



# COMUNE DI COLMURANO

## PROVINCIA DI MACERATA

Tel. 0733 508287 – Fax 0733 508112  
Sito internet: [www.comune.colmurano.mc.it](http://www.comune.colmurano.mc.it)

C.A.P. 62020  
C.C.P. 13045620

P.IVA e Cod. Fisc. 00267160430  
E-mail: [comune@colmurano.sinp.net](mailto:comune@colmurano.sinp.net)

*Copia*

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

**N. 31 del 01-07-2020**

**Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO DELLE SOMME A DESTINAZIONE VINCOLATA - ANNO 2020.**

L'anno duemilaventi il giorno uno del mese di luglio alle ore 18:00, la Giunta Comunale, convocata nei modi di legge, si è riunita nella Civica Residenza.

<b>MARI MIRKO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>CONTRATTI LAURA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>MIGLIORELLI LARA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE GIULIANA SERAFINI

Il Presidente Sig. MIRKO MARI nella sua qualità di SINDACO dichiara aperta la seduta dopo aver constatato il numero legale degli intervenuti e passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

## DOCUMENTO ISTRUTTORIO

### A) **NORMATIVA DI RIFERIMENTO:**

- D.Lgs n. 267/2000;

### B) **MOTIVAZIONE ED ESITO DELL'ISTRUTTORIA:**

**RICHIAMATA** la deliberazione del Consiglio Comunale n 40 del 30/11/2019, con la quale è stata approvata la convenzione per l'affidamento del servizio di Tesoreria del Comune di Colmurano per il periodo 01/01/2020-31/12/2024;

**RICHIAMATA** la determinazione del responsabile dell'Area Amministrativa n. 157 del 31/12/2019, con la quale è stato affidato il suddetto servizio alla *Banca di Credito Cooperativo di Recanati e Colmurano*;

**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;

**VISTI** gli artt.195 e 222 del T.U.E.L. 18 agosto 2000, n. 267, che testualmente recitano:

*«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 entra 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.*

.... omissis ....

**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** l'articolo 1, comma 555, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020), che ha elevato da tre a cinque dodicesimi il limite massimo di ricorso alle anticipazioni di tesoreria per ciascuno degli anni dal 2020 al 2022;

**DATO ATTO** che, questo comune non versa in “stato di dissesto finanziario”;

**DATO ATTO** inoltre che, nel penultimo esercizio precedente (2018), relativamente ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I - Entrate tributarie	€ 827.741,32
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	€ 916.551,71
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 165.160,57
Totale	€ 1.909.453,60
di cui, i cinque dodicesimi	€ 795.605,67

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

**VISTO** che, sulla presente proposta dovranno essere acquisiti i pareri previsti dall'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e il visto di legittimità del Segretario comunale, come previsto dall'art. 97, comma 4, lett. d) del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267;

**C) PROPOSTA:**

Sulla base di quanto sopra esposto, si propone di deliberare quanto segue:

- 1) di approvare le motivazioni in fatto e in diritto richiamate in premessa e facenti parte integrante e sostanziale del presente dispositivo;
- 2) di approvare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio in corso, determinando in € 795.605,67 il relativo limite massimo (pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, determinate come specificato in narrativa);
- 3) di dare atto che, ai sensi dell'art. 222, comma 1, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, l'effettivo ricorso all'anticipazione di Tesoreria avverrà tramite specifica richiesta del Responsabile del Servizio Finanziario;
- 4) di dare atto che, la spesa per interessi passivi sarà determinata al tasso indicato nell'offerta presentata dall'affidatario del servizio di Tesoreria Comunale, di cui alla determinazione del Responsabile dell'Area Amministrativa citata in premessa;
- 5) 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;

- 6) di autorizzare altresì, 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 a €. 795.605,67 (pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente), alle condizioni tutte previste dall'art. 195 del T.U.E.L.18 agosto 2000, n. 267;
- 7) di dare atto che, l'utilizzo delle entrate vincolate è attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del responsabile del Servizio Finanziario;
- 8) 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;
- 9) di dare atto che, dal ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, non conseguono maggiori o nuove spese per l'Ente;
- 10) 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 a specifica destinazione per il finanziamento 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;
- 11) di dare atto che, copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale;
- 12) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell' art. 134, comma 4, del T.U. 18 agosto 2000, n. 267, considerata l'urgenza che riveste l'esecuzione del presente atto.

**Pareri di cui all'articolo 49, comma 1, del D.lgs. n. 267/2000**

In merito alla REGOLARITA' TECNICA esprime, per quanto di competenza, **PARERE FAVOREVOLE.**

Colmurano, 01-07-2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
*F.to MIRKO MARI*

-----  
In merito alla REGOLARITA' CONTABILE esprime, per quanto di competenza, **PARERE FAVOREVOLE.**

Colmurano, 01-07-2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
*F.to MIRKO MARI*

## LA GIUNTA COMUNALE

Visto il documento istruttorio, riportato in premessa alla presente deliberazione, predisposto dal Responsabile del Procedimento dal quale si rileva la necessità di adottare il presente atto;

Ritenuto, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di deliberare in merito;

Visto l'articolo 48 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in ordine alla competenza per l'adozione del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli espressi dai responsabili dei servizi interessati secondo quanto disposto dell'articolo 49 del Decreto Legislativo 267/2000;

Atteso che il Segretario Comunale, a ciò espressamente richiesto, rileva la conformità dell'atto alle norme legislative, statutarie e regolamentari ai sensi dell'articolo 97, comma 2, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000;

Con votazione favorevole unanime, espressa per alzata di mano,

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

**- di approvare il documento istruttorio che, allegato alla deliberazione, forma parte integrante e sostanziale del presente dispositivo.**

## LA GIUNTA COMUNALE

In relazione all'urgenza che riveste il presente atto, con successivi voti unanimi, favorevoli, resi in forma palese dichiara ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000 il presente atto immediatamente eseguibile.

**LETTO, APPROVATO E SOTTOSCRITTO A NORMA DI LEGGE**

IL SINDACO  
*F.to MIRKO MARI*

IL SEGRETARIO COMUNALE  
*F.to GIULIANA SERAFINI*

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Si certifica che la presente deliberazione:

- E' stata pubblicata nel sito web istituzionale di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal 10-08-2020 (articolo 32, comma 1, della legge 18/06/2009, n. 69);
- E' stata contemporaneamente comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari con lettera protocollo n. 4657 ai sensi dell'articolo 125, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267.

IL MESSO COMUNALE  
*F.to LAMBERTUCCI FEDERICA*

---

**ESECUTIVITÀ**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 01-07-2020 perché dichiarata IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA, ai sensi dell'art. 134, comma IV, del T.U. – D.Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267.

IL MESSO COMUNALE  
*F.to FEDERICA LAMBERTUCCI*

---

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Colmurano,

ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO  
*(LAMBERTUCCI FEDERICA)*