



**COMUNE DI MONTEDINOVE**  
**Provincia di Ascoli Piceno**

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

-----  
**DELIBERAZIONE NUMERO 1 DEL 07-01-19**  
-----

**OGGETTO:**

**ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA PER L'ANNO  
2019 AI SENSI DELL'ART.222 DEL D.LGS. 267/2000.  
AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DI  
ENTRATE VINCOLATE PER L'ESERCIZIO 2019 - (ART.  
195 D.LGS. 267/2000).**

-----  
L'anno duemiladiciannove il giorno sette del mese di gennaio alle ore 17:00, nella  
Residenza Municipale in seguito a convocazione, disposta nei modi di legge, si è riunita la Giunta  
Comunale nelle persone dei signori:  
-----

<b>DEL DUCA ANTONIO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>A</b>
<b>VAGNETTI ERALDO</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>ROMANELLI FRIDA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

-----

Assegnati n. 3 In carica n. 3 **Presenti n. 2 Assenti n. 1**

Partecipa in qualità di segretario verbalizzante il Segretario Sig. GRELLI Dott. PIERLUIGI  
Constatato il numero legale degli intervenuti, assume la presidenza il Sig. VAGNETTI ERALDO  
nella sua qualità di VICE SINDACO ed invita la Giunta alla discussione dell'oggetto su riferito.

## LA GIUNTA COMUNALE

**Richiamata** la deliberazione del Consiglio comunale n. 40 del 14/11/2016 con la quale è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Montedinove per il periodo 01/01/2017-31/12/2021;

**Richiamata** la determinazione n. 36 del 14/02/2017 con la quale è stato affidato il suddetto servizio alla Banca BCC PICENA Soc. Coop." con sede legale a Castignano (AP), Via Galvani, 1 - C.F. e P.I. 01465720447, dal 01 gennaio 2018 a seguito di fusione, Banca del Piceno Credito Cooperativo s.c. con sede legale in Acquaviva Picena (AP) e sede Amministrativa in Castignano (AP);

**Visto il contratto di tesoreria rep.264 del 29.03.2017;**

**Visto l'atto integrativo del 19.11.2018;**

**Atteso** che nel corso della gestione finanziaria possono verificarsi temporanee deficienze di liquidità dovute all'irregolare andamento dei flussi finanziari e che, quindi, potrebbe rendersi necessario il ricorso ad anticipazioni ordinarie di Tesoreria, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti e di evitare ulteriori oneri finanziari per eventuali interessi passivi da riconoscersi nei casi di ritardo nei pagamenti medesimi;

**Visto** l'art. 222 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

### **«Art. 222 - Anticipazioni di tesoreria**

1. Il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

2. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

**Visto** altresì l'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che recita:

### **«Art. 195 - Utilizzo di entrate vincolate**

1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, secondo le modalità di cui ai commi 1 e 2, 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. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.*

*4. Gli enti locali che hanno deliberato alienazioni del patrimonio ai sensi dell'articolo 193 possono, nelle more del perfezionamento di tali atti, utilizzare in termini di cassa le entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni.*

**Visto** l'articolo 1, comma 906 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) che ha elevato, fino al 31 dicembre 2019, da tre a quattro dodicesimi il limite di cui al comma 1 dell'art. 222 sopra citato;

Dato atto che questo comune non versa in stato di dissesto finanziario;

**Dato atto** che nel penultimo esercizio precedente (2017) relativamente ai primi tre titoli del bilancio sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I - Entrate tributarie	€ .....253.266,37
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle Regioni e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	€ .....227.697,28
Titolo III - Entrate extratributarie	€ .....2.228.173,93
Totale € .....2.709.097,58	
di cui, i quattro dodicesimi € .....903.032,53	

**Visto** il vigente regolamento comunale di contabilità;

**Acquisiti** i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, previsti dall'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Con voto unanime,

### **DELIBERA**

- 1) Di approvare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio in corso, determinando in € 903.032.53 il relativo limite massimo (pari ai quattro dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, determinate come specificato in narrativa);
- 2) Di dare atto che, ai sensi dell'art. 222, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, e dell'art.56 del Regolamento di contabilità dell'Ente, l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 3) Di dare atto che la spesa per interessi passivi sarà determinata al tasso indicato nell'offerta presentata dall'affidatario del servizio;
- 4) Di dare atto che detta spesa sarà commisurata all'effettivo scoperto giornaliero, anche parziale, della presente anticipazione di Tesoreria, e che tale spesa sarà liquidata con successivo e separato provvedimento ai sensi della vigente convenzione di Tesoreria;

- 5) Di autorizzare il Tesoriere comunale a utilizzare, nel corso del corrente esercizio finanziario, in termini di cassa, entrate vincolate 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'importo massimo dell'anticipazione di cassa concessa alle condizioni tutte previste dall'art. 195 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267;
- 6) Di dare atto che l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del responsabile del Servizio finanziario;
- 7) Di dare atto che il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate impegna una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento delle spese correnti;
- 8) Di dare atto che ai sensi del comma 3-bis dell'art. 187 del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'avanzo di amministrazione non vincolato non potrà essere applicato nel caso in cui l'Ente dovesse utilizzare le somme vincolate delle spese correnti o dovesse attivare l'anticipazione di tesoreria, fatto salvo il suo utilizzo per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193;
- 9) Di dare atto che copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale;

Infine,

#### **LA GIUNTA COMUNALE**

**Considerata** l'urgenza che riveste l'esecuzione dell'atto;

**Visto** l'art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recita:

*«4. Nel caso di urgenza le deliberazioni del consiglio o della giunta possono essere dichiarate immediatamente eseguibili con il voto espresso dalla maggioranza dei componenti.»;*

Con voto unanime

#### **DELIBERA**

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267, i sottoscritti responsabili di Area esprimono, i seguenti pareri firmati digitalmente ai sensi del DPR 445/2000 e D.lgs. 82/2005 e norme collegate:

---

Si esprime in ordine alla regolarità tecnica il seguente parere:

Favorevole

Montedinove, li 04-01-2019

Il Responsabile dell'Area Interessata  
DEL DUCA ANTONIO



---

Si esprime in ordine alla regolarità contabile il seguente parere:

Favorevole

Montedinove, li 04-01-2019

Il Responsabile dell'Area Interessata  
DEL DUCA ANTONIO



Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE  
VAGNETTI LERALDO



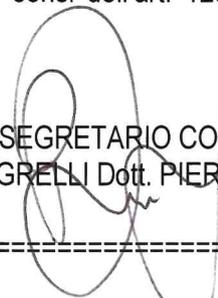
IL SEGRETARIO  
GRELLI Dott. PIERLUIGI



=====

Della presente deliberazione viene iniziata, la pubblicazione nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della Legge 18.06.2009, n. 69) per rimanervi per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e contemporaneamente comunicata ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
GRELLI Dott. PIERLUIGI



=====

La presente deliberazione é divenuta esecutiva il giorno 07-01-2019 in quanto dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO COMUNALE  
GRELLI Dott. PIERLUIGI

