



# COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

## VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 118 DEL 28/12/2023

**OGGETTO UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER  
: IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI - ANNO 2024**

L'anno **2023** il giorno **28** del mese di **Dicembre** alle ore 11.25 nella sala delle adunanze sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	Da remoto
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	Da remoto
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	Da remoto

Partecipa il Segretario Comunale, Gian Luca Muttarini.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

OGGETTO: UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI - ANNO 2024

## LA GIUNTA COMUNALE

Visti gli atti d'ufficio riguardanti la proposta di deliberazione di cui in oggetto;

Premesso che l'art. 195 del D.lgs. n. 267 del 18.08.2000 e s.m.i. (TUEL) consente agli enti locali, esclusi quelli dissestati, di utilizzare in termini di cassa le entrate aventi specifica destinazione, comprese quelle provenienti da mutui assunti con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del suddetto;

Considerato che la medesima disposizione legislativa stabilisce che:

1. l'eventuale utilizzo delle somme a specifica destinazione deve essere deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio finanziario;
2. il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione è attivato dal tesoriere in base a specifiche richieste da parte del servizio finanziario dell'ente;
3. nel caso di utilizzo delle somme a specifica destinazione deve intendersi vincolata una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e, inoltre, insorge l'obbligo di ricostituire la consistenza delle somme vincolate, che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;

Ritenuta l'opportunità di adottare apposito provvedimento, in conformità alla norma legislativa sopra richiamata, stante la necessità di fronteggiare momentanee e contingenti esposizioni debitorie del conto di tesoreria che, nel corso dell'esercizio, dovessero verificarsi;

Visto il D.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 e s.m.i.;

Visti lo Statuto Comunale e il Regolamento di Contabilità, vigenti;

Visti gli allegati pareri favorevoli espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i., dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Con voti unanimi favorevoli espressi palesemente nei modi di legge

## DELIBERA

- di autorizzare in via generale il ricorso all'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti obbligatorie e indifferibili, fino alla concorrenza dell'importo di anticipazione di tesoreria disponibile nel tempo (limite massimo di cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente e afferenti i primi tre titoli di bilancio);
- di stabilire che il ricorso all'utilizzo di somme vincolate, in conformità alle prescrizioni legislative, sarà attivato dal tesoriere - di volta in volta - sulla base di specifiche richieste da parte della Struttura n.1 (a cui afferiscono i Servizi Finanziari dell'ente) ed in relazione alla necessità di

assicurare il pagamento di spese dovute per obblighi legislativi o contrattuali a scadenze determinate;

- di comunicare copia della presente deliberazione all'ufficio interessato e al tesoriere comunale per gli adempimenti di rispettiva competenza;

Successivamente,

### **LA GIUNTA COMUNALE**

Rilevata l'urgenza di dare attuazione al presente provvedimento;

Visto l'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

Con voti unanimi espressi palesemente nelle forme di legge;

### **DELIBERA**

di dichiarare immediatamente eseguibile il presente atto.



## Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2023 / 130**

Ufficio Proponente: **Ufficio Segretario Comunale**

Oggetto: **UTILIZZO, IN TERMINI DI CASSA, DI ENTRATE AVENTI SPECIFICA DESTINAZIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE CORRENTI - ANNO 2024**

## Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Segretario Comunale)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 27/12/2023

Il Responsabile di Settore

Dr. Gian Luca Muttarini

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO  
GRAMEGNA MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
GIAN LUCA MUTTARINI

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 30/12/2023  
GIAN LUCA MUTTARINI in data 30/12/2023