

# COMUNE DI VILLARICCA

## PROVINCIA DI NAPOLI



### ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

## N. 01 DEL 21 /01/2015

**OGGETTO:** Anticipazione di Tesoreria Esercizio Finanziario 2015 (art. 222 D. Lgs. 267/2000 e art. 2, comma 3 *bis*, del Decreto Legge 28 gennaio 2014, n. 4, convertito, con modificazioni, dalla legge 28 marzo 2014, n. 50), ed autorizzazione all'utilizzo dei fondi a specifica destinazione

L'anno duemilaquindici il giorno ventuno del mese di gennaio, alle ore 12,30 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	Presente
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

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



**La Responsabile del Settore Ragioneria e Patrimonio, 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 2015 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50), ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE.**

DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N.     DEL

### **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*

Verificato dunque che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2015 è di Euro 7.565.630/55, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate;

**VISTI:**

- il D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;
- il Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2013, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 20/05/2014, 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 2015, anticipazioni di cassa fino ad un importo massimo di €7.565.630/55 pari ai cinque 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 31/12/2015, 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.

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 2015 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50), ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE.

**Si esprime parere tecnico FAVOREVOLE**

Li: 13, 01, 2015

IL RESPONSABILE RAG. GEN.

D. ssa Maria Topo

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

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA ESERCIZIO FINANZIARIO 2015 (ART. 222, D.LGS. N. 267/2000 E ART. 2, COMMA 3-BIS, DEL DECRETO-LEGGE 28 GENNAIO 2014, N. 4, CONVERTITO, CON MODIFICAZIONI, DALLA LEGGE 28 MARZO 2014, N. 50), ED AUTORIZZAZIONE UTILIZZO FONDI A SPECIFICA DESTINAZIONE.

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

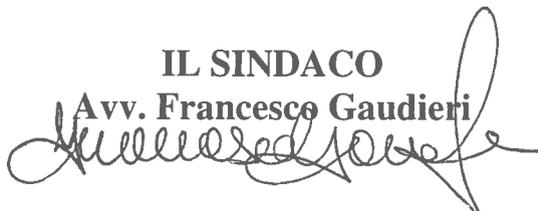
Li: 13, 01, 2015

IL RAGIONIERE GENERALE

D. ssa Maria Topo

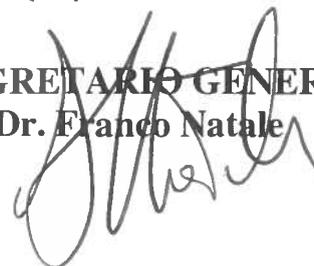
**IL SINDACO**

**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 23/01/2015 per rimanervi per quindici gg. consecutivi (art. 32 Legge. 18/06/2009, n. 69).**
- **E' stata trasmessa con elenco tramite e-mail, in data 23/01/2014, ai Capigruppo Consiliari (Art. 125 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267).**

**Dalla residenza comunale Lì 23/01/2015**

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG**

**Dr. Fortunato Caso**

**ATTESTA**

**Che la presente deliberazione:**

- **E' divenuta esecutiva il giorno 21/01/2015**
- **Con la dichiarazione di immediata esecutività di cui alla deliberazione all'interno.**

**Dalla residenza comunale Lì: 23/01/2015**

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE AA.GG.**

**Dr. Fortunato Caso**

**Il presente provvedimento viene assegnato a: Ragioneria – Tesoreria Comunale**

**Della residenza municipale lì: \_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_**

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

**Addì 23 /01/2015      IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO \_\_\_\_\_**