

**COMUNE DI** BELVEDERE MARITTIMO

**PROVINCIA DI** COSENZA

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

☐ ORIGINALE ☐ COPIA

N. 93

Data 14/12/2020

OGGETTO:

**RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE ANNO 2021 E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (ART. 195 d.lgs n. 267/2000).**

L'anno duemila VENTI, il giorno QUATTORDICI del mese di DICEMBRE alle ore 18.00 nella residenza comunale, in apposita sala, regolarmente convocati, all'appello nominale risultano i Signori:

N.	Cognome e Nome		Presenti	Assenti
1	CASCINI VINCENZO	Sindaco	X	
2	IMPIERI FRANCESCA	Vice Sindaco	X	
3	LIPORACE MARCO	Assessore	X	
4	CRISTOFARO VINCENZO	Assessore		X
5	SCAVELLA MARIA ROSA	Assessore		X
		Assessore		
			3	2

Presiede il Dott. Vincenzo Cascini , nella sua qualità di SINDACO

Partecipa alla seduta il Dott. Antonio Marino, segretario comunale, anche con funzioni di verbalizzante.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, premettendo che sulla proposta della presente deliberazione da parte:

☐

X ☐ del Responsabile del servizio interessato, in ordine alla regolarità tecnica;

X ☐ del Responsabile di ragioneria, in ordine alla regolarità contabile,

è stato espresso parere favorevole ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000.

**VISTA la proposta di deliberazione come predisposta dal Responsabile del Settore di Economico, avente ad oggetto: "RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE ANNO 2021 E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (ART. 195 d.lgs n. 267/2000)."**

**DATO ATTO dell'avvenuta acquisizione:**

- a. *del parere favorevole, in ordine alla regolarità tecnica, espresso dal Responsabile del Settore Economico ai sensi dell' art. 49 comma 1 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 (T.U.E.L.); allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;*
- b. *del parere favorevole del Responsabile del Settore Economico in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 commi 1 e 147-bis, del D.Lgs n. 267/2000 allegato alla presente per farne parte integrante e sostanziale;*

**RITENUTA la proposta in parola rispondente alle esigenze dell'Ente e quindi meritevole di approvazione**

**CON VOTI UNANIMI ESPRESSI NELLA FORMA DI LEGGE**

**DELIBERA**

**APPROVARE, come approva, la proposta di deliberazione come predisposta dal Responsabile del Settore di Economico, avente ad oggetto: "RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE ANNO 2021 E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (ART. 195 d.lgs n. 267/2000)."**

**LA GIUNTA COMUNALE**

*Stante l'urgenza di provvedere;*

*Sulla proposta del Presidente*

*Con separata, unanime votazione*

**DELIBERA**

*Dichiarare la presente IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267 (T.U.E.L. )*

**La presente deliberazione viene rimessa:**

*All'Ufficio proponente ed agli altri uffici interessati, per i provvedimenti di rispettiva competenza.*

*Ai Capigruppo consiliari viene data informativa dell'avvenuta adozione del presente atto ai sensi dell'art. 125 TUEL*

► Il Presidente  
DOTT. VINCENZO CASCINI

► Il Segretario Comunale  
DOTT. ANTONIO MARINO

### PUBBLICAZIONE

In data odierna, la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000)

Data .....  
16 DIC. 2020

► Il Responsabile  
DANIELE PONTE

### ATTESTAZIONE

Il sottoscritto, visti gli atti d'ufficio, attesta che la presente deliberazione:

è stata pubblicata all'albo pretorio informatico comunale per 15 giorni consecutivi (art. 124, D.Lgs. n. 267/2000);

☒ è stata dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 del D.Lgs. n. 267/2000;

☐ è divenuta esecutiva il ....., decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (art. 134, comma 3, D.Lgs. n. 267/2000).

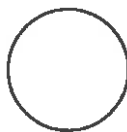
Data .....  
16 DIC. 2020

► Il Responsabile  
DANIELE PONTE

È copia conforme all'originale.

Data .....

► Il Responsabile  
.....



## **PROPOSTA DI DELIBERAZIONE GIUNTA COMUNALE**

**OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE ANNO 2021 E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (ART. 195 D.LGS. 267/2000)**

**PREMESSO** che, a causa delle discrepanze dei tempi fra i flussi finanziari di entrata e di spesa dell'esercizio 2020, potrebbe rendersi necessario richiedere al tesoriere comunale un'anticipazione di cassa, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 e nei limiti nello stesso previsti;

**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, anche per lavori pubblici, ecc, può rilevarsi 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;

**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, viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente;

**VISTO** il Documento Unico di Programmazione, DUP, per gli anni 2019/2021, approvato con delibera dal Consiglio Comunale n. 6 del 17.04.2019, nel quale per l'intero triennio è prevista l'anticipazione di tesoreria;

**DATO ATTO** che:

- le entrate accertate dei primi tre titoli dell'esercizio finanziario 2018, convalidate con il Conto Consuntivo dell'anno 2018 (ultimo conto consuntivo approvato) con atto di C.C. n. 14 del 18.07.2019, sono:

