



COPIA

# COMUNITA' MONTANA ALTA TUSCIA LAZIALE

## DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNITARIA

Verbale n. 1 del 30/01/2018

**Oggetto:** Anticipazione di tesoreria ed utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione – esercizio finanziario 2018.

L'anno duemiladiciotto e questo dì trenta del mese di gennaio alle ore nella Sala delle adunanze posta nella Sede Comunitaria, si è riunita l'Assemblea per trattare gli affari posti all'ordine del giorno.  
Presiede l'adunanza il Sig.

| Componenti         | Qualifica  | Presenti | Assenti |
|--------------------|------------|----------|---------|
| GIULIANI GIOVANNI  | PRESIDENTE | s        |         |
| DIBIAGI FRANCESCO  | ASSESSORE  | s        |         |
| BOCCHINI FRANCESCA | ASSESSORE  | s        |         |

Presenti 3 Assenti 0  
Partecipa il sottoscritto Dott.ssa Chiacchio Annalisa Segretario incaricato della redazione del verbale.  
Il Presidente, riconosciuta la validità del numero legale degli intervenuti per poter deliberare, dichiara aperta la seduta.

*Il Presidente*  
F.to

*Il Segretario*  
F.to Dott.ssa Chiacchio Annalisa

.....  
Copia conforme all'originale per uso amministrativo

*Il Segretario*  
Dott.ssa Chiacchio Annalisa

### Certificato di pubblicazione

La presente deliberazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune di Montana dal 22/02/2018 per 15 giorni consecutivi.  
(Art.124 comma 1 T.U.)

*Il Segretario*  
F.to Dott.ssa Chiacchio Annalisa

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il .....

☐ Decorsi 15 giorni dalla data di inizio pubblicazione, non essendo pervenute richieste di invio al controllo

☐ Perchè dichiarata immediatamente eseguibile (Art.134 comma 4 D.Lgs. 267/00^);

*Il Segretario*  
F.to Dott.ssa Chiacchio Annalisa

☐ PARERI ESPRESSI AI SENSI DEL D.Lgs18/08/2000

- Parere in ordine alla sola regolarità dell'atto ai sensi dell'art 49 e 151 del D.Lgs.n.267/00

Il Responsabile del servizio finanziario

Parere di regolarità tecnica

## LA GIUNTA COMUNITARIA

CONSIDERATO che, nel corso dell'esercizio, può verificarsi l'eventualità di una momentanea deficienza di cassa dovuta all'andamento dei flussi finanziari, connessi alle riscossioni e ai pagamenti, facenti capo all'Ente;

RICHIAMATO l'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 secondo il quale il tesoriere, su richiesta dell'Ente, corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate, afferenti ai primi tre titoli del bilancio, accertate nel penultimo anno precedente, per far fronte a momentanee esigenze di cassa;

DATO ATTO che la legge di bilancio per il 2018, al comma 337-*quater*, anche per il 2018 ha prorogato il limite massimo del ricorso all'anticipazione di tesoreria negli enti locali;

RILEVATO che l'utilizzo dell'anticipazione è limitato alle somme e per il periodo strettamente necessari in quanto opera alla stregua di un normale scoperto di conto corrente, sia nel senso che si estinguono automaticamente (a seguito di riscossioni sufficienti a formare corrispondenti disponibilità di cassa) e sono riaccese al ripresentarsi di nuovo fabbisogno, sia nel senso che generano interessi a carico dell'Ente sulle somme effettivamente prelevate e per la durata del loro utilizzo;

VISTO l'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 il quale, proprio allo scopo di ridurre o addirittura annullare gli oneri per interessi passivi derivanti dalle anticipazioni di tesoreria consente agli Enti locali, che non versino in stato di dissesto finanziario (fino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, del D.Lgs. 267/2000), di disporre prioritariamente l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), per il finanziamento delle spese correnti, anche se provenienti da mutui contratti con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile;

PRECISATO che l'utilizzo delle entrate vincolate presuppone l'adozione della Deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di Tesoreria di cui sopra, 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;

