



# COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO

Provincia di Cosenza

## DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 79

DATA 24/06/2015

OGGETTO: UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE - ANNO 2015

L'anno duemilaquindici, il giorno 24, del mese di GIUGNO, alle ore 13,00, 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			3	2

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: UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE. ANNO 2015.**

### **PREMESSO**

**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, e conseguentemente l'utilizzo di somme a specifica destinazione;

**CHE**, pertanto, con il presente atto si intende presentare nuova delibera di utilizzo di fondi a specifica destinazione calcolata sulla base dei 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, consuntivo 2013;

**CHE** la normativa vigente e le direttive ministeriali impongono agli Enti Locali di contenere gli oneri finanziari di qualunque genere a loro carico e di limitare per quanto possibile il ricorso all'indebitamento bancario;

**Ritenuto** pertanto che gli Enti non debbano attivare l'anticipazione di tesoreria - di cui all'art.222 del D.Lgs. 18/8/2000, n.267 - fino a quando sussistano ancora liquidità derivanti dalle entrate con vincolo di destinazione;

**Visto** che l'art.195 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267 dà la facoltà al Comuni di poter utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione" per il pagamento di spese correnti, ancorchè provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa DD.PP., per un importo non superiore all'ammontare previsto per l'anticipazione di tesoreria in tempo disponibile, nell'intesa comunque che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione sia ricostituita la consistenza delle somme vincolate eventualmente utilizzate per il pagamento delle spese correnti;

**Che** il Comune, già a far data dall'inizio del corrente esercizio 2015, ha l'obbligo di formalizzare l'utilizzo dei fondi a specifica destinazione con il presente atto deliberativo, giusto quanto previsto dall'art. 195, comma 2 del Tuel 267/2000, 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 1 del D.L.vo n. 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.

**Che** le entrate accertate dei primi tre titoli dell'esercizio finanziario 2013, approvate con il Conto Consuntivo dell'anno 2013, giusto 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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.196.341,07</b>

### **Considerato:**

**Che** per il corrente esercizio, l'importo massimo dell'anticipazione di cassa che il Tesoriere è tenuto a concedere ai sensi del citato art.1 comma 542 della legge di stabilità, n. 190 del 23.12.2014 è pari ai cinque dodicesimi dell'importo totale delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio consuntivo 2013, come sopra determinati, ed ammonta a € 2.998.475,44;

**Che** l'Ente disporrà per l'esercizio in parola in via continuativa di "fondi vincolati a specifica destinazione" derivanti dall'incasso di entrate a specifica destinazione per un consistente importo.

**Che** a causa di eventuali ritardi che potrebbero verificarsi nell'incasso delle previste entrate potrebbe manifestarsi una carenza di liquidità, che determinerebbe pregiudizio al regolare svolgimento del servizio di tesoreria dell'Ente per fronteggiare le spese correnti, è opportuno pertanto richiedere al Tesoriere l'utilizzo dei fondi a destinazione vincolata previo blocco della quota corrispondente dell'anticipazione concedibile

## **DELIBERA**

**1)** Di procedere alla redazione del presente nuovo atto che, a norma dell'art. 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 autorizzare il Tesoriere Banca Unicredit Spa, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267 e per le motivazioni riportate in premessa, ad utilizzare le somme vincolate a specifica destinazione, in termini di cassa, per l'importo che, dal 1.7.2015 sarà necessario utilizzare e ogni volta che lo sarà fino al 31.12.2015, in caso di mancanza di disponibilità di cassa, per fronteggiare il pagamento di spese correnti, ad eccezione di quelle "indisponibili" per legge riguardanti le spese obbligatorie del tesoriere, previo blocco dell'anticipazione di tesoreria spettante all'Ente.

**3)** Di autorizzare il Tesoriere, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione, la ricostituzione della consistenza delle somme vincolate. - Resta inteso, sin d'ora, che nel caso di mancata ricostituzione delle somme vincolate e nella necessità di dover pagare queste ultime, il Tesoriere provvederà a prelevare autonomamente dal conto dell'anticipazione, attivata con propria deliberazione n. ~~18~~ del ~~24/6/15~~ 24/6/15, gli importi per gli scopi di cui sopra.

**4)** Di applicare le circolari del Ministero dell'Interno n. 15/97 e n. 18/97, qualora il fondo di cassa sia costituito in tutto od in parte da fondi vincolati e non sia possibile per il Comune il raggiungimento del limite di legge necessario per accedere ai trasferimenti erariali, è facoltà dello stesso eccedere i limiti di cui al citato art. 195 del D.Lgs. del 18/8/2000 n.267 purchè il relativo importo venga contenuto nei limiti dei titoli di spesa giacenti e dei trasferimenti erariali, senza vincolo di destinazione, che di volta in volta si renderanno disponibili. In tale predetta situazione il Comune si impegna, su richiesta del Tesoriere, ad attestare l'importo delle somme presso la Tesoreria Provinciale.

**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.

Allegato di lettera a) delibera G.M. n. 19 del

24 GIU. 2015

**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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.196.341,07</b>
Dedotto:	

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

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


Totale 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 , li

24 GIU. 2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Allegato di lettera B) delibera di G.C. n. 13 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)	<b>5.655.432,70</b>
- 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)	<b>4.659.059,06</b>
- 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)	<b>2.537.667,01</b>

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

Belvedere Marittimo lì 24 GIU. 2015

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato di lettera c) delibera G.M. n. 43 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 li 24 GIU. 2015

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



Allegato di lettera d) delibera G.M. n. 18 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 lì \_\_\_\_\_ -

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



Allegato di lettera f) delibera G.M. n. 10 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 li \_\_\_\_\_

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





Allegato di lettera L) delibera G.M. n. 18 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 li \_\_\_\_\_

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;

**PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ( Art. 49 comma 1<sup>a</sup> - D. Lgvo 267/2000)**

**PER LA REGOLARITA' TECNICA**

*Si esprime parere favorevole*

Data 24/06/2015

**UFFICIO** Ragioneria

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Rag. Emma Lanenza

**PER LA REGOLARITA' CONTABILE**

*Si esprime parere favorevole*

Data .....

Visto l'art. 153 comma 5° - D. L.vo n. 267 del 18.08.2000

Attestazione di copertura di spesa

Data .....

**UFFICIO DI RAGIONERIA**

Rag. Emma Lanenza

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

**IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AMM.VO**

*La presente deliberazione viene letta, approvata, sottoscritta.*

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

(dr. G. 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 25/06/2015 al 1 come prescritto dall'art. 124 - comma 1° - del D. L.vo 267/2000 (N. 718 Reg. Pub.)

Li 25/06/2015

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

(dr. G. SIRIMARCO)

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

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 25/06/2015

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

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

☒ E' stata inserita nell'elenco in data 25/06/2015 Prot. n. 8935 ai sigg. Capigruppo Consiliari (art. 125 D. L.vo 267/2000)

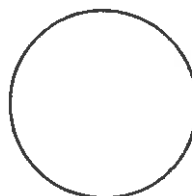
Li 25/06/2015

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

(dr. G. SIRIMARCO)

**PER COPIA CONFORME**

Dalla Sede municipale, .....



**Il Segretario Comunale**