



Comune di Belvedere M.mo

Provincia di Cosenza

Copia di Deliberazione della Giunta Comunale

N. 207 data 28/12/2013 SPEDIZIONE N. prof. gen. data	OGGETTO: RICHIESTA ANNICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE
---	--

L'anno duemila **2014**, il giorno **VENTI** del mese di **DICEMBRE**
alle ore **18.00**, nella sala delle adunanze del Comune suddetto, convocata con appositi avvisi, la Giunta
Comunale si è riunita con la presenza dei signori:

			Presente	Assente
1)	GRANATA	Enrico — Sindaco	si	
2)	D'APRILE	Mario — Assessore	si	
3)	SPINELLI	Vincenzo —	si	si
4)	CESAREO	Carlo —	si	si
5)	CRISTOFARO	Vincenzo —	si	
6)	FILICETTI	Giuseppe —	si	
7)	CAMPILONGO	Ciriaco —	si	si
TOTALE			4	3

Risultato che gli intervenuti sono in numero legale, assume la presidenza il **SINDACO**

Il **SINDACO** **GRANATA**

Partecipa alla riunione il Segretario Comunale Signor **GIORGIO FILICETTI**

LA GIUNTA COMUNALE

**OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE
ANNO 2014.**

PREMESSO

CHE a causa delle discrepanze dei tempi fra i flussi finanziari di entrata e di spesa, nell'esercizio 2014, potrebbe rendersi necessario richiedere al tesoriere comunale un'anticipazione di cassa, ai sensi dell'art. 222 del D.L.vo n. 267/2000 e nei limiti nello stesso previsti;

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 € 200.000,00 per il quale il Giudice non si è espresso circa lo svincolo delle somme;

L'Ente si augura che il Giudice, applicando la normativa vigente decida lo svincolo dei fondi;

VISTO che l'art. 222 del Tuel 267/2000 stabilisce che l'indebitamento per le anticipazioni di tesoreria non può superare il limite dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli dell'entrata;

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;

Che quantunque il Consiglio Comunale non abbia, ancora, approvato il bilancio di previsione 2014 e la Relazione Previsionale e Programmatica al bilancio di previsione 2014/2016, l'atto è eseguibile nel limite dell'ultimo bilancio approvato 2013;

DATO ATTO che le entrate accertate dei primi tre titoli dell'esercizio finanziario 2012, convalidate con il Conto Consuntivo dell'anno 2012, con atto di C.C. n. 24 del 24.04.2013 sono:

Titolo I° (entrate tributarie)	€ 4.130.123,67
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€ 1.075.242,11
Titolo III° (entrate extratributarie)	€ 1.923.329,82
TOTALE	€ 7.199.695,60

CHE, pertanto, l'importo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, dati desunti dal conto consuntivo dell'anno 2012, corrispondenti all'anticipazione massima concedibile, ammonta a **€ 1.799.673,90**;

CHE il ricorso all'anticipazione di cassa tra il Tesoriere e l'Ente, è stato previsto nell'ultimo bilancio approvato 2013 con delibera di Giunta Comunale n.33 del 29.11.2013, avente ad oggetto: "Relazione previsionale e programmatica al bilancio preventivo dell'esercizio finanziario 2013, approvazione progetto di bilancio annuale e pluriennale 2013/2015, programma OO.PP. triennio 2013 / 2015";

CHE nel bilancio pluriennale 2013/2015, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n.33 del 29.11.2013, è previsto il capitolo di anticipazione di Tesoreria, per gli anni 2013, 2014 e 2015;

CHE il bilancio pluriennale 2013/2015, costituisce atto autorizzatorio, a norma dell'art. 171 del TUEL D. lgs. 267/2000;

CHE, tuttavia, considerato che il Consiglio Comunale non ha, ancora, approvato il bilancio di previsione 2014, si richiede l'anticipazione di tesoreria nel limite dell'ultimo bilancio approvato 2013, pari ad € 1.806.008,54;

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;

PRESO ATTO che 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 – 31.12.2015, 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 chiedere, al Tesoriere Comunale- Banca Carime Spa, una anticipazione di cassa di **€ 1.799.673,90**, eseguibile entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, 2013, afferenti ai primi tre titoli di entrata;
- 2) 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;
- 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 Carime 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 2014 salvo rimborso anticipato;
- 5) Di autorizzare, in deroga al punto che precede, il rimborso dell'anticipazione nel gennaio 2015, nella sola ipotesi che, negli ultimi giorni di dicembre 2014, il tesoriere si vedrà ritornare indietro gli ultimi assegni di prelievo dall'ufficio postale, e pertanto non riuscirà a prelevare i fondi sui conti correnti postali, per riversali sul conto di tesoreria;
- 6) Di disporre, nel limite dell'ultimo bilancio approvato, 2013, 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 il prelievo, ovvero l'utilizzo di anticipazione di tesoreria, attivabile tempo per tempo, nel limite di **€ 1.799.673,90**, ove lo stanziamento di bilancio dovesse risultare insufficiente, questo ente si impegna ad integrarlo 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.

