
- titolo III € 240.632,57
- totale € 4.308.264,61

c) per il corrente esercizio 2014 l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere è pari ai tre dodicesimi dell'importo totale delle entrate accertate, come sopra determinato, ammontante ad € 1.077.066,15.

Preso atto che la normativa vigente impone agli EE.LL. di contenere gli oneri finanziari di qualunque genere a loro carico e di limitare per quanto possibile il ricorso all'indebitamento bancario.

Ritenuto che non si debba attivare l'anticipazione di tesoreria fino a quando sussistono liquidità derivanti da entrate e specifica destinazione.

Ravvisata l'opportunità di procedere all'utilizzo dei fondi a specifica destinazione per ovviare alle temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso del 2014.

Considerato che, a causa di ritardi che si stanno verificando nell'incasso delle entrate derivanti dai trasferimenti erariali dello Stato e della Regione, potrebbe manifestarsi una carenza di liquidità, determinando conseguentemente un pregiudizio al pagamento delle spese correnti.

Ritenuto opportuno autorizzare il Tesoriere, in via generale, all'utilizzo dei fondi a specifica destinazione per l'esercizio finanziario 2014.

Visto l'art. 12 del contratto di appalto del servizio di tesoreria, rep. n. 34 del 26.09.2013, stipulato dal Comune con il Banco di Sardegna spa.

Acquisiti sulla proposta i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario.

Unanime

DELIBERA

Di autorizzare il Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario a richiedere al Tesoriere Comunale Banco di Sardegna spa per l'esercizio finanziario 2014 l'utilizzo in termini di cassa delle somme vincolate a specifica destinazione, per l'importo che di volta in volta si renderà necessario al fine di fronteggiare il pagamento di spese correnti.

Di prendere atto che:

- l'utilizzo in termini di cassa delle somme vincolate a specifica destinazione non comporta oneri finanziari a carico dell'Ente;

- l'utilizzo in termini di cassa delle somme a specifica destinazione per l'anno 2014 verrà attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del Responsabile del Servizio Finanziario;
- la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento di spese correnti verrà ricostituita dal Tesoriere con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione.

Di prendere atto che spettano al responsabile del Servizio Amministrativo Finanziario i conseguenti adempimenti gestionali

Di trasmettere copia della presente deliberazione al Tesoriere Comunale Banco di Sardegna spa.

All'unanimità, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.