

COMUNE DI VILLARICCA

PROVINCIA DI NAPOLI



ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 9 DEL 21/02/2014

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria Esercizio Finanziario 2014 ed autorizzazione utilizzo fondi a specifica destinazione.

L'anno duemilaquattordici il giorno ventuno del mese di febbraio, alle ore 13,30 si è riunita la Giunta del Comune di Villaricca, con la presenza dei signori:

1	Gaudieri Francesco	Sindaco	Presente
2	Granata Giovanni	V. Sindaco	Presente
3	Cacciapuoti Raffaele	Assessore	Assente
4	Di Marino Teresa	Assessore	Presente
5	Molino Mario	Assessore	Presente
6	Punzo M. Rosaria	Assessore	Presente

Fra gli assenti sono giustificati i signori: _____

Presiede il Sindaco avv. Francesco Gaudieri
Partecipa con le funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione, ai sensi dell'art. 97 comma 4 lett. a) del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 il Segretario Generale Dr. Franco Natale



La Responsabile del Settore Ragioneria e Tributi, espletata la necessaria istruttoria e verificati e riscontrati gli atti trasmessi dagli uffici competenti, sottopone all'attenzione della Giunta Comunale la seguente Delibera:

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE.



IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Considerato che nel corso dell'esercizio può verificarsi l'eventualità di una momentanea deficienza di cassa dovuta all'andamento dei flussi finanziari facenti capo all'Ente, a seguito delle recenti restrizioni finanziarie statali e dell'incertezza normativa dei tributi locali;

Considerato altresì 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, ecc., può rivelarsi necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Visto l'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 che stabilisce:

"1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 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'articolo 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.”

Richiamato, altresì, l'art. 222 del D. Lgs. n. 267/2000, a norma del quale 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. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione di cui all'articolo 210.

Visto l'art. 14 comma 3 del D.L. 07 maggio 1980 n. 153, convertito in Legge 7 luglio 1980 n. 299, che testualmente recita: “*Il tesoriere dell'ente non può effettuare anticipazioni di tesoreria se non dopo aver accertato il completo utilizzo delle disponibilità esistenti nelle contabilità speciali intestate all'ente medesimo*”;

Dato atto che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, secondo le modalità sopracitate, vincola una quota corrispondente all'anticipazione di tesoreria e che con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione verrà ricostruita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento delle spese correnti;

Ritenuto necessario deliberare l'utilizzo di somma a specifica destinazione in termini generali per l'esercizio finanziario 2014;

Ritenuto altresì di autorizzare il Tesoriere all'utilizzo di tali somme vincolate mediante specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente;

Dato atto che nel penultimo anno precedente, con riferimento ai primi tre titoli del bilancio, sono state accertate le seguenti entrate;



Titolo I Entrate tributarie 12.889.827,05;

Titolo II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, delle regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione € 235.404,50;

- Titolo II Entrate extratributarie € 4.266.039,33

PER UN TOTALE PARI AD € 17.391.270,88

Per cui i 3/12 risultano pari ad € 4.347.817,72

VISTI:

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2012, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 12/04/2013, esecutiva ai sensi di legge;
- la vigente Convenzione per il servizio di Tesoreria;
- il vigente Regolamento di contabilità;
- lo Statuto dell'Ente;

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati.

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE

- 1) di **AUTORIZZARE**, nel rispetto delle condizioni di legge, per l'esercizio finanziario 2014, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di € 4.347.817,72 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente e determinate come in narrativa;
- 2) di **VINCOLARE** irrevocabilmente a favore del Tesoriere Comunale tutte le entrate dei primi tre titoli del bilancio, nonché le entrate non aventi specifica destinazione, riscuotibili entro il 31/12/2014, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi maturandi interessi ed accessori;
- 3) di **AUTORIZZARE** irrevocabilmente il Tesoriere Comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al precedente punto per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi accessori, sino alla completa eliminazione dell'indebitamento del conto di tesoreria;
- 4) di **DARE ATTO** che l'anticipazione di tesoreria è subordinata al verificarsi delle seguenti condizioni:
 - a) necessità di far fronte ad eventuali e temporanee esigenze di cassa;
 - b) prioritario e completo utilizzo delle entrate a destinazione vincolata, di cui all'art. 195 del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
 - c) specifica richiesta da parte del Servizio Finanziario dell'Ente, da inviare per conoscenza al collegio dei Revisori dei Conti, ove deve essere indicato l'importo e le spese da finanziare con l'anticipazione";
- 5) di **UTILIZZARE** in termini di cassa le entrate a specifica destinazione per il pagamento delle spese correnti;
- 6) di **IMPEGNARSI** a ricostruire la consistenza delle somme vincolate che saranno state utilizzate per il pagamento delle spese correnti, con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
- 7) di **DARE ATTO**, altresì, che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, secondo le modalità previste dalla citata Convenzione per il servizio di Tesoreria;
- 8) di **NOTIFICARE** copia del presente atto a Ge. Se. T. Italia spa, nella sua qualità di tesoriere dell'Ente, per i conseguenti adempimenti di legge;
- 9) **DICHIARARE**, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione resa dal responsabile del settore finanziario;

VISTI gli allegati pareri di rito;

Con voti unanimi favorevoli.

LA APPROVA

Con separata votazione.

DELIBERA

RENDERE il presente atto immediatamente esecutivo.

Sulla presente deliberazione sono espressi, ai sensi dell'art.49, comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, i seguenti pareri:

In ordine alla regolarità tecnica:

**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 ED
AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE**

Si esprime parere tecnico FAVOREVOLE

Li: 11, 02, 2014



In ordi

ne alla regolarità contabile della proposta di Deliberazione di G.C. concernente il seguente oggetto:

**ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2014 ED
AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE**

**Relativamente alla Proposta di delibera allegata si esprime parere contabile
FAVOREVOLE**

Li: 11, 02, 2014

**IL RESPONSABILE RAG. GEN.
Dr.ssa Maria Topo**

**IL RAGIONIERE GENERALE
D. ssa Maria Topo**

IL SINDACO
Avv. Francesco Gaudieri


IL SEGRETARIO GENERALE
Dr. Franco Natale


Il sottoscritto visti gli atti di ufficio;

ATTESTA

Che la presente deliberazione:

- **E' stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line il giorno 25/02/2014 per rimanervi per quindici gg. consecutivi (art. 32 Legge. 18/06/2009, n. 69).**
- **E' stata trasmessa con elenco tramite e-mail, in data 25/02/2014, ai Capigruppo Consiliari (Art. 125 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267).**

Dalla residenza comunale Lì 25/02/2014

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG.
Dr. Fortunato Caso

ATTESTA

Che la presente deliberazione:

- **E' divenuta esecutiva il giorno 21/02/2014**
- **Con la dichiarazione di immediata esecutività di cui alla deliberazione all'interno.**
- **Decorsi 10 giorni dalla pubblicazione (Art. 32, comma 3 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267)**

Dalla residenza comunale Lì: 25/02/2014

IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG.
Dr. Fortunato Caso

Il presente provvedimento viene assegnato a: Rag. – Segreteria

Della residenza municipale lì: _____/_____/_____

Copia della su estesa deliberazione è stata ricevuta da parte del responsabile:

Addì 25/02/2014 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO _____