

OGGETTO: UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI FONDI VINCOLATI PER L'ANNO 2003.

### **LA GIUNTA COMUNALE**

Vista l'allegata relazione del Settore Attività Finanziarie e Contabili con la quale si propone di autorizzare l'utilizzo di fondi vincolati nei limiti previsti dall'art. 222 D.Lgs. 267 del 18-8-2000 e dalle circolari Ministero dell'Interno n. 15 del 7-4-1997 e n. 18 FL del 22-4-1997;

- Visto l'art. 47 della Legge n. 449/97;
- Richiamato l'art. 134 - 4° c. del D.Lgs. 267 del 18-8-2000;
- Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 - 1° c. del D.Lgs. 267 del 18-8-2000, come da foglio allegato;

Con voti unanimi espressi nelle forme di Legge, anche per quanto riguarda l'immediata eseguibilità della presente deliberazione;

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

- 1) Di autorizzare l'utilizzo dei fondi vincolati per pagamenti di spese correnti per l'anno 2003 per un importo di € 16.615.014,45 pari a 3/12 delle entrate correnti accertate con il Conto Consuntivo 2001 ai sensi dell'art. 222 D.Lgs. 267 del 18-8-2000;
- 2) Di autorizzare altresì l'utilizzo dei fondi vincolati per i pagamenti di parte corrente anche oltre i limiti dei 3/12 delle entrate correnti accertate con il Conto Consuntivo 2001, nei limiti previsti dalle circolari del Ministero dell'Interno n. 15 e n. 18 FL del 22-4-97;
- 3) Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° c. del D.Lgs. 267 del 18-8-2000.

### **RELAZIONE**

L'art. 47 comma 1, della Legge del 27-12-97 n.449 ha stabilito misure restrittive in relazione ai pagamenti a carico del bilancio dello stato, misure già introdotte con la legge 669/96.

Per quanto concerne i comuni con popolazione superiore a 60.000 abitanti, i trasferimenti erariali saranno erogati, in termini di cassa, solo quando il limite di giacenza dei fondi degli enti sui conti di tesoreria sarà sceso ad una percentuale compresa fra il 10% e il 20% delle assegnazioni di contributi erariali relative all'anno di riferimento.

Per questo comune la percentuale è del 20% e pertanto il limite utile per accedere ai trasferimenti erariali è pari a € 1.310.743,97.

Considerato che al 31-12-2002 la giacenza di cassa del Comune ammonta a €18.643.449,03, di cui vincolati €. 14.055.308,98, e che pertanto, il Comune si troverà nella condizione di dover utilizzare nell'anno 2003 i fondi vincolati per far fronte ai pagamenti di parte corrente,

visto che le Circolari del Ministero dell'Interno n. 15 del 7-4-97 e n. 18 FL del 22-4-97 confermano che i Comuni non dissestati possono utilizzare la giacenza vincolata per effettuare pagamenti ordinari come segue:

- Per un importo pari a 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati per il penultimo anno precedente quello di riferimento (art. 222 D.Lgs. 267 del 18-8-2000)
- Per un importo anche superiore al limite fissato dal citato art. 222 purché non superiore all'ammontare dei trasferimenti erariali senza vincolo di destinazione che di volta in volta si renderanno disponibili presso la tesoreria, qualora non sia stato raggiunto il limite per accedere ai trasferimenti erariali;

Si propone pertanto di autorizzare per l'anno 2003:

- 1) l'utilizzo dei fondi vincolati per i pagamenti di parte corrente per un importo di € 16.615.014,45 pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate con il Conto Consuntivo 2001 che ammontano a € 66.460.057,80, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267 del 18-8-2000;
- 2) l'utilizzo, in alternativa, dei fondi vincolati per un importo superiore a € 16.615.014,45 nei limiti fissati nelle citate circolari del Ministero dell'Interno n. 15 del 7-4-97 e n. 18 F L del 22-4-97 nel caso in cui l'ente, nonostante l'utilizzo di fondi di cui al punto precedente non avesse raggiunto il limite per accedere alle erogazione dei trasferimenti erariali.

Si esprime parere favorevole sulla regolarità contabile ai sensi dell' 49 D.L. 267 del 18-8-2000.

Sesto San Giovanni, 3/02/03

IL DIRIGENTE SETTORE FINANZIARIO  
(Dot.ssa Flavia Orsetti)

