



# COMUNE DI MERGOZZO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Via Pallanza 2 - 28802 Mergozzo (VB) telefono 0323/80101 telefax 0323/80738 e-mail [mergozzo@ruparpiemonte.it](mailto:mergozzo@ruparpiemonte.it)

Deliberazione di Giunta Comunale n. 90/2014

COPIA

## VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 90

**OGGETTO: Anticipazione di tesoreria per l'anno 2015 ed autorizzazione all'utilizzo dei fondi a specifica destinazione in termini di cassa.-**

L'anno **duemilaquattordici**, addì **ventidue**, del mese di **dicembre**, alle ore **21** e minuti **00**, nella sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale.

Sono presenti i Signori:

Cognome e Nome	Carica	Pr.	As.
TOGNETTI Paolo	Sindaco	X	
NIBBIO Ferruccio	Vice Sindaco		X
OLIVA Emanuela	Assessore	X	
		2	1

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale Signor **DI PIETRO dr. Nicola** il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Signor **TOGNETTI Paolo**, nella sua qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.



# COMUNE DI MERGOZZO

*Provincia del Verbano Cusio Ossola*

Via Pallanza 2 - 28802 Mergozzo (VB) telefono 0323/80101 telefax 0323/80738 e-mail [mergozzo@ruparpiemonte.it](mailto:mergozzo@ruparpiemonte.it)

## *Deliberazione di Giunta Comunale n. 90/2014*

**OGGETTO:** Anticipazione di tesoreria per l'anno 2015 ed autorizzazione all'utilizzo dei fondi a specifica destinazione in termini di cassa.

### **LA GIUNTA COMUNALE**

VISTO l'art. 222 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000 e s.m.i. che così recita:

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 per i comuni, le province, le città metropolitane e le unioni di comuni ai primi tre titoli di entrata del bilancio e per le comunità montane ai primi due titoli.
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'art. 195 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000 e s.m.i. che così recita:

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 che il Servizio di Tesoreria di questo Ente è stato affidato alla Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Verbania;

RITENUTO, anche per l'anno 2015, al fine di sopperire alle esigenze di cassa ed alle esigenze di utilizzo delle entrate a destinazione vincolata che si renderanno necessarie nel corso dell'esercizio, di poter deliberare l'autorizzazione all'anticipazione di tesoreria, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs n. 267/2000;



# COMUNE DI MERGOZZO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Via Pallanza 2 - 28802 Mergozzo (VB) telefono 0323/80101 telefax 0323/80738 e-mail [mergozzo@ruparpiemonte.it](mailto:mergozzo@ruparpiemonte.it)

## Deliberazione di Giunta Comunale n. 90/2014

DETERMINATO il limite massimo dell'anticipazione in € 522.490,11 pari al 25% delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio chiuso (anno 2013), come risulta dal seguente prospetto:

Titolo	Oggetto	Importo
1	Entrate tributarie	1.233.538,12
2	Trasferimenti correnti da Stato, Regione ed altri Enti Pubblici	153.486,39
3	Entrate Extratributarie	701.935,94
Totale		2.088.960,45
Totale X 3/12		522.240,11

RAVVISATA, per quanto sopra, la necessità di richiedere al Tesoriere Comunale Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Verbania una anticipazione valida dal 1 gennaio 2014 al 31 dicembre 2015 entro il suddetto importo massimo;

ACQUISITO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile reso dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000, che qui di seguito sottoscrive.

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO  
f.to Rag. Giacomo Porta

Con voti unanimi espressi nei modi e forme di legge

### DELIBERA

- 1) Di chiedere al Tesoriere comunale Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Verbania, un'anticipazione di tesoreria in conto corrente per sopperire a deficienze di cassa nel corso dell'anno 2015 e fino ad un importo massimo di € 500.000,00 e quindi entro il limite massimo determinato secondo il prospetto in premessa riportato;
- 2) Di autorizzare ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000 l'utilizzo in termini di cassa di fondi a destinazione vincolata per un importo pari alla suddetta anticipazione richiesta;
- 3) Di vincolare irrevocabilmente a favore della Banca Popolare di Sondrio – Filiale di Verbania tutte le entrate dei primi tre titoli di bilancio, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi;
- 4) Di impegnarsi a utilizzare la predetta anticipazione secondo le effettive necessità di cassa mediante emissione di apposite reversali da trarsi sull'apposita risorsa relativa alle Anticipazioni di tesoreria che sarà istituita con l'opportuno stanziamento sul bilancio 2015 (codice 5.01.0645 – capitolo 645);
- 5) Di disporre il successivo rimborso al tesoriere mediante emissione di mandato di pagamento da trarsi sull'apposito intervento del bilancio 2015 con opportuno stanziamento (codice 3.01.03.01 – capitolo 3925);



# **COMUNE DI MERGOZZO**

**Provincia del Verbano Cusio Ossola**

Via Pallanza 2 - 28802 Mergozzo (VB) telefono 0323/80101 telefax 0323/80738 e-mail [mergozzo@ruparpiemonte.it](mailto:mergozzo@ruparpiemonte.it)

## ***Deliberazione di Giunta Comunale n. 90/2014***

- 6) Di dare atto che gli eventuali interessi saranno liquidati con determinazione del Responsabile del Servizio finanziario, dando atto che nel bilancio 2015 verrà istituito apposito intervento nel titolo primo della spesa (codice 1.01.03.06 – capitolo 130 art. 4 – Importo € 200,00);
- 7) Di comunicare la presente ai capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000;
- 8) Di dichiarare la presente, con separata unanime votazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs n. 267 del 18/8/2000.



# COMUNE DI MERGOZZO

Provincia del Verbano Cusio Ossola

Via Pallanza 2 - 28802 Mergozzo (VB) telefono 0323/80101 telefax 0323/80738 e-mail [mergozzo@ruparpiemonte.it](mailto:mergozzo@ruparpiemonte.it)

*Deliberazione di Giunta Comunale n. 90/2014*

Del che si è redatto il presente verbale

IL PRESIDENTE  
f.to ( Tognetti Paolo)

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to ( Di Pietro dr. Nicola)

---

## **Referto di Pubblicazione (Legge n. 69/2009 art. 32 comma 5)**

La presente deliberazione è stata pubblicata il giorno 16 GENNAIO 2015 all'Albo Pretorio on-line del Comune inserito nel sito Web: [www.comune.mergozzo.vb.it](http://www.comune.mergozzo.vb.it) per rimanervi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 32 comma 5 Legge n. 69/2009 e s.m.i..

Mergozzo, lì 16 GENNAIO 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to ( Di Pietro dr. Nicola)

---

## **CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' (art.134 comma 3 D.Lgs 267/00)**

**DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 22 DICEMBRE 2014**

X Perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134 – 4° comma, D.lgs 18 agosto 2000 n. 267)

Perché trascorso il decimo giorno di pubblicazione (art. 134 – 3° comma D.lgs 18 agosto 2000 n. 267)

Mergozzo, lì 16 GENNAIO 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to ( Di Pietro dr. Nicola)

---

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Mergozzo, lì 16 GENNAIO 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to ( Di Pietro dr. Nicola)