



***Ente Regionale Servizio Idrico Integrato***

## **DECRETO DEL PRESIDENTE**

L'anno duemilaventi il giorno quattordici del mese di dicembre nella sede di ERSI

**IL PRESIDENTE**

**Nunzio Merolli**

con l'assistenza del Segretario Generale, Dott. Fabrizio Bernardini  
ha adottato il seguente decreto.

---

***N° Decreto: 12/2020***

**OGGETTO:**

**Anticipazione ordinaria di tesoreria Anno 2021. Art. 222 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267. Autorizzazione utilizzo fondi con vincolo di destinazione. Approvazione.**

## IL PRESIDENTE

### Premesso che:

- ai sensi della L.R. n. 9/2011 è stato istituito l'Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato (ERSI) quale ente rappresentativo di tutti i Comuni appartenenti all'Ambito Territoriale Unico Regionale (ATUR) comprendente l'intera circoscrizione territoriale regionale (art. 1, comma 5) con funzioni di programmazione, organizzazione e controllo sull'attività di gestione del servizio idrico integrato;
- l'ERSI è entrato nella sua piena operatività dal 1° ottobre 2019, data di presa in carico del personale dipendente dei 6 ex EgATO;
- l'ERSI è un Ente pubblico dotato di autonomia amministrativa, gestionale e finanziaria, opera con una contabilità separata rispetto a quella della Regione Abruzzo (art. 1, comma 8, L.R. n. 9/2011);
- "[...] all'autorità idrica si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali)";
- gli Organi dell'Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato (art. 1, comma 9, L.R. n. 9/2011) sono:
  - il Presidente;
  - il Consiglio Direttivo;
  - il Direttore Generale;
  - il Revisore Unico dei Conti;

Richiamato il decreto del Presidente del Consiglio Regionale n. 57 del 28 novembre 2019 di nomina dello scrivente alla carica di Presidente dell'Ente, per la durata di cinque anni a decorrere dal 28 novembre 2019;

Dato atto che ai sensi dell'art.1, comma 9, della L.R. n. 9/2011 il Presidente ha la rappresentanza legale dell'ERSI;

Richiamate le funzioni del Presidente disciplinate dagli artt. 5 e 6 dello Statuto dell'Ente;

Richiamato il Decreto dello scrivente n. 04/2020 del 14 settembre 2020 avente ad oggetto "Disposizioni in merito all'organizzazione dell'ERSI";

Visto l'art. 18 dello statuto dell'ERSI che recita *"il sistema contabile dell'ERSI è strutturato in conformità alle norme di legge di contabilità pubblica e di contabilità degli Enti Locali, ivi comprese quelle che disciplinano il servizio di tesoreria. Valgono per l'ERSI, per quanto applicabili, le norme della parte seconda del TUEL - ordinamento finanziario e contabile Enti Locali"*;

### Richiamati:

- il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 21 del 21/10/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020÷2022;
- il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 20 del 21/10/2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020÷2022;
- il proprio Decreto Presidenziale n. 11 del 30 novembre 2020, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2020÷2022;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n.10/2020 in particolare gli articoli dal n.11 al n.17;

**Premesso che:**

- l'art. 222 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267 prevede la facoltà per l'Ente di ottenere anticipazioni di tesoreria per un importo non superiore ai 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente;
- si rende necessario, altresì, prevedere la facoltà di utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione, secondo quanto stabilito dall'art. 195 del medesimo Decreto che dispone:
  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;
  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;
  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, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni;

Visto il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n.17 del 15/09/2020 con il quale è stato prorogato l'incarico di Direttore Generale pro-tempore di ERSI, all'ing. Corrado Rossi, Direttore del Servizio Regolazione, fino al 31 dicembre 2020;

Visto il Decreto del Direttore Generale n. 18 del 4 Ottobre 2019 con il quale è stata attribuita la posizione organizzativa alla dipendente Annunziata Ferri, inquadrata nella categoria D, fascia Economica D3, per la Responsabilità del settore Bilancio, Contabilità e Patrimonio;

Vista la proposta sopra riportata in oggetto, predisposta dal Direttore Generale, unitamente alla Responsabile dei Servizi Finanziari, che si allega al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale;

Ritenuto necessario provvedere all'approvazione dell' Anticipazione ordinaria di tesoreria Anno 2021. Art. 222 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267. Autorizzazione utilizzo fondi con vincolo di destinazione;

Dato atto che compete al Presidente l'approvazione della richiesta di Anticipazione ordinaria di tesoreria per l'anno 2021 e l'Autorizzazione utilizzo fondi con vincolo di destinazione, attraverso l'adozione di proprio decreto sulla base di quanto previsto dal regolamento di contabilità sopra menzionato;

Visto il Rendiconto di Gestione Esercizio Finanziario 2019 e relativi allegati, approvato con il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 9 del 10/07/2020;

