

# COMUNE DI MASSA DI SOMMA

## PROVINCIA DI NAPOLI

Copia

Deliberazione della **Giunta Comunale**

N. **25** del **21/05/15**

<b>OGGETTO:</b>	Anticipazione di tesoreria - autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa delle entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti.
-----------------	---

L'anno duemila **QUINDICI** il giorno **VENTUNO** del mese di **MAGGIO** alle ore **11,00** in Massa di Somma, nella Casa Comunale, la Giunta Comunale, presieduta dal **Sindaco -dott. Antonio Zeno** con l'intervento di n.3 assessori, nelle persone dei sigg.ri: **Pasqua, Nocerino, Madonna** adotta la presente deliberazione con l'assistenza del Segretario Comunale Dott. Luigi Annunziata ai sensi del IV comma, lett. a) dell'art 97 del D.Lgs. 267/00.

L'ASSESSORE ANZIANO      IL SINDACO      IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to PASQUA      F.to ZENO      F.to ANNUNZIATA

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	€. <span style="float: right;">!imp.</span>

## **LA GIUNTA COMUNALE**

**VISTA** l'allegata proposta di deliberazione datata 20.05.2015 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.

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

IL SINDACO sottopone alla Giunta Comunale la seguente proposta di deliberazione:

**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".

**VISTO** l'art.1, comma 542, della legge 190/2014 ( legge di Stabilità), il limite del cinque dodicesimi è prorogato al 31.12.2015;

**DATO ATTO**

- che le entrate accertate nel rendiconto del secondo esercizio finanziario precedente, anno 2013, ammontano complessivamente a € 3.436.270,11 cui corrisponde un ammontare massimo dell'anticipazione di tesoreria pari ad un importo di € . 1.431.779,00 fino al 31.12.2015 determinato secondo la richiamata disposizione legislativa di proroga (art.1, comma 542 L. 190/2014);

**VISTO** altresì l'art. 195 del testo unico, ove si prevede che agli enti locali che non siano in condizioni di dissesto finanziario possano utilizzare, in termini di cassa, le giacenze di fondi a specifica destinazione anche per fronteggiare spese ordinarie, per un importo non superiore a quello dell'anticipazione di tesoreria disponibile ed a condizione che le suddette disponibilità vengano ricostituite con le prime riscossioni non soggette a vincolo di destinazione;

**PRESO ATTO**

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

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

**CONSIDERATO**

- che in regime di tesoreria mista sono state utilizzate, alla data odierna, in anticipazione somme per € 751.953,93;

- che, pertanto, risulta una disponibilità residua per anticipazione di tesoreria pari ad € . 679.825,00;

- che il Comune di Massa di Somma si trova in una situazione di momentanea indisponibilità di cassa dovuta al mancato accredito dei trasferimenti erariali ,saldo anno 2014 e acconto anno 2015, nonché ad una carente velocità di riscossione delle entrate tributarie;

**RITENUTO** di autorizzare il ricorso all'anticipazione di tesoreria, con utilizzo parziale delle somme a specifica destinazione per una somma massima di €. 200.000,00 per fronteggiare il pagamento delle seguenti spese correnti:

- pagamento alla Cassa DD. PP. (scadenza 31.5.2015) della somma di €. 67.757,46 relativi all'ammortamento mutui per anticipazione di liquidità di cui al D.L. 35/2013 e seguenti;

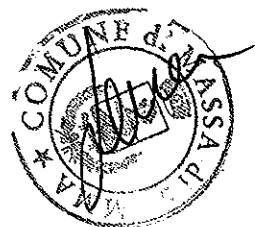
- fattura relativa al canone di dicembre 2014 della GPN s.r.l.;

- pagamenti fattura relativa al canone di gennaio 2015 della E.P. s.r.l. ;

- pagamento modello F24 relativo agli emolumenti corrisposti nel mese di maggio 2015 (scadenza 15.6.2015);

- pagamento fattura ditta N.I.T.;

- pagamento fattura ditta DLV Impianti;



**Si dà indirizzo** al Responsabile del 3° Settore-Finanziario di non procedere, fino ad approvazione del bilancio di previsione 2015, all'assunzione di impegni di spesa, che non siano di somma urgenza, di igiene pubblica o pubblica incolumità, considerato che la normativa vigente avvia gli enti locali ad adottare il c.d. bilancio armonizzato ;

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

**RICORDATO** che con deliberazione consiliare n. 22 adottata nella seduta del 22.10.2014, divenuta esecutiva a sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e che il termine per l'approvazione del bilancio 2015 è stato prorogato al 31.07.2015;

**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;

**VISTO** il parere favorevoli espresso - riportato innanzi - dal responsabile del servizio Il ragioneria per quel che concerne la regolarità tecnica e contabile;

#### PROPONE DI DELIBERARE

2)-La premessa costituisce parte integrante e sostanziale della presente deliberazione.

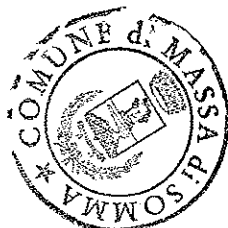
2) di autorizzare , per l'esercizio finanziario anno 2015 - il ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti di quota parte dei cinque dodicesimi - €. 1.432.779,00 - fino al 31.12.2015, delle entrate accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, ai sensi dell'art. 222 del testo unico degli enti locali (D.Lgs 267/2000), per un importo massimo di €. 951.953,93 con riferimento alle entrate correnti accertate nel rendiconto del penultimo esercizio precedente, anno 2013, a condizione che sia stato accertato il completo utilizzo delle disponibilità ordinarie presso le contabilità speciali intestate all'ente;

3) di autorizzare l'utilizzo di fondi a specifica destinazione, per €. 200.000,00 per il pagamento delle spese correnti in premessa indicate, 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;

4) 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;

5)-Trasmettere la presente al Tesoriere Comunale.

Li 21.5.2015



IL SINDACO  
dott. Antonio Zeno

# COMUNE DI MASSA DI SOMMA

PROVINCIA DI NAPOLI

## 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.

Massa di Somma, li 21/5/15

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:

Massa di Somma, li

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.

Massa di Somma, li

21/5/15

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.

Massa di Somma, li

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio dell'Ente in data 21 MAG. 2015 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. Luigi Annunziata

---

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

addì 21 MAG. 2015

IL SEGRETARIO COMUNALE  
(dott. Luigi Annunziata)

