



# CITTA' DI BENEVENTO

Numero Interno 189 del 03/12/2013

Originale di deliberazione della Giunta Comunale di Benevento

N. 161

Del 5/12/2013

**OGGETTO: Richiesta di anticipazione di cassa al tesoriere comunale ed autorizzazione al preventivo utilizzo di entrate a specifica destinazione anno 2014.**

L'anno 2013 il giorno 5 del mese di DICEMBRE alle ore 18,30 nella sala Giunta di Palazzo Mosti, a seguito di convocazione, si è riunita la Giunta Comunale con la partecipazione dei signori:

		Presente
Ing. Fausto Pepe	Sindaco	<u>NO</u>
Avv. Raffaele Del Vecchio	Vice Sindaco	<u>SI</u>
Dr. Luigi Abbate	Assessore	<u>SI</u>
Arch. Mario Coletta	Assessore	<u>SI</u>
Dr. Francesco Saverio Coppola	Assessore	<u>SI</u>
Dr. Nicola Danilo De Luca	Assessore	<u>SI</u>
Dr. Pietro Iadanza	Assessore	<u>SI</u>
Avv. Cosimo Lepore	Assessore	<u>SI</u>
Avv. Emilia Maccauro	Assessore	<u>SI</u>
Dr. Luigi Scarinzi	Assessore	<u>NO</u>

Totale Presenti.....8.....

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott. Claudio Uccolletti

Partecipa in qualità di Segretario Generale Dott. AVV. RAFFAELE DEL VECCHIO

con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione (art. 97 T.U. 267/2000).

Il Presidente Ing. Fausto Pepe, nella sua qualità di Sindaco, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

La Giunta Comunale, come sopra riunita, ha approvato il provvedimento entro riportato.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO

Ing. Fausto Pepe

AVV. RAFFAELE DEL VECCHIO

IL SEGRETARIO GENERALE

REGISTARIA COMUNALE  
Dott. Claudio Uccolletti

**Premesso :**

che potrebbero verificarsi , nel corso della gestione 2014, temporanee carenze di liquidità in momenti non prevedibili e che pertanto si rende necessario autorizzare, sin d'ora, il servizio finanziario ad attivare tempestivamente l'anticipazione di tesoreria per il periodo de quo;

autorizzare nel contempo, onde evitare inutili oneri finanziari a carico del Comune di Benevento, il tesoriere Comunale ad utilizzare preventivamente i fondi a specifica destinazione per esigenze di liquidità prima di attivare l'anticipazione di tesoreria;

**Visto:**

l'art. 222 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 " Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

Verificato che il totale delle entrate dei primi tre titoli accertate con il rendiconto dell'esercizio 2012 è pari ad euro 65.664.046,55 e, pertanto, i 3/12 ammontano ad euro 16.416.011,64 ;

Visto che il decreto legge 14 agosto 2013, n. 93 , convertito con modificazioni, nella legge 15 ottobre 2013 n.119, pubblicata sulla G.U. Serie Generale n. 242 del 15/10-2013 ha introdotto l'articolo 12 bis che al secondo comma testualmente recita: «Art. 12-bis 2. Il termine di cui all'articolo 1, comma 9, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64, e' differito al 31 dicembre 2013»", ha incrementato il limite massimo di tesoreria da tre a cinque dodicesimi sino al 31/12/2013;

Considerato che l'art. 1, comma 12, del D.L. 30 novembre 2013, n. 133 prevede per l'anno 2014 che il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui all'articolo 222 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e' incrementato, sino alla data del 31

marzo 2014 da tre a cinque dodicesimi ed i relativi oneri per interessi a carico dei comuni per l'attivazione delle maggiori anticipazioni di tesoreria di cui al periodo precedente sono rimborsati dal Ministero dell'interno, nel limite massimo complessivo di 3,7 milioni di euro, con modalita' e termini fissati con decreto del Ministero dell'interno, da adottare entro il 31 gennaio 2014;

Dato atto che per il Comune di Benevento l'anticipazione di tesoreria rapportata ai cinque dodicesimi ammonta ad euro 27.360.019,40;

Che tale limite è stato incrementato, fatte salve modifiche ed integrazioni apportate da successivi atti normativi, sino al 31/03/2014 per cui a decorrere dalla data del 01/04/2014 l'importo dell'anticipazione corrispondente ai 3/12 ammonterebbe ad euro 16.416.011,64;

Visto l'art. 195, 1° , 2° e 3 ° comma del D.lgs. 18 agosto 2000 n.267 che consente l'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione in termini di cassa e che richiede di adottare una deliberazione di Giunta al fine di poter richiedere l'anticipazione di tesoreria a fronte della quale saranno calcolati gli interessi passivi sulle somme effettivamente utilizzate;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Attesa la competenza della Giunta Comunale a deliberare in relazione al combinato disposto degli artt.42 e 48 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267;

si propone :

1. disporre l'utilizzo dei fondi vincolati a specifica destinazione mediante l'attivazione degli stessi dal parte del Tesoriere Comunale, ai sensi dell'art. 195 del DLgs. 267/2000, prima di attivare l'anticipazione di tesoreria;
2. chiedere al tesoriere del Comune di Benevento, ai sensi dell' art.222, comma 1, del DLgs. n.267/2000 novellato dall'articolo 1, comma 12, del D.L. 13/2013, un'anticipazione di tesoreria nei limiti massimi concedibili dalla legge e cioè per un importo pari ad €

