



# Comune di Antrodoco

Provincia di Rieti

## COPIA DELIBERAZIONE DI GIUNTA MUNICIPALE

n° 3 del 13-01-2021

### OGGETTO: anticipazione di tesoreria anno 2021

L'ANNO duemilaventuno IL GIORNO tredici DEL MESE DI gennaio ALLE ORE 11:00 E SEGUENTI NELLA RESIDENZA MUNICIPALE IN SEGUITO A CONVOCAZIONE DISPOSTA NEI MODI DI LEGGE , SI E' RIUNITA LA GIUNTA MUNICIPALE NELLE PERSONE DEI SIGNORI:

Guerrieri Alberto	Sindaco	P
Cianca Ernestina	Ass.Vice sindaco	A
Roscetti Emanuele	Assessore	P

- o PARTECIPA ALLA SEDUTA IL SEGRETARIO COMUNALE
- o IL SEGRETARIO COMUNALE DOTT. LINO MASSIMI CONSTATATO IL NUMERO LEGALE DEGLI INTERVENUTI ,
- o ASSUME LA PRESIDENZA Ing. Alberto Guerrieri NELLA QUALITA' DI **Sindaco** ED INVITA LA GIUNTA MUNICIPALE ALLA DISCUSSIONE DELL'OGGETTO SU RIFERITO.

LA GIUNTA COMUNALE

CON VOTI UNANIMI E FAVOREVOLI, PALESEMENTE ESPRESSI

DELIBERA

Di approvare la proposta di deliberazione che allegata alla presente neforma parte integrante e sostanziale e che qui si intende riportare;

Di recepire il parere/i di cui all'art. 49 del T.U. 267/2000 allegato alla proposta di deliberazione che unito alla presente ne forma parte integrante e sostanziale;

Di dichiarare la presente immediatamente eseguibile, stante l'urgenza , ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.lgs 18/08/2000 n. 267;

## PROPOSTA DI DELIBERA DI GIUNTA N.3 DEL 12-01-2021

**Oggetto: anticipazione di tesoreria anno 2021**

### LA GIUNTA COMUNALE

**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 all'anticipazione ordinaria di Tesoreria e all'utilizzo di entrate a specifica destinazione, 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 rendiconto 2019, relativamente ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate:

Titolo I - Entrate tributarie	€ 1.112.071,95
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 (al netto delle somme con vincolo di destinazione)	€ 550.330,50
Titolo III - Entrate extratributarie	€ 368.357,79
	<b>Totale € 2.030.760,24</b>
	di cui, i tre dodicesimi € 507.690,06

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

#### PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs 267/2000 parere favorevole di regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Il resp. del servizio finanziario  
Rag. Maria Liberata Faina

#### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla presente proposta di deliberazione si esprime, ai sensi dell'art. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, D. Lgs 267/2000 parere favorevole di regolarità contabile;

Il resp. del servizio finanziario  
Rag. Maria Liberata Faina

Con voto unanime,

#### **DELIBERA**

- 1) Di approvare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio finanziario 2021, determinando in € 507.690,06 il relativo limite massimo (pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate con il rendiconto 2019, 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 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 di cui alla determinazione dirigenziale citata in premessa;
- 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 dell'esercizio finanziario 2021, 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 € 507.690,06 (pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo esercizio precedente, 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 in riferimento a quanto sopra il Tesoriere è incaricato di ripristinare il suddetto conto a specifica destinazione non appena si realizzerà un'entrata utile;
- 9) Di dare atto che l'anticipazione sarà imputabile all'ex cap. 650 risorsa 5015010 titolo 5^ "Anticipazione di cassa" della parte entrate ed all'ex cap. 2920 intervento 3.01.03.01 titolo 3^ "Rimborsi di anticipazione di cassa" della parte uscite da prevedersi nel bilancio dell'esercizio 2021 nella misura pari ad euro 507.690,06;
- 10) Di rinviare l'impegno di spesa per il pagamento degli interessi consequenziali all'attivazione dell'anticipazione, alla specifica determina del responsabile del settore contabile;
- 11) 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;
- 12) Di dare atto che copia della presente deliberazione sarà notificata al Tesoriere comunale;
- 13) Infine, con separata ed unanime votazione dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva



**IL Sindaco**  
F.to Ing. Alberto Guerrieri

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to DOTT. LINO MASSIMI

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Si attesta che copia della deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio on-line di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 15-01-2021 e contestualmente trasmesso in elenco ai capigruppo consiliari ,con prot. n. 414 del 15-01-2021.

**ALBO PRET. N° 35**

**Lì 15-01-2021**

**IL MESSO COMUNALE**

---

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to DOTT. LINO MASSIMI

---

La presente copia è conforme all'originale e si rilascia per uso Amministrativo e d'ufficio.

Il 15-01-2021

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

DOTT. LINO MASSIMI

**ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione, trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione né divenuta esecutiva il  
ai sensi dell' art. 134, comma 3, del D.Lgs. 18.08.2000 n 267

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to Dott. DOTT. LINO MASSIMI

---