DATO ATTO che, dal conto consuntivo dell'esercizio finanziario 2016, approvato con Deliberazione C.C. n. 2 del 13/04/2017, le entrate accertate in conto competenza relativamente ai primi tre titoli del bilancio 2016 sono state le seguenti:

Titolo I - €. 0,00

Titolo II - €. 203.666,57

Titolo III- €. 69.150,38

TOTALE €. 272816,76

e che, quindi, l'anticipazione di tesoreria massimamente concedibile per l'esercizio finanziario 2018 ammonta ad €. **113673,65**, pari ai 5/12;

TENUTO CONTO della deliberazione della Corte dei conti – Sezione autonomie, n. 23/SEZAUT/2014 del 15 settembre 2014, con la quale è stato chiarito che *“il limite massimo delle anticipazioni di tesoreria concedibili (avente ad oggetto tanto le anticipazioni di tesoreria che le entrate a specifica destinazione di cui all'art. 195 TUEL), fissato dall'art. 222 TUEL nella misura dei tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente è da intendersi rapportato, in modo costante, al saldo tra anticipazioni e restituzioni medio tempore intervenute”*;

DATO ATTO che la Comunità Montana Alta Tuscia Laziale non trovasi in condizioni di dissesto né risulta strutturalmente deficitario;

VISTI:

– il D.Lgs. 267/2000;

– il vigente Statuto Comunitario;

– il vigente Regolamento Comunale di contabilità;

; – la deliberazione C.C. n. 13 del 13/12/2017 di approvazione del bilancio di previsione 2018;

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile resi dal Responsabile del Settore Economico-Finanziario ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

RITENUTO di dover provvedere, stante la propria competenza in materia,

Con voti unanimi e favorevoli palesemente resi

## DELIBERA

per le motivazioni espresse in narrativa, da intendersi quale parte integrante e sostanziale del presente atto, di

1. AUTORIZZARE, per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi degli art. 195 e 222 del D.Lgs., 267/2000, l'anticipazione di Tesoreria nei limiti di €. €. **113673,65**, pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate in conto competenza nel Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016;
2. AUTORIZZARE per l'esercizio finanziario 2018, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000, l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d), per il finanziamento delle spese correnti, nei limiti dell'importo autorizzato per l'anticipazione di tesoreria e subordinatamente all'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile da parte dell'Ente, qualora non sia previsto e/o prevedibile il loro immediato impiego per le finalità proprie, stabilite dalle vigenti disposizioni di legge;

3. PRECISARE che il Tesoriere dovrà utilizzare l'anticipazione di Tesoreria, secondo le effettive necessità di cassa, solamente dopo aver utilizzato totalmente anche le entrate con vincolo di specifica destinazione giacenti in cassa;
4. 4. PRECISARE altresì che gli interessi saranno calcolati per l'importo e per il periodo dell'effettivo utilizzo al tasso stabilito dalla vigente convenzione di tesoreria;
5. DARE ATTO CHE la consistenza delle somme vincolate, che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti, dovrà essere ricostituita con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione entro la chiusura dell'esercizio di riferimento;
6. DARE ATTO, altresì, che l'anticipazione di tesoreria dovrà essere estinta entro la chiusura dell'esercizio di riferimento;
7. INCARICARE il Responsabile del Servizio Finanziario dei pedissequi adempimenti necessari a consolidare gli effetti della presente e, in particolare, della comunicazione della stessa al Tesoriere Unione di Banche Italiane SpA - filiale di Acquapendente, al fine del perfezionamento degli atti necessari all'accensione dell'anticipazione di tesoreria, e dell'adozione di apposito provvedimento per la copertura finanziaria della spesa;
8. DEMANDARE al Responsabile del Servizio Finanziario la quantificazione complessiva delle somme vincolate utilizzabili e il loro costante aggiornamento nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento;
9. DISPORRE la pubblicazione del presente atto all'albo pretorio

Successivamente, con separata unanime votazione resa nei modi di legge

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del D.lgs 267/2000.