

17 (h)



Città di Villa San Giovanni
Provincia di Reggio di Calabria

N. 2 del Reg. Delib.

del 13/01/2015

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Oggetto: Art.195 TUEL. Autorizzazione all'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese correnti anno 2015

L'anno duemilaquindici addì tredici del mese di gennaio alle ore 12.30 nell'Ufficio del Segretario generale, si è riunita la GIUNTA COMUNALE.

All'appello risultano:

		