Considerato:

- Che le entrate di competenza accertate nell'esercizio 2019 risultano pari ai seguenti importi:

Titolo 1	€	0,00
Titolo 2	€	306.342,00
Titolo 3	€	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>306.342,00</b>

- Che il limite dei 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente è pari ad € 76.585,50;

Fatto presente che, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 gli Enti Locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi una specifica destinazione per finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP. per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria;

Ritenuto di dover autorizzare l'utilizzo di detti fondi, in termini di cassa per l'anno 2021, qualora se ne verificasse la necessità;

Visto l'art. 12 della Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria di questo Ente, a norma del quale la Banca, su richiesta dell'Ente, può concedere anticipazioni di tesoreria nell'ambito delle norme vigenti in materia;

Vista la nota della Banca di Credito Cooperativo di Castiglione Messer Raimondo e Pianella - del 04/10/2020, acquisita al protocollo di questo Ente il 07/12/2020 al n. 4158 , con la quale la Banca stessa richiede, al fine di consentire l'istruttoria della pratica relativa alla concessione dell'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2021, l'invio dell' Atto di richiesta di anticipazione;

Tenuto conto dell'emergenza sanitaria epidemiologica in atto in Italia e in Abruzzo per la quale sono state introdotte limitazioni agli spostamenti e divieti di incontri e riunioni;

Visti:

- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118, integrato e modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- lo Statuto dell'Ente;
- il Regolamento di Contabilità vigente;

Acquisiti i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visto il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e in particolare l'art. 222 del D.Lgs. 267/2000;



Vista la Legge 29 ottobre 1984, n. 720 "Istituzione del sistema di tesoreria unica per enti ed organismi pubblici" ed i successivi decreti attuativi della stessa legge;

## DECRETA

Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto.

- 1) Di autorizzare il Tesoriere dell'Ersi Abruzzo, Banca di Credito Cooperativo di Castiglione Messer Raimondo e Pianella, ad utilizzare in termini di cassa i fondi con vincolo di destinazione, per il finanziamento di spese correnti per l'anno 2021, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD. PP. per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria pari ad € 76.585,50;
- 2) DI dare atto che la spesa per il pagamento di eventuali interessi dovuti al Tesoriere in dipendenza dell'utilizzo della presente anticipazione, verrà imputata all'apposito capitolo di Bilancio Esercizio Finanziario 2021.
- 3) DI trasmettere copia del presente provvedimento al tesoriere dell'Ersi;
- 4) DI ordinare l'espletamento delle formalità di pubblicazione di legge sul sito istituzionale dell'Ente [www.ersi-abruzzo.it](http://www.ersi-abruzzo.it);
- 5) DI dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000.

Il Segretario Generale  
Dott. Fabrizio Bernardini



Il Presidente  
Nunzio Merolli





Prot. 4217 del 10/12/2020

**Oggetto: ANTICIPAZIONE ORDINARIA DI TESORERIA ANNO 2021.  
ART. 222 DEL T.U. SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI  
APPROVATO CON D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267.  
AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI CON VINCOLO DI DESTINAZIONE.**

### **IL DIRETTORE GENERALE**

VISTO l'art.1 comma 8 della L.R. n. 9/2011 secondo cui l'ERSI è un Ente pubblico dotato di autonomia amministrativa, gestionale e finanziaria e, in quanto compatibili, si applicano le disposizioni in materia di enti locali;

#### **PREMESSO CHE:**

- con Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 21 del 21/10/2020 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2020÷2022;
- con Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 20 del 21/10/2020 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020÷2022;
- con Decreto Presidenziale n. 11 del 30 novembre 2020, è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2020÷2022;
- con Decreto del Direttore Generale n. 25 del 19 ottobre 2018, si affidava il Servizio di Tesoreria alla Banca di Credito Cooperativo di Castiglione Messer Raimondo e Pianella, ai sensi dell'art. 63 del D.Lgs. 18/04/2016, n. 50;

VISTO il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n.17 del 15/09/2020 con il quale è stato prorogato l'incarico di Direttore Generale pro-tempore di ERSI, all'ing. Corrado Rossi, Direttore del Servizio Regolazione, fino al 31 dicembre 2020;

VISTO il Decreto del Direttore Generale n. 18 del 4 Ottobre 2019 con il quale è stata attribuita la posizione organizzativa alla dipendente Annunziata Ferri, inquadrata nella categoria D, fascia Economica D3, è stata attribuita la posizione organizzativa per la Responsabilità del settore Bilancio, Contabilità e Patrimonio dell'ERSI dal 07/10/2019 al 07/10/2022;

VISTO il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione del Consiglio Direttivo n.10/2020 in particolare gli articoli dal n.11 al n.17;