27.360.019,40 in linea teorica in carenza di liquidità e solo dopo aver esaurito i fondi a destinazione vincolata e prioritariamente per i pagamenti dovuti per legge e che espongono l'ente a danni erariali sino al 31/03/2014 ovvero sino a quanto l'innalzamento del limite dell'anticipazione dei cinque dodicesimi venga normativamente prolungato, anche successivamente al presente provvedimento; ovvero di richiedere un'anticipazione pari ad euro 16.416.011,64 qualora fosse ripristinata un'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 delle entrate dei primi tre titoli accertate con il rendiconto dell'esercizio 2012;

3. impegnarsi ad utilizzare la predetta anticipazione in modo che gli interessi passivi e le provvigioni che saranno determinati dall'istituto di credito non superino gli stanziamenti iscritti nel bilancio di previsione 2013/2015 e di impegnarsi ad utilizzare la predetta anticipazione secondo le effettive necessità di cassa, mediante emissione di appositi ordini di riscossione da trarsi sull'apposita risorsa relativa ad "Anticipazioni di tesoreria" e di disporre il successivo rimborso al tesoriere mediante emissione di appositi mandati di pagamento da trarsi sull'apposito intervento relativo a "Rimborsi di anticipazione di cassa";
4. onerare la Segreteria Generale alla notifica del predetto atto al Tesoriere Comunale per i provvedimenti di competenza così come di trasmettere copia del deliberato al Settore Finanze per gli adempimenti successivi;
5. dichiarare la presente immediatamente eseguibile.

Benevento, 03/12/2013

L'Assessore alle Finanze  
Prof. Francesco Saverio Coppola

Il sottoscritto dirigente ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000, n.267, esprime parere favorevole in merito alla regolarità tecnica e contabile dando atto che gli interessi passivi derivanti dall'anticipazione di tesoreria troveranno copertura nel bilancio 2013/2015 sulla considerazione che l'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria avverrà in carenza di liquidità e dopo aver esaurito i fondi a destinazione vincolata, prioritariamente per i pagamenti dovuti per legge e che espongono l'ente a danni erariali così come gli eventuali rimborsi da parte dello Stato.

Benevento, 04/12/2013

Il Dirigente del Settore f.f.  
Emilio Porcaro

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta di deliberazione che precede;

VISTI i pareri favorevoli espressi dai responsabili dei Settori;

Con voti unanimi

**DELIBERA :**

- di autorizzare per l'esercizio 2014, a decorrere dal 1° gennaio, il Tesoriere Comunale pro-tempore Unicredit s.p.a ad utilizzare prioritariamente i fondi a destinazione vincolata giacenti in termini di cassa prima dell'attivazione dell'anticipazione di tesoreria;
- di autorizzare altresì, per le finalità e con le precisazioni esposte in premessa, il ricorso all'anticipazione di cassa presso il Tesoriere Comunale pro-tempore di cui sopra , nel limite dei 5/12 dei primi tre titoli delle entrate accertate con il rendiconto dell'esercizio finanziario 2012, quindi, nel limite di euro 27.360.019,40 sino al 31/03/2014 ovvero sino a quanto l'innalzamento del limite dell'anticipazione dei cinque dodicesimi venga normativamente prolungato, anche successivamente al presente provvedimento; ovvero di richiedere un'anticipazione pari ad euro 16.416.011,64 qualora normativamente sia ripristinata un'anticipazione di tesoreria pari ai 3/12 delle entrate dei primi tre titoli accertate con il rendiconto dell'esercizio 2012;
- di autorizzare il dirigente del Settore Finanze a richiedere l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2014 inviando apposita richiesta al Tesoriere come indicato nel comma precedente così come di attivare l'eventuale procedura di rimborso al Ministero dell'Interno ;
- di riconoscere al Tesoriere Comunale gli interessi al tasso annuo come stabilito nel vigente contratto di tesoreria per le somme effettivamente utilizzate e per i periodi di effettivo scoperto;
- di onerare la Segreteria Generale alla notifica del presente atto al Tesoriere Comunale pro-tempore Unicredit spa così come di inviare copia del provvedimento al responsabile del servizio finanziario per gli adempimenti di competenza. .

Con separata unanime votazione dichiara la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio, su conforme attestazione del messo comunale,

### CERTIFICA

che copia della presente deliberazione:

- è stata affissa all'Albo pretorio comunale il giorno 10 DIC 2013 per rimanervi per 15 giorni consecutivi (art. 124, comma 1 del T.U. 267/2000) al n. .... del Reg. Pubbl.;
- è stata trasmessa in pari data con elenco n. .... di prot. ai Capigruppo consiliari (art. 125 del T.U. 267/2000);
- è stata trasmessa al Prefetto della provincia di Benevento con nota prot. n. .... in data ..... (art. 135, comma 2 del T.U. 267/2000);

Li 10 DIC 2013

*Il Messo Comunale*

IL CAPO MESSO COMUNALE  
(*F. MUCCI*)

Il Segretario Generale  
Dr. Claudio Uccelletti

## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti d'ufficio,

### CERTIFICA

che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno .....

- perché dichiarata immediatamente eseguibile (art. 134, comma 4°, T.U. 267/2000);
- Decorsi dieci giorni dalla pubblicazione all'Albo (art. 134, comma 3°, T.U. 267/2000).

Li .....

Il Segretario Generale  
Dr. Claudio Uccelletti