



COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
Provincia di Cosenza

DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 208.....

DATA 29/12/2014

OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE
ANNO 2015 - REVOCA DELIBERA N.194 DEL 15/12/2014.

L'anno duemilaquattordici, il giorno ...29....., del mese di DICEMBRE..., alle ore 19:30..., presso la Sede Comunale, convocata con appositi avvisi, si è riunita la Giunta Comunale con la seguente composizione:

			Presente	Assente
1	GRANATA ENRICO	Sindaco	SI	
2	IMPIERI FRANCESCA	Assessore	SI	
3	SPINELLI VINCENZO	Assessore	SI	
4	LIPORACE MARCO	Assessore	SI	
5	FILICETTI MARIA RACHELE	Assessore	SI	
TOTALE			5	0

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza il Sindaco ing. Enrico Granata

Partecipa alla riunione il Segretario Comunale dr. Giancarlo Sirimarco

La GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE
ANNO 2015. REVOCA DELIBERA N. 194 DEL 15.12.2014.**

PREMESSO

CHE con delibera di Giunta Comunale, n. 194, del 15.12.2014, avente ad oggetto: "Richiesta anticipazione di cassa al tesoriere comunale anno 2015", si richiedeva al Tesoriere una anticipazione di tesoreria pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, consuntivo 2013;

CHE la legge n. 190, del 23.12.2014, legge di stabilità 2015, pubblicata in Gazzetta Ufficiale il 29.12.2014, per quanto attiene alla anticipazione di tesoreria interviene con l'art. 1 comma 542, concedendo la possibilità, fino al 31.12.2015, per gli enti locali di attivare anticipazioni di cassa fino a 5/12 delle entrate accertate, contro i 3/12 previsti ordinariamente dall'articolo 222 del Tuel di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

CHE, pertanto, con il presente atto si intende revocare la precedente delibera n.194, del 15.12.2014, avente ad oggetto: "Richiesta anticipazione di cassa al tesoriere comunale anno 2015", e, contestualmente riproporre nuova delibera richiedendo al Tesoriere di attivare l'anticipazioni di cassa pari a 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, consuntivo 2013;

CONSIDERATO che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc, può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Richiamato l'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere dell'Ente, su richiesta a previa deliberazione della Giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di legge e in riferimento alle entrate accertate nel penultimo anno precedente;

CHE, per effetto del rinnovo dei pignoramenti presso l'Ufficio postale, all'Ente è negato il prelievo di somme sui vari conti correnti postali, alla data odierna, il blocco illegittimo di fondi, ammonta a circa € 297.082,77. L'Ente si augura che i Giudici decidano lo svincolo delle somme pignorate illegittimamente, applicando la normativa vigente prevista dall'art. 159 del D.Lgs. n. 267/2000, che al comma 1 testualmente recita, *"Non sono ammesse procedure di esecuzione e di espropriazione forzata nei confronti degli enti locali presso soggetti diversi dai rispettivi tesorieri. Gli atti esecutivi eventualmente intrapresi non determinano vincoli sui beni oggetto della procedura espropriativa"* ;

VISTO l'art. 195 del Tuel 267/2000, comma 2, il quale dispone che L'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma, Tuel 267/2000, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed e' attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente;

DATO ATTO che le entrate accertate dei primi tre titoli dell'esercizio finanziario 2013, convalidate con il Conto Consuntivo dell'anno 2013, con atto di C.C. n.11 del 20.07.2014 sono:

Titolo I° (entrate tributarie)	€ 4.545.391,78
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€ 1.168.993,26
Titolo III° (entrate extratributarie)	€ 1. 482.341,03
TOTALE	€ 7.196.341,07

VERIFICATO

CHE l'art. 1, comma 542, della legge di stabilità n. 190 del 23.12.2014, sino alla data del 31.12.2015, ha approvato l'elevazione da tre a cinque dodicesimi delle entrate dei primi tre titoli accertati nel penultimo anno precedente, l'importo dei 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, dati desunti dal conto consuntivo dell'anno 2013, corrispondenti all'anticipazione massima concedibile, ammonta a **€ 2.998.475,44**;

CHE il ricorso all'anticipazione di cassa tra il Tesoriere e l'Ente, è stato previsto nell'ultimo bilancio approvato 2014 con delibera di Giunta Comunale n.139 del 3.09.2014, avente ad oggetto: "Relazione previsionale e programmatica al bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2014, approvazione progetto di bilancio annuale e pluriennale 2014/2016, programma OO.PP. triennio 2014/ 2016";