Allegato di lettera a) delibera G.M. n. 201 del 22/12/2013

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 2012, atto di C.C. n. 24 del 29.04.2013 afferenti i primi tre titoli del bilancio di entrata, 2012, di questo ente risulta di € 7.198.695,60, così ripartito:

Titolo I° (entrate tributarie)	€ 4.130.123,67
Titolo II° (entrate da contributi e trasferimenti da Stato, regione,altri)	€ 1.075.242,11
Titolo III° (entrate extratributarie)	€ 1.993.329,82
TOTALE	€ 7.198.695,60
Dedotto:	

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

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

Totale complessivo lordo	€ 7.198.695,60
--------------------------------	----------------

Ammontare massimo dell'anticipazione

Ammissibile (3/12 del totale complessivo) € 1.799.673,90

Ammontare dell'anticipazione di tesoreria

che si Richiede € 1.799.673,90

Belvedere Marittimo, li

28 DIC. 2013

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Allegato di lettera B) delibera di G.C. n. 28 del 28/12/2013

COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)

ENTRATE PREVENTIVATE ANNO IN CORSO (1)	EURO
- di cui incassate al 31.12.2012 (incassi residui + competenza) –conto consuntivo 2012 (rigo "N" C/C 2012)	5.788.046,69
- di cui accertate al 31.12.2012 – conto consuntivo 2012 (accertamenti) e di sicuro incasso entro il 31 dicembre dell'anno 2012 e 2013(solo compet.za) (rigo "G" C/C 2012)	4.173.214,14
- di cui da riportare a residui nel conto consuntivo 2012 (residui dalla competenza) con incasso previsto entro il 30.12.2013 e 2014 in totale di tutte le entrate (rigo "H" C/C 2012)	3.025.481,46

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

Belvedere Marittimo li 28/12/2013

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Allegato di lettera c) delibera G.M. n. 21 del 28/11/2013

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 2014:

Belvedere Marittimo li 23 DIC. 2013

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

www.AlboPretorionline.it

207
Allegato di lettera d) delibera G.M. n. del

COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO
(PROVINCIA DI COSENZA)

28/12/2013

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 2013.

Belvedere Marittimo li 28 DIC. 2013

TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

www.AlboPretorionline.it

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

201 28/11/2013

**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**

www.AlboPretorionline.it

07101174

207 22/12/2013
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 2013, ammonta a – **Euro 3.634.681,05**– come risulta dal Bilancio preventivo 2013, 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

www.AlboPretrorionline.it 0719174

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 2012 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;

www.AlboPretrorionline.it

PARERI SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE (art. 49 comma 1° - D.L.vo n. 267 del 18-8-2000)

PER LA REGOLARITÀ TECNICA	UFFICIO <u>FINANZIARIO</u>
Si esprime parere <u>FAVOREVOLE</u>	
Data <u>28/12/2013</u>	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO <u>RIC. L. MA. LA. NSA</u> f.to

PER LA REGOLARITÀ CONTABILE	UFFICIO DI RAGIONERIA
Si esprime parere favorevole	
Data <u>28/12/2013</u>	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO <u>RIC. L. MA. LA. NSA</u> f.to
Visto l'art. 153 comma 5° - D.L.vo n. 267 del 18-8-2000 Attestazione di copertura della spesa	
Data	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO f.to

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO AMM.VO

La presente deliberazione viene letta, approvata e sottoscritta.

IL SEGRETARIO COMUNALE

IL SINDACO

1° P. GIANCARLO SIRIMARCO

RIC. L. MA. LA. NSA

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 07/01/2014 al 22 come prescritto dall'art. 124 - comma 1° - D.L.vo n. 267/2000 (N. 5 Reg. Pub.)

Li 07/01/2014

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to DOCT. GIANCARLO SIRIMARCO

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITÀ (ai sensi del D.L.vo n. 267 del 18-8-2000)

DIVENTA ESECUTIVA IN DATA 07/01/2014

- ☐ per la scadenza del termine dei 10 giorni dalla pubblicazione ai sensi dell'art. 134 comma 3° del D.L.vo n. 267 del 18-8-2000.
- ☒ in quanto dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 - comma 4° del D.L.vo n. 267 del 18-8-2000.
- ☒ È stata inserita nell'elenco in data 07/01/2014 Prot. N. 217 ai sigg. Capigruppo Consiliari (art. 125 del D.L.vo n. 267 del 18-8-2000).

Li 07/01/2014

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to DOCT. GIANCARLO SIRIMARCO

COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

IL SEGRETARIO COMUNALE

Dalla Residenza Municipale, li

7 GEN. 2014

IL SEGRETARIO COMUNALE CAPO

Giancarlo Sirimarco

www.AlboPretorionline.it 0710114