



**COMUNE DI MORRA DE SANCTIS**  
Provincia di Avellino

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

Numero 73 del 23.11.2017

Oggetto: Esercizio finanziario 2018 – artt. 195 e 222 D.Lgs n. 267/2000 – utilizzo fondi vincolati ed anticipazione di tesoreria.

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **ventitre** del mese di **novembre** alle ore 18,30, nella sala delle adunanze della sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale, convocata nelle forme d'uso.

Presiede l'adunanza il dott. Pietro Gerardo MARIANI nella sua qualità di Sindaco

<b>MARIANI PIETRO GERARDO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>CAPUTO MASSIMILIANO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>
<b>CAPUTO FIORELLA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

---

TOTALE PRESENTI 3 ASSENTI 0

---

Assiste il Segretario comunale Dr. DE VITO NICOLA

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopra indicato

Pareri resi ai sensi dell'art.49 della D. L. gs. n. 267/2000:

Parere favorevole del responsabile del servizio interessato per quanto concerne la regolarità tecnica:

..... *Rep* .....

Parere favorevole per la regolarità contabile:

..... *Rep* .....

## LA GIUNTA COMUNALE

**Premesso che** la situazione dei flussi di cassa dell'Ente può presentare, in particolari periodi dell'esercizio finanziario, situazioni di squilibrio fra entrate e uscite, e che per la parte corrente della spesa si può verificare di dover urgentemente procedere al pagamento di prestazioni e servizi o acquisto di beni in carenza di entrate correnti;

**Visto** l'art. 195 del D.Lgs. n. 267 del 2000, che consente agli enti locali l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile nel rispetto delle seguenti disposizioni:

- I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;
- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del TUEL 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;
- Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate 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;

**Visto** l'art. 222 del D.Lgs. n. 267 del 2000, che disciplina le anticipazioni di Tesoreria, prevedendo che il Tesoriere, su richiesta dell'ente corredata da deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti - per i Comuni - ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

**Considerato** che, per il corrente esercizio finanziario, il limite massimo dell'anticipazione di Tesoreria ammonta a E. 379.733,52 così come si evince dal conteggio sotto riportato:

- Entrate accertate anno 2016 come da rendiconto della gestione, approvato con delibera di C.C. n. 17 del 16.06.2017:

Titolo I	E.	1.092.580,78	
Titolo II	E.	228.971,67	
Titolo III	E.	197.381,62	
Totale entrate correnti			E. 1.518.934,07
- Limite dell'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 delle entrate correnti accertate nell'anno 2016: E. 379.733,52;

**Atteso che** il servizio di tesoreria comunale è espletato dalla Banca di credito cooperativo di Flumeri;

**Dato atto che** questo Ente non è in stato di dissesto;

**Ritenuto** dover richiedere al Tesoriere comunale l'anticipazione di cassa nella misura sopra indicata, subordinandone l'erogazione ad eventuali effettive carenze di cassa che dovessero manifestarsi nel corso dell'esercizio finanziario 2018;

a voti unanimi legalmente resi e verificati;

## DELIBERA

1. di richiedere, per l'esercizio finanziario 2018, al Tesoriere comunale, Banca di credito cooperativo di Flumeri, ai sensi dell'art. 222 del D.L. gs n. 267/2000, la concessione dell'anticipazione di tesoreria per l'importo di euro 379.733,52, pari al limite massimo di detta anticipazione come determinato in premessa;
2. di stabilire, per l'esercizio finanziario 2018, in via cautelativa, a fronte di una eventuale carenza di cassa, l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione secondo le modalità stabilite dall'art. 195 del D.Lgs. n. 267 del 2000 e, in caso di loro insufficienza, l'attivazione di un'anticipazione di cassa del Tesoriere comunale nei limiti riportati nella narrativa del presente atto;
3. di dare atto che:
  - sia l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione che, in subordine, l'anticipazione di Tesoreria avranno luogo solo ed esclusivamente in seguito a tempestiva comunicazione scritta al Tesoriere comunale da parte del servizio finanziario dell'ente;
  - gli interessi sulle eventuali anticipazioni di tesoreria decorreranno dall'effettivo utilizzo delle somme;
  - I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate saranno oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria;
  - Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione verrà ricostituita la consistenza delle somme vincolate 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. di trasmettere copia del presente provvedimento al Tesoriere comunale, Banca di credito cooperativo di Flumeri.

Con separata votazione ad esito favorevole unanime, il presente atto viene reso immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, D. Lgs. 267/00.

Letto, approvato e sottoscritto a norma di legge.

IL SINDACO  
F.TO DOTT. MARIANI PIETRO GERARDO

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.TO DOTT. DE VITO NICOLA

---

**ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE**

Della su estesa deliberazione viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1 della Legge n.267/00, con contemporanea comunicazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art.125, comma 1 della Legge n.267/00.

Li, 28 novembre 2017

IL SEGRETARIO COMUNALE  
F.TO DOTT. DE VITO NICOLA

---

E' COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE, PER USO AMMINISTRATIVO

Li, 28 novembre 2017

IL SEGRETARIO COMUNALE  
DOTT. DE VITO NICOLA

COMUNE DI MORRA DE SANCTIS (AV)  
PUBBLICATO ALL'ALBO PRETORIO  
DAL 28/11/2017 AL 13/12/2017  
OPPOSIZIONI .....

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL MESSO

