



# COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO

(PROVINCIA DI COSENZA)

## DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE

N. ....194.....

DATA .....15/12/2014.....

OGGETTO: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI CASSA AL TESORIERE COMUNALE  
ANNO 2015

L'anno duemilaquattordici, il giorno .....15....., del mese di DICEMBRE....., alle ore  
18.00..., 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			5	

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

### PREMESSO

**CHE** a causa delle discrepanze dei tempi fra i flussi finanziari di entrata e di spesa, nell'esercizio 2015, 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 2015 e la Relazione Previsionale e Programmatica al bilancio di previsione 2015/2017, l'atto è eseguibile nel limite dell'ultimo bilancio approvato 2014;

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

**CHE**, pertanto, l'importo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, dati desunti dal conto consuntivo dell'anno 2013, corrispondenti all'anticipazione massima concedibile, ammonta a **€ 1.799.181,51**;

**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**, tuttavia, considerato che il Consiglio Comunale non ha, ancora, approvato il bilancio di previsione 2015, si richiede l'anticipazione di tesoreria di **€ 1.799.181,51**, atteso che è al di sotto del limite dell'ultimo bilancio approvato 2014, pari ad € 1.799.673,90;

**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 – 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 € **1.799.181,51**, 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, fino al termine dell'istituto di proroga-zio;
- 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 2015, salvo rimborso anticipato;
- 5) 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 il prelievo, ovvero l'utilizzo di anticipazione di tesoreria, attivabile tempo per tempo, nel limite di € **1.799.181,51**, 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 ;
- 6) 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;
- 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 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;
- 8) 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 conseguenziali;
- 9) 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;
- 10) 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^ - D. Lgvo 267/2000)

<b>PER LA REGOLARITA' TECNICA</b>	UFFICIO <u>Ragioneria</u>
<b>Si esprime parere</b> <u>favorevole</u>	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Data <u>15/12/2014</u>	<u>Rag. Enna Iannella</u>

<b>PER LA REGOLARITA' CONTABILE</b>	UFFICIO DI RAGIONERIA
<b>Si esprime parere</b>	
<b>favorevole</b> .....	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Data <u>15/12/2014</u>	<u>Rag. Enna Iannella</u>
Visto l'art. 153 comma 5°- D. L.vo n. 267 del 18.08.2000	
Attestazione di copertura di spesa	
	IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Data .....	.....

AMM.VO

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

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 15/12/2014 al ..... come prescritto dall'art. 124 - comma 1°- del D. L.vo 267/2000 (N. 1556 ..... Reg. Pub.)

Li, 16/12/2014

IL SEGRETARIO COMUNALE

(dr. G. SIRIMARCO)

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

DIVENUTA ESECUTIVA IN DATA 16/12/2014

- ☐ 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 16/12/2014 ..... Prot. n. 18004 ..... ai sigg. Capigruppo Consiliari (art. 125 D. L.vo 267/2000)

Li, 16/12/2014

IL SEGRETARIO COMUNALE  
(dr. G. SIRIMARCO)

PER COPIA CONFORME

Dalla Sede municipale, .....

Il Segretario Comunale

Allegato di lettera a) delibera G.M. n. <sup>194</sup> del 15/12/2014

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 € 1.799.181,51, 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 (3/12 del totale complessivo) € 1.799.181,51

**Ammontare dell'anticipazione di tesoreria  
che si Richiede ..... € 1.799.181,51**

Belvedere Marittimo , lì 15 DIC. 2014



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Rag. Emma LAMENSA)

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 **15 DIC. 2014**



TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Rag. Emma LAMENSA)

Allegato di lettera c) delibera G.M. n. <sup>194</sup> del 15/12/2014

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 15 DIC. 2014



TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
R. RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Rag. Emma LAMENSA)

www.AlboPretrorionline.it

Allegato di lettera d) delibera G.M. n. del <sup>194</sup> 15/12/2014

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 15 DIC. 2014



TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
'IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO'  
(Rag. Emma LAMENSA)

www.Albopretorionline.it

Allegato di lettera f) delibera G.M. n. del <sup>194</sup> 15/12/2014

**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 15 DIC. 2014



**TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Rag. Emma LAMENSA)

www.Albopretorionline.it

Allegato di lettera L) delibera G.M. n. del <sup>194</sup> 15/12/2014

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 **15 DIC. 2014**



TIMBRO DELL'ENTE E FIRMA DEL  
RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
(Rag. Emma LAMENSA)

www.Albopretorionline.it

#### 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;