

COMUNE DI MASSA DI SOMMA

PROVINCIA DI NAPOLI

Copia

Deliberazione della **Giunta Comunale**

N. **71** del **30/12/16**

OGGETTO:	Anticipazione di tesoreria-Autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti.
-----------------	---

L'anno duemila **SEDICI** il giorno **TRENTA** del mese di **DICEMBRE** alle ore **13,00** in Massa di Somma, nella Casa Comunale, la Giunta Comunale, presieduta dal **Sindaco -Gioacchino Madonna** con l'intervento di n. 3 assessori, nelle persone dei sigg.ri: **Nocerino, Manzo, Pasqua** adotta la presente deliberazione con l'assistenza del Segretario Comunale dott. Francesco Esposito ai sensi del IV comma lett. a) dell'art.97 del D.Lgs. 267/00

F.to

F.to

F.to

~~ESPOSITO~~ ~~IL SINDACO~~ ~~IL SEGRETARIO COMUNALE~~

~~NOCERINO~~ ~~MADONNA~~ ~~ESPOSITO~~

- Il Presidente dichiara aperta la discussione sull'argomento in oggetto premettendo che sulla proposta di deliberazione:
- il responsabile del settore interessato, per quanto concerne la **REGOLARITA' TECNICA;**
 - il responsabile del settore finanziario, per quanto concerne la **REGOLARITA' CONTABILE;**

hanno espresso parere ex art.49 D.Lgs. 18/8/2000, n.267, COME DA ALLEGATO;

ATTESTATO DI COPERTURA FINANZIARIA

CAPITOLO N. _____ BILANCIO 200__

- stanziamento di bilancio	€.	
- meno impegni precedenti	€.	
- disponibilità	€.	
- presente impegno	€.	
- disponibilità residua	€.	!imp.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione ad oggetto: " Anticipazione di tesoreria-Autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti";

ACQUISITI i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile di cui all'art.49 comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000 n°267 ;

Con voti unanimi, favorevolmente espressi nei modi di legge

DELIBERA

- 1)-**Di ritenere** la premessa narrativa parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.
- 2)-**Di approvare** e fare propria, integralmente e senza alcuna modifica ,l'allegata proposta di deliberazione che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
- 3)-**Di fare rinvio** all'allegata proposta di deliberazione per la migliore intelligibilità della parte motiva e dispositiva del presente verbale.
- 4)-**Di demandare** al Responsabile del 3° Settore ogni consequenziale adempimento.
- 5)-**DI dichiarare**, con successiva ed unanime votazione, la presente deliberazione, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134 comma 4 D.L.vo 267/2000.

Proposta di deliberazione ad oggetto: Anticipazione di tesoreria – autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti.

Su Proposta del Responsabile del 3° Settore

VISTI

- l'art. 222 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – Testo unico degli enti locali - che consente di ricorrere ad anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti i primi tre titoli di entrata del bilancio;

- il D.L. 28 gennaio 2014, n. 4 convertito con modificazioni dalla L. 28 marzo 2014, n. 50 ha disposto (con l'art. 2, comma 3-bis) che "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' elevato da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31 dicembre 2014";

- l'art. 1, comma 542, della legge 23.12.2014, n. 190, (legge di stabilità 2015) che proroga al 31.12.2015 il termine per l'utilizzo dei cinque dodicesimi;

- l'art. 1, comma 738, della legge 28.12.2015, n. 208, (legge di stabilità 2016) che proroga al 31.12.2016 il termine per l'utilizzo dei cinque dodicesimi;

- l'art. 1, comma 43, della legge 11.12.2016, n. 232 (legge di stabilità 2017) che proroga al 31.12.2017 il termine per l'utilizzo dei cinque dodicesimi ;

DATO ATTO

che con deliberazione consiliare n. 11 del 03.06.2016 è stato approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2015 ;

che le entrate afferenti ai primi tre titoli, accertate nel rendiconto dell'anno 2015, ammontano complessivamente a € 3.560.587,33, cui corrisponde un ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria pari ad € 1.483.578,05 fino al 31.12.2017, determinata in base l'art. 1, comma 43, della Legge n. 232/2016 ;

che con deliberazione di G.C. nr. 64 del 17.12.2015 si è provveduto ad una rinegoziazione del contratto di tesoreria ai sensi dell'art. 35, comma 13 del D.L. 1/2012, convertito in legge n. 27/2012, per consentire la chiusura del POR FESR Campania 2007-2013;

che con deliberazione consiliare n. 12 del 03.06.2016 è stato approvato il bilancio 2016 e pluriennale 2016/2018 ;

VISTO altresì l'art. 195 del testo unico, comma 1 che così dispone " *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, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) 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. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.*

PRESO ATTO

che il servizio di Tesoreria Comunale, è affidato alla società GESET S.p.A. da Cercola;

che il Comune di Massa di Somma è soggetto, in base al D.L. 1/2012, al regime di tesoreria unica tradizionale, con sospensione della tesoreria mista, fino al 31.12.2017, salvo ulteriori proroghe;

che presso la Tesoreria provinciale dello Stato sono giacenti fondi vincolati relativi ad entrate a specifica destinazione;