Titolo I° (entrate tributarie)	€ 5.201.999,23
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€ 1.145.019,68
Titolo III° (entrate extratributarie)	€ 4.683.836,24
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.030.855,20</b>
- pertanto, l'importo dei 4/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, dati desunti dal conto consuntivo dell'anno 2018, corrispondenti all'anticipazione massima concedibile, ammonta a € **3.676.951,73**;
- il ricorso all'anticipazione di cassa tra il Tesoriere e l'Ente, è stato previsto nel Documento Unico di Programmazione, per gli anni 2019/2021, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 17.04.2019, nonché nell'ipotesi di DUP stabilmente riequilibrato 2020-2022 approvato con Delibera di C.C. n. 11 del 11.08.2020;
- nell'ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato 2020-2022, approvato dal Consiglio Comunale n. 12 del 11.08.2020, è previsto il capitolo di anticipazione di Tesoreria, per gli anni 2020, 2021 e 2022 e che il DUP 2020/2022, costituisce atto autorizzatorio, a norma legge;

**DATO ATTO** pertanto:

- che, per quanto precede, si chiede una anticipazione pari ad € **3.676.951,73**;
- che l'istituto dell'anticipazione di cassa, tra il Tesoriere e l'Ente, è regolato ed approvato con atto deliberativo della Giunta Comunale n. 67 dell'8.6.2015;

**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 1.7.2015 - 31.12.2019, in regime di proroga fino al 30.06.2021, approvata con atto C.C. n. 67 dell'8.6.2015;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli resi ai sensi dell'art. 49 del D.L.vo. n. 267/2000;

### **PROPONE DI D E L I B E R A R E**

**Per le motivazioni espresse in narrativa, che si intendono riportate e trascritte quale parte integrante del presente dispositivo:**

- 1) Di chiedere, al Tesoriere Comunale- Banca UNICREDIT Spa, una anticipazione di cassa per l'esercizio 2020, di € 3.676.951,73, eseguibile entro il limite massimo dei quattro dodicesimi delle entrate accertate nell'ultimo consuntivo approvato, 2018, afferenti ai primi tre titoli di entrata;
- 2) Di stabilire che tale anticipazione sarà regolata dalle condizioni previste dalla convenzione per il Servizio di Tesoreria, per il periodo 1.7.2015 - 31.12.2019, approvata con atto C.C. n. 67 dell'8.6.2015 ed in regime di proroga fino al 30.06.2021;
- 3) 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 UNICREDIT Spa fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita con relativi interessi ed accessori;
- 4) Di fissare agli effetti del rimborso dell'anticipazione la durata massima fino al 31 dicembre 2021, salvo rimborso anticipato;
- 5) Di disporre, nel limite dell'ultimo bilancio 2019/2021, DUP approvato, 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;
- 6) Di disporre, con ogni possibile sollecitudine, l'emissione del mandato di pagamento relativo agli interessi ed accessori calcolati dal Tesoriere - Banca UNICREDIT Spa sugli utilizzi effettivi verificatisi;
- 7) 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 UNICREDIT Spa - da qualsiasi aliena pretesa, si obbliga ad espletare tutte le incombenze relative alla stipula del contratto di anticipazione verso i competenti Uffici, compresa la eventuale registrazione; conseguentemente, qualora il Tesoriere - Banca UNICREDIT 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;
- 8) Di autorizzare il Tesoriere Banca Unicredit Spa, ai sensi dell'art.195 del D.Lgs. 18/8/2000 n.267 ad utilizzare le somme vincolate a specifica destinazione;
- 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 il Responsabile del Settore Economico-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.
- 12) DI DARE alla presente deliberazione immediata esecutività ai sensi dell'art. 134 c. 4 del D.Lgs n. 267/2000.

Belvedere Marittimo 09/12/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Rag. Gina De Luca





# COMUNE di BELVEDERE MARITTIMO

(PROVINCIA di COSENZA)

**OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE ANNO 2021 E AUTORIZZAZIONE ALL'UTILIZZO IN TERMINI DI CASSA DELLE ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2021 (ART. 195 D.LGS. 267/2000)**

## PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Il Responsabile del Settore Economico in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 rilascia PARERE FAVOREVOLE sulla presente proposta.

Data 07.12.2020

Il Responsabile del Settore Economico  
Rag. **Gina De Luca**

## PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile del Settore Economico in ordine alla regolarità contabile del presente provvedimento, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147-bis, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 rilascia PARERE FAVOREVOLE sulla presente proposta.

