



COMUNE DI CREMA

SEGRETERIA GENERALE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 2014/00002 DEL 10/01/2014
N. PROG.: 2

L'anno 2014, il giorno dieci del mese di gennaio, alle ore 11:00 presso la sede di Palazzo Comunale - si è riunita la Giunta Comunale all'uopo convocata.

Presiede: Il Sindaco - Stefania Bonaldi -

Partecipa: Il Segretario Generale - Maria Caterina De Girolamo -

Alla trattazione del presente argomento, risultano presenti (p) ed assenti (a) i Signori:

1	BONALDI STEFANIA	Sindaco	P	
2	BERETTA ANGELA	Vice Sindaco		Ag
3	BERGAMASCHI FABIO	Assessore	P	
4	SALTINI MORENA	Assessore	P	
5	SCHIAVINI GIORGIO	Assessore	P	
6	VAILATI PAOLA	Assessore		Ag

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ED UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA
DESTINAZIONE - ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

LA GIUNTA COMUNALE

VISTO il Decreto Ministero dell'Interno 19 Dicembre 2013 avente per oggetto "Differimento al 28/02/2014 del termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione degli Enti Locali" e che, pertanto, risulta applicabile il disposto di cui all'art. 163, comma 3 del Dlgs 18/08/2000 n. 267, in merito all'autorizzazione dell'Esercizio Provvisorio 2014 sulla base delle risultanze dell'Assestamento 2013

VISTO l'art. 222 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 che recita testualmente:

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 .*

2-bis. *Per gli enti locali in dissesto economico-finanziario ai sensi dell'articolo 246, che abbiano adottato la deliberazione di cui all'art. 251, comma 1, e che si trovino in condizione di grave disponibilità di cassa , certificata congiuntamente dal responsabile del servizio finanziario e dall'organo di revisione, il limite massimo di cui al comma 1 del presente articolo è elevato a cinque dodicesimi per la durata di sei mesi a decorrere dalla data della predetta certificazione. E' fatto divieto ai suddetti enti di impegnare tali maggiori risorse per spese non obbligatorie per legge*

e risorse proprie per partecipazione ad eventi o manifestazioni culturali e sportive, sia nazionali che internazionali.

VERIFICATO, pertanto, che si rende necessario attivare l'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2014, al fine di essere pronti a garantire il pagamento immediato di obbligazioni finanziarie assunte dal Comune, in caso accadano eventi eccezionali al momento imprevedibili;

ATTESO che nell'anno 2013 sono state accertate le seguenti entrate (primi tre titoli di entrata al netto delle "una tantum"):

*	Titolo 1°	Entrate Tributarie	€	23.233.343,97
*	Titolo 2°	Trasferimenti da altri Enti	€	273.478,87
*	Titolo 3°	Entrate Extratributarie	€	8.598.051,30
		Totale	€	32.104.874,14

e che la potenzialità di indebitamento a breve termine è pari ai tre dodicesimi ovvero € **8.026.218,53**;

PRESO ATTO che il Servizio Tesoreria è affidato alla Banca Popolare di Crema per il periodo dal 24.05.2010 al 23.05.2015 con Delibera di Consiglio Comunale n. 81 del 17.12.2009 e sottoscritta con contratto Rep. 10676 del 17.12.2009;

CONSIDERATO CHE, inoltre, prima di attivare l'anticipazione di tesoreria, il Tesoriere può adempiere a quanto previsto dall'articolo 195 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, che recita testualmente:

1. *Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione 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 somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, comma 1, e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente.*
3. *Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, 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 somme a specifica destinazione, 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.*

e che, pertanto, occorre autorizzarlo in tal senso;

PRESO ATTO dei pareri, riportati in calce, espressi sulla presente proposta di deliberazione ai sensi dell'articolo 49, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;

D E L I B E R A

- 1) di chiedere alla Tesoreria Comunale - Banca Popolare di Crema, di concedere per l'anno 2014, l'anticipazione di Tesoreria (di cui all'articolo 222 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267) fino alla concorrenza di € 8.026.218,53 da utilizzare di volta in volta a seconda delle necessità;
- 2) di individuare i necessari capitoli così come segue:

Entrata	Capitolo 5000	Codice di Bilancio 5.01.4900	"Anticipazioni di Tesoreria"
Uscita	Capitolo 30000	Codice di Bilancio 3.01.03.01	"Rimborso anticipazioni di Tesoreria"

del Bilancio 2014 - Competenza;

- 3) di quantificare la spesa relativa ad eventuali interessi passivi, in caso di ricorso all'istituto dell'anticipazione di tesoreria, in **euro 100,00**, imputando la medesima al Capitolo 295 – Codice di Bilancio 1.01.03.06 "*Interessi passivi su anticipazioni di Tesoreria*" del Bilancio 2014 – Competenza, in fase di approvazione;
- 4) di dare atto che, in caso di necessità, si provvederà ad operare le necessarie variazioni di bilancio previste dall'articolo 175 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- 5) di autorizzare il Tesoriere ad avvalersi, per l'anno 2014, di quanto disposto dall'articolo 195 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, in merito all'utilizzo di entrate a specifica destinazione;
- 6) di incaricare il Servizio Finanziario di notificare il presente atto al Tesoriere, alla sua esecutività;
- 7) di incaricare il Servizio Finanziario ad effettuare, in caso di necessità, le opportune richieste al Tesoriere per le eventuali attivazioni dei servizi indicati nel presente atto.

(***) PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

- 1) Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente proposta di deliberazione

08/01/2014

Il capo settore
Mario Ficarelli

- 2) Parere favorevole in merito alla regolarità contabile

08/01/2014

Il Ragioniere Capo
Mario Ficarelli

Posta in votazione la suesposta proposta di deliberazione, viene approvata con voti unanimi legalmente espressi.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
F.to Stefania Bonaldi

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Maria Caterina De Girolamo

La presente deliberazione viene:
- inviata ai capigruppo consiliari

La presente deliberazione, viene pubblicata, mediante affissione all'Albo Pretorio il giorno 13/01/2014 rimanendovi per 15 gg. consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'art. 124 del D. Lgs. 18/8/2000 n. 267, e cioè a tutto il 28/01/2014

IL SEGRETARIO GENERALE
F.to Maria Caterina De Girolamo

Copia conforme all'originale.

13/01/2014

www.AlboPretorioonline.it

www.AlboPretorionline.it 13/01/14