CHE nel bilancio pluriennale 2014/2016, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.23 del 26.09.2014, è previsto il capitolo di anticipazione di Tesoreria, per gli anni 2014, 2015 e 2016;

CHE il bilancio pluriennale 2014/2016, costituisce atto autorizzatorio, a norma dell'art. 171 del TUEL D. lgs. 267/2000;

CHE l'istituto dell'anticipazione di cassa, tra il Tesoriere e l'Ente, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 52 del 22.11.2004 e successiva proroga, deliberata dal Consiglio Comunale con atto n. 46/2009, è regolato dagli articoli n. 10,11,12,13 e 14 del vigente contratto di tesoreria, fino al termine dell'istituto di proroga-zio;

PRESO ATTO che fino al termine dell'istituto di proroga-zio, sull'effettivo scoperto di cassa il Tesoriere Comunale applicherà il tasso d'interesse previsto all'art. 14 del vigente contratto di tesoreria, approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 52 del 22.11.2004 e successiva proroga deliberata dal Consiglio Comunale con atto n. 46 del 30.11.2009;

VISTO l'art. 11 del D.L. 31.08.1987 n. 359 convertito nella Legge 29.10.1987 n. 440, che consente l'utilizzo delle entrate a specifica destinazione in termini di cassa;

VISTA la convenzione per il Servizio di Tesoreria per il periodo 1.1.2010 – 1.1.2015, approvata con atto C.C. n. 46 del 30.11.2009;

VISTO il parere favorevoli resi ai sensi dell'art. 49 del D.L.vo. n. 267/2000;

CON voti favorevoli ed unanimi espressi in forma palese;

DELIBERA

- 1) Di revocare la delibera di Giunta Comunale, n. 194, del 15.12.2014, avente ad oggetto: "Richiesta anticipazione di cassa al tesoriere comunale anno 2015", ritenendo utile di procedere alla redazione del presente nuovo atto che, a norma dell'ar. 1 comma 542 della legge finanziaria 2015, n. 190 del 23.12.2014, prevede fino al 31.12.2015, per gli enti locali, di attivare anticipazioni di cassa fino a 5/12 delle entrate accertate, contro i 3/12 previsti ordinariamente dall'articolo 222 del Tuel di cui al D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- 2) Di chiedere, al Tesoriere Comunale- Banca Carime Spa, una anticipazione di cassa di **€ 2.998.475,44**, eseguibile entro il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, 2013, afferenti ai primi tre titoli di entrata;
- 3) Di stabilire che tale anticipazione sarà regolata dalle condizioni previste dagli articoli n. 10,11,12,13 e 14 del vigente contratto di tesoreria, registrato a Belvedere Marittimo il 28.04.2005 al n. 961 mod.3 e approvato dal Consiglio Comunale con atto n. 52 del 22.11.2004 e successiva proroga deliberata dal Consiglio Comunale con atto n. 46 del 30.11.2009, fino al termine dell'istituto di proroga-zio;
- 4) Di rimborsare l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate a destinazione indistinta, di questo Ente, le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente in

- favore del Tesoriere - Banca Carime Spa fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita con relativi interessi ed accessori;
- 5) Di fissare agli effetti del rimborso dell'anticipazione la durata massima fino al 31 dicembre 2015, salvo rimborso anticipato;
 - 6) Di disporre, nel limite dell'ultimo bilancio approvato, 2014, l'utilizzo del capitolo di spesa, con relativo stanziamento finalizzato al pagamento degli interessi ed accessori, conteggiati in via presuntiva sull'importo dell'eventuale anticipazione ottenuta, fatto salvo eventuali variazioni da regolarizzarsi mediante opportuna variazione di bilancio, al pari delle spese per conto terzi ;
 - 7) Di disporre, con ogni possibile sollecitudine, l'emissione del mandato di pagamento relativo agli interessi ed accessori calcolati dal Tesoriere - Banca Carime Spa sugli utilizzi effettivi verificatisi;
 - 8) Di stabilire che ogni eventuale imposta e tassa od altro aggravio fiscale o di altra natura e genere inerente al rapporto che si determina e che sotto qualsiasi aspetto lo colpisce o lo dovesse colpire, è posta a carico di questo ente che, al fine di lasciare completamente indenne il Tesoriere - Banca Carime Spa - da qualsiasi aliena pretesa, si obbliga ad espletare tutte le incombenze relative alla stipula del contratto di anticipazione verso i competenti Uffici dello Stato, compresa la registrazione. Conseguentemente, qualora il Tesoriere - Banca Carime Spa dovesse sopportare oneri fiscali o di altra natura e genere relativi al presente atto, questo ente si impegna a farne immediatamente rimborso al Tesoriere stesso, il quale non è tenuto a contestare la legittimità della pretesa;
 - 9) Di disporre che il Tesoriere deve, comunque, dare immediata comunicazione a questo Ente affinché possa svolgere l'eventuale contestazione esercitando così, ove occorra, la facoltà di impugnativa e difesa contro gli atti; Il Tesoriere nel momento in cui attinge all'anticipazione deve darne immediata comunicazione all'Ente, oltre che via Web, on line, anche nella forma scritta, affinché possa svolgere le azioni contabili consequenziali;
 - 10) Di dichiarare che la presente deliberazione costituisce parte integrante, fino al termine dell'anticipazione, del contratto che, per la gestione in corso, regola il Servizio di Tesoreria dell'ente;
 - 11) Di autorizzare la Sig. Emma Lamensa, Responsabile del Servizio Finanziario, a porre in essere tutti gli adempimenti successivi e consequenziali necessari per il perfezionamento dell'anticipazione, compresa la eventuale registrazione in solo caso d'uso ai sensi del D.P.R. n. 131/1986 e successive modifiche ed integrazioni.