Data 07.12.2020

Il Responsabile del Settore Economico  
Rag. **Gina De Luca**

Allegato di lettera A) Delibera di G.C. n. 93 del

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

14 DIC 2020

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

\*\*\*\*\*

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO**

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 2018, con atto di C.C. n. 14 del 18.07.2019, afferenti i primi tre titoli del bilancio di entrata di questo ente risulta di **€ 11.030.855,20**, così ripartito:

Titolo I° (entrate tributarie)	€	5.201.999,23
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€	1.145.019,68
Titolo III° (entrate extratributarie)	€	4.683.836,24
<b>TOTALE</b>	€	<b>11.030.855,20</b>
 Totale entrate "una tantum"	€	<b>0,00</b>
 Totale entrate figurative e compensative	€	<b>0,00</b>
 Totale complessivo lordo .....	€	<b>11.030.855,20</b>
 Ammontare massimo dell'anticipazione Ammissibile (4/12 del totale complessivo)	€	<b>3.676.951,73</b>
 <b>Ammontare dell'anticipazione di tesoreria che si Richiede .....</b>		<b>€ 3.676.951,73</b>

Belvedere Marittimo, li 07.12.2020

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**  
Rag. Gina De Luca





Allegato di lettera B) Delibera di G.C. n. **93** del **14 DIC. 2020**

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

<b>ENTRATE PREVENTIVATE ANNO IN CORSO (1)</b>	<b>EURO</b>
- di cui incassate al 31.12.2018 (riscossioni residui + riscossioni competenza) –conto consuntivo 2018 Totale riscossioni residui + competenza dei primi 3 titoli, (rigo "TR" C/C 2018 vedi riepilogo cartaceo conto consuntivo)	<b>7.961.416,09</b>
- di cui accertate al 31.12.2018 – conto consuntivo 2018 (riscossioni di competenza) e di sicuro incasso entro il 31 dicembre dell'anno 2018 (solo compet.za dei primi 3 titoli ) (rigo "RC" C/C 2018 vedi riepilogo cartaceo conto consuntivo)	<b>6.915.774,20</b>
- di cui da riportare a residui nel conto consuntivo 2018 (residui attivi da esercizio di competenza) con incasso previsto entro il 31.12.2018 in totale delle entrate tot. 1+2+3 (rigo "EC" C/C 2018,vedi riepilogo cartaceo conto consuntivo)	<b>4.115.080,95</b>

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

Belvedere Marittimo lì 07.12.2020

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO

*Mag. Gilda De Luca*

Allegato di lettera C) Delibera di G.C. n. 93 del 17 4 DIC. 2020

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

La sottoscritta Rag. Gina De Luca, Responsabile del Settore Economico Finanziario;

VISTI gli atti d'Ufficio;

**ATTESTA E CERTIFICA**

CHE la somma relativa ad anticipazione di cassa e dei conseguenti interessi è prevista nei bilanci 2019/2021 e nel Documento Unico di Programmazione (DUP) approvati con delibera di Consiglio Comunale n. 6 e 7 del 17.04.2019, nonché nell'ipotesi di Bilancio e nel Dup stabilmente riequilibrato 2020-2022 approvati con Delibere di C.C. n. 11 e 12 del 11.08.2020

Belvedere Marittimo lì 07.12.2020

**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO**

Rag. Gina De Luca

Allegato di lettera D) Delibera di G.C. n. 93 del

14 DIC. 2020

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

La sottoscritta Rag. Gina De Luca, Responsabile del Settore Economico- Finanziario;

VISTI gli atti d'Ufficio;

**ATTESTA E CERTIFICA**

CHE alla data odierna esistono debiti fuori bilancio, riconosciuti dal Consiglio Comunale con Delibere dalla n. 23 alla n.70 del 30.10.2019, per un ammontare pari ad Euro 4.055.673,21, di competenza dell'Organismo Straordinario di Liquidazione avendo l'ente dichiarato lo stato di dissesto finanziario con Delibera di C.C. n. 71 del 30.10.2019.

Belvedere Marittimo lì 07.12.2020

**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SETTORE ECONOMICO**

  
Rag. Gina De Luca

Allegato di lettera E) Delibera di G.C. n. 93 del 14 DIC. 2020

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

La sottoscritta Rag. Gina De Luca, Responsabile del Settore Economico Finanziario;  
VISTI gli atti d'Ufficio;

**ATTESTA E CERTIFICA**

CHE l'Ente

- con Delibera di C.C. n. 71 del 30.10.2019 ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 246 del Tuel
- si trova in condizioni strutturalmente deficitarie come certificato dal Conto Consuntivo 2018 di cui alla Delibera di C.C. n. 14 del 18.07.2019.

Belvedere Marittimo lì 07.12.2020

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

*Rag. Gina De Luca*

Allegato di lettera F) Delibera G.C. n. 93 del 14 DIC 2020

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

La sottoscritta Rag. Gina De Luca, Responsabile del Servizio Economico Finanziario;  
VISTI gli atti d'Ufficio;

**ATTESTA E CERTIFICA**

CHE il debito residuo:

- con la Cassa Depositi e Prestiti (relativo esclusivamente ai mutui, con esclusione dell'anticipazione di liquidità ex D.Lgs. 35/2013 e s.m.i.) è di € 1.813.151,24;
- con la Banca OPI è € 757.475,70,

relativo a tutti i finanziamenti in ammortamento, comprensivo dell'ultimo semestre 2020, come risulta dall'ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato 2020-2022, contenuto nell'allegato prospetto " Interessi passivi e oneri finanziari diversi " l'indebitamento dell'Ente, evoluzione.

Belvedere Marittimo lì 07.12.2020

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

  
Rag. Gina De Luca

#### 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 2016 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;