#### **PREMESSO CHE**

- l'art. 222 del T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267 prevede la facoltà per l'Ente di ottenere anticipazioni di tesoreria per un importo non superiore ai 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente;
- si rende necessario, altresì, prevedere la facoltà di utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione, secondo quanto stabilito dall'art. 195 del medesimo Decreto che dispone:

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;
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 e' 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;
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, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni;

**VISTO** il Rendiconto di Gestione Esercizio Finanziario 2019 e relativi allegati, approvato con il Verbale di Deliberazione del Consiglio Direttivo ERSI n. 9 del 10/07/2020;

**CONSIDERATO:**

- che le entrate di competenza accertate nell'esercizio 2019 risultano pari ai seguenti importi:

Titolo 1	€	0,00
Titolo 2	€	306.34
Titolo 3	€	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>€</b>	<b>306.34</b>

- che il limite dei 3/12 delle entrate accertate, ai primi tre titoli di bilancio, nel penultimo anno precedente è pari ad € 76.585,50;

**FATTO PRESENTE CHE**, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 267/2000 gli Enti Locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi una specifica destinazione per finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD. PP. per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria;

**VISTO** l'art. 12 della Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria di questo Ente, a norma del quale la Banca, su richiesta dell'Ente, può concedere anticipazioni di tesoreria nell'ambito delle norme vigenti in materia;

**RITENUTO** di dover autorizzare l'utilizzo di detti fondi, in termini di cassa per l'anno 2021, qualora se ne verificasse la necessità;

**VISTA** la nota della Banca di Credito Cooperativo di Castiglione Messer Raimondo e Pianella – del 04/10/2020, acquisita al protocollo di questo Ente il 07/12/2020 al n. 4158 , con la quale la Banca stessa richiede, al fine di consentire l'istruttoria della pratica relativa alla concessione dell'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2021, l'invio dell' Atto di richiesta di anticipazione;

**DATO ATTO CHE** compete al Presidente l'approvazione della richiesta di Anticipazione ordinaria di tesoreria per l'anno 2021 e l' Autorizzazione utilizzo fondi con vincolo di destinazione, attraverso l'adozione di proprio decreto sulla base di quanto previsto dal regolamento di contabilità sopra menzionato;

**ACQUISITI** i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000

**VISTI:**

- il Regolamento sull'Ordinamento degli Uffici e dei Servizi;
- il Regolamento di Contabilità;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.Lgs. 267/2000;
- lo Statuto dell'Ente.

**PROPONE AL PRESIDENTE DI APPROVARE CON DECRETO QUANTO SEGUE:**

Le premesse formano parte integrante e sostanziale del presente atto.

- 1) **Di autorizzare** il Tesoriere dell'Ersi Abruzzo, Banca di Credito Cooperativo di Castiglione Messer Raimondo e Pianella, ad utilizzare in termini di cassa i fondi con vincolo di destinazione, per il finanziamento di spese correnti per l'anno 2021, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD. PP. per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria pari ad € 76.585,50;
- 2) **DI dare atto** che la spesa per il pagamento di eventuali interessi dovuti al Tesoriere in dipendenza dell'utilizzo della presente anticipazione, verrà imputata all'apposito capitolo di Bilancio Esercizio Finanziario 2021.
- 3) **DI trasmettere** copia del presente provvedimento al tesoriere dell'Ersi;
- 4) **DI ordinare** l'espletamento delle formalità di pubblicazione di legge sul sito istituzionale dell'Ente [www.ersi-abruzzo.it](http://www.ersi-abruzzo.it);
- 5) **DI dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, D.Lgs. n. 267/2000.



**IL DIRETTORE**

Ing. Corrado Rossi

*Ai sensi dell'art. 147 bis – comma 1- D. Lgs. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile dal presente provvedimento; Ai sensi dell'art. 151 - comma 4 - D. Lgs. 267/2000, si attesta la copertura finanziaria della spesa derivante dal presente provvedimento.*



**Il Responsabile del Servizio**

(Annunziata Ferri)

E.R.S.I. - Ente Regionale per il Servizio Idrico Integrato

C.F. e P. IVA 93093990666

Sede Legale Via Michele Jacobucci, 4 (palazzo dell'Emiciclo, piano -1, stanza 10) - 67100 L'AQUILA

Tel. 0862.203840

PEC: [protocollo@pec.ersi-abruzzo.it](mailto:protocollo@pec.ersi-abruzzo.it) - Sito Web: [www.ersi-abruzzo.it](http://www.ersi-abruzzo.it)



## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che il presente Decreto del Presidente ERSI, viene pubblicato ai sensi dell'art. 32 della L. 69/2009 sull'Albo Pretorio on-line dell'Ente Regionale Servizio Idrico Integrato all'indirizzo [www.ersi-abruzzo.it](http://www.ersi-abruzzo.it) per giorni quindici dal 14/12/2020 al 29/12/2020.

L'ADDETTO  
Rega Rosetta