RITENUTO di autorizzare il ricorso all'anticipazione di tesoreria, con utilizzo delle somme a specifica destinazione, per una somma massima di € 500.00000, di cui

€ 275.556,64 per entrate a specifica destinazione ;

CONSIDERATO che l'ammontare dei fondi a specifica destinazione indicato andrà ricostituito d'ufficio dal tesoriere comunale con le prime riscossioni;

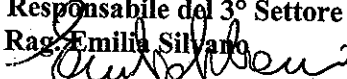
VISTI gli artt. 49, 183, 191, 195 e 222 decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 recante "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

VISTO il regolamento comunale di contabilità vigente;

Propone alla Giunta Comunale affinché

DELIBERI

- 1) di autorizzare con decorrenza 01/01/2017 e fino al 31.12.2017 il ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti dei cinque dodicesimi delle entrate accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, ai sensi dell'art. 222 del testo unico degli enti locali (D.Lgs 267/2000), pari ad €. 1.483.578,05, per un importo massimo di € 500.000,00 di cui € 275.556,64 per entrate a specifica destinazione, con riferimento alle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, a condizione che sia stato accertato il completo utilizzo delle disponibilità ordinarie presso le contabilità speciali intestate all'ente;
 - 2) di autorizzare l'utilizzo di fondi a specifica destinazione con priorità rispetto al ricorso alla ordinaria anticipazione di cassa ed a condizione che non sia prevedibile l'immediato impiego delle somme suddette per le finalità proprie stabilite dalle vigenti disposizioni di Legge;
 - 3) di dare atto che il tesoriere comunale provvederà d'ufficio a ricostituire l'ammontare originario dei fondi a specifica destinazione con le prime riscossioni a destinazione non vincolata, a seguito delle quali l'ammontare delle somme utilizzabili in termini di cassa sarà parimenti ricostituito;
 - 4) di dare atto altresì che l'anticipazione sarà regolata dalle condizioni approvate con la deliberazione di G.C. n. 64 del 17.12.2015, nelle premesse richiamata e relativa alla rinegoziazione del contratto di tesoreria ai sensi dell'art. 35, comma 13, del D.L. n. 1/2012 convertito in legge n. 27/2012 ;
 - 5) Di prendere atto della determinazione del Responsabile del 3° Settore n. 25/2016 (cron. 320) di proroga del servizio di tesoreria comunale alla GESET Italia spa fino al 31.12.2016 e comunque, fino all'espletamento di gara ad evidenza pubblica a cura della CUC;
 - 6) di comunicare in elenco la presente deliberazione ai Capigruppo consiliari, contestualmente alla pubblicazione;
 - 7) di chiedere il conferimento dell' immediatamente eseguibilità in base all'art. 134, 4° comma D.Lgs. 267/2000.
- Massa di Somma 30.12.2016

Il Responsabile del 3° Settore
Rag. Emilia Silvano




Comune di Massa di Somma



Comune del Pomodorino del Piennolo del Vesuvio-D.O.P.



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI **GIUNTA**

ANNO 2016

OGGETTO

Anticipazione di tesoreria – autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti.

ATTRIBUITO il n. 71

SEDUTA DI GIUNTA DEL 30/12/2016

PROPONENTE: RAGIONERIA

SETTORE PROPONENTE 3^o

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA

Sulla proposta di deliberazione di cui al presente atto, a norma del combinato disposto dagli articoli 49, comma 1° e 147-bis, comma 1° del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – T. U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali e successive modificazioni ed integrazioni, è reso parere favorevole in ordine regolarità tecnica, attestando che:

- l'atto corrisponde all'attività istruttoria compiuta e ai fatti acquisiti nell'attività istruttoria;
- l'atto è conforme a quanto disposto dalla normativa sulla formazione dei singoli provvedimenti;
- in relazione alle proprie competenze e profilo professionale, in ordine alla legittimità dell'atto, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. 30/12/16

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Sulla proposta di deliberazione di cui al presente atto, a norma del combinato disposto dagli articoli 49, comma 1° e 147-bis, comma 1° del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – T. U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali e successive modificazioni ed integrazioni, non è dovuto parere in ordine regolarità tecnica in quanto mero atto d'indirizzo:

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

Sulla proposta di deliberazione di cui al presente atto, a norma del combinato disposto dagli articoli 49, comma 1° e 147-bis, comma 1° del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – T. U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali e successive modificazioni ed integrazioni, è reso parere favorevole ai fini della regolarità contabile e della copertura finanziaria.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Atto non soggetto al parere di regolarità contabile del Responsabile di Ragioneria, in quanto non comporta riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio dell'Ente in data 30 DIC 2016 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi, ai sensi del comma 1-art.124-D.Lgs. 267/00 -art.32 c.5 legge 69/2009- Essa medesima viene comunicata, in elenco, ai capigruppo consiliari in pari data ai sensi dell'art.125 del D.Lgs. 267/00.

Per l' Albo Pretorio
F.to dott.Cicinelli

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to dott. Francesco Esposito

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

addì 30 DIC 2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
dott. Francesco Esposito