SUCCESSIVAMENTE

LA GIUNTA COMUNALE

Con ulteriore votazione unanime e palese;

Ai sensi dell'art. 134 comma 4° del D.L.vo n. 267/2000;

DICHIARA

Il presente atto immediatamente esecutivo.

PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE (Art. 49 comma 1^a - D. Lgvo 267/2000)

PER LA REGOLARITA' TECNICA	UFFICIO <u>RAGIONERIA</u>
<i>Si esprime parere</i> <u>FAVOREVOLE</u>	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Data <u>29/12/2014</u>	<u>RAG. ENNA LAMENSA</u>

PER LA REGOLARITA' CONTABILE	UFFICIO DI RAGIONERIA
<i>Si esprime parere favorevole</i>	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Data <u>29/02/2014</u>	<u>RAG. ENNA LAMENSA</u>
Visto l'art. 153 comma 5 ^a - D. L.vo n. 267 del 18.08.2000 Attestazione di copertura di spesa	
	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Data

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AMM.VO
.....

La presente deliberazione viene letta, approvata, sottoscritta.
IL SEGRETARIO COMUNALE
(dr. GIANCARLO SIRIMARCO)

IL SINDACO
(ing. Enrico GRANATA)

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio, per quindici giorni consecutivi dal 15/01/2015 al
come prescritto dall'art. 124 - comma 1^a - del D. L.vo 267/2000 (N. 14 Reg. Pub.)

Li 15/01/2015.....

IL SEGRETARIO COMUNALE
(dr. GIANCARLO SIRIMARCO)

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA' (ai sensi del D. L.vo n. 267/2000)

DIVENTA ESECUTIVA IN DATA 15/01/2015...

☐ per la scadenza del termine di 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 134 - comma 3^a - del D. L.vo n. 267/2000

☐ In quanto dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - comma 4^a - del D. L.vo 267/2000

☒ E' stata inserita nell'elenco in data 15/01/2015 Prot. n. 675 ai sigg. Capigruppo Consiliari (art. 125 D. L.vo 267/2000)

Li 15/01/2015.....

IL SEGRETARIO COMUNALE
(dr. GIANCARLO SIRIMARCO)

PER COPIA CONFORME

Dalla Sede municipale,

Il Segretario Comunale

Allegato di lettera a) delibera G.M. n. del

COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)

ATTESTATO DEI PRIMI TRE TITOLI DI BILANCIO PER COMUNI, PROVINCE, CITTA'
METROPOLITANE E UNIONI DI COMUNI

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

VISTO l'art. 68 del decreto Legislativo n. 77/1995;
ESAMINATI gli atti di ufficio:

ATTESTA

che l'ammontare complessivo delle entrate, accertate con il Conto Consuntivo dell'anno
2013,atto di C.C. n. 11 del 20.07.2014 afferenti i primi tre titoli del bilancio di entrata,
2013, di questo ente risulta di **€ 7.196.341,07**, così ripartito:

Titolo I° (entrate tributarie)	€ 4.545.391,78
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€ 1.168.993,26
Titolo III° (entrate extratributarie)	€ 1. 482.341,03
TOTALE	€ 7.196.341,07
Dedotto:	

Totali entrate "una tantum"	€	0,00
-----------------------------	---	------

Totali entrate figurative e compensative	€	0,00
--	---	------

Totali complessivo lordo	€ 7.196.341,07
--------------------------------	----------------

Ammontare massimo dell'anticipazione Ammissibile (5/12 del totale complessivo)	€ 2.998.475,44
---	----------------

**Ammontare dell'anticipazione di tesoreria
che si Richiede € 2.998.475,44**
Belvedere Marittimo , lì

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Allegato di lettera B) delibera di G.C. n. del

COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)

ENTRATE PREVENTIVATE ANNO IN CORSO (1)	EURO
- di cui incassate al 31.12.2013 (incassi residui + competenza) –conto consuntivo 2013 (rigo "N" C/C 2013 vedi cartaceo conto consuntivo riepilogo)	5.655.432,70
- di cui accertate al 31.12.2013 – conto consuntivo 2013 (accertamenti) e di sicuro incasso entro il 31 dicembre dell'anno 2013 (solo compet.za) (rigo "G" C/C 2013 vedi cartaceo conto consuntivo riepilogo)	4.659.059,06
- di cui da riportare a residui nel conto consuntivo 2013 (residui dalla competenza) con incasso previsto entro il 30.12.2014 in totale delle entrate tot. 1+2+3 (rigo "H" C/C 2012, vedi cartaceo conto consuntivo riepilogo)	2.537.667,01

(1) per gli Enti locali indicare il totale delle entrate dei **primi tre titoli** (primi due per le Comunità montane)

Belvedere Marittimo lì _____

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato di lettera c) delibera G.M. n. del

**COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)**

La sottoscritta Rag. Emma Lamensa Responsabile del Servizio Finanziario:
VISTI gli atti d'Ufficio:

ATTESTA E CERTIFICA

CHE la somma relativa ad anticipazione di cassa e dei conseguenti interessi sarà oggetto di apposita iscrizione, nel bilancio 2015:

Belvedere Marittimo lì _____

**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

www.AlboPretorionline.it

15/01/15

Allegato di lettera d) delibera G.M. n. del

**COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)**

La sottoscritta Rag. Emma Lamensa Responsabile del Servizio Finanziario:

VISTI gli atti d'Ufficio:

ATTESTA E CERTIFICA

CHE alla data odierna non esistono debiti fuori bilancio, riconosciuti dal Consiglio Comunale, che l'Ente non abbia finanziato con disponibilità sufficienti in capitoli di spesa nel bilancio 2014.

Belvedere Marittimo li _____ -

**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

www.AlboPretorionline.it

15/01/15

Allegato di lettera f) delibera G.M. n. del

**COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)**

La sottoscritta Rag. Emma Lamensa Responsabile del Servizio Finanziario:
VISTI gli atti d'Ufficio:

ATTESTA E CERTIFICA

**CHE l'Ente non ha fatto ricorso alle procedure fissate dalla Legge sul dissesto finanziario e
che non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie.**

Belvedere Marittimo lì _____

**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Allegato di lettera L) delibera G.M. n. del
COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)

La sottoscritta Rag. Emma Lamensa Responsabile del Servizio Finanziario:
VISTI gli atti d'Ufficio:

ATTESTA E CERTIFICA

CHE il debito residuo, con la Cassa Depositi e Prestiti, Banca OPI e Regione Calabria relativo a tutti i finanziamenti in ammortamento, comprensivo dell'ultimo semestre 2014, ammonta a – **Euro 3.346.387,24**– come risulta dal Bilancio preventivo 2014, contenuto nel prospetto “ Interessi passivi e oneri finanziari diversi “ l'indebitamento dell'Ente, evoluzione l'elenco allegato.

Belvedere Marittimo lì _____

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

6.1.2.2 - Documentazione per Comuni, Province, Città Metropolitane e Unione di Comuni

- Delibera di richiesta delle Giunta comunale o provinciale, esecutiva a norma di legge, da adottarsi su apposito schema (cfr. allegato 6.a);
- attestato da cui risulti l'ammontare delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, riferite ai primi tre titoli di bilancio (cfr allegato 6.b);
- attestato dal quale risultino le somme da riscuotere nell'anno in corso (cfr allegato 6.1);
- attestato del responsabile del servizio finanziario dal quale risulti l'ammontare della somma stanziata nel bilancio di previsione per anticipazione e relativi interessi;
- attestato dal quale risulti l'inesistenza di debiti fuori bilancio ovvero l'eventuale ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti ed il relativo impegno finanziario per l'anno in corso nonché l'ammontare degli eventuali debiti fuori bilancio non riconosciuti con specificazione delle motivazioni in ordine al mancato riconoscimento;
- delibera di approvazione dell'ultimo consuntivo 2013 inserire negli allegati;
- dichiarazione da cui risulti che l'Ente non ha fatto ricorso alle procedure fissate dalla legge sul dissesto finanziario e che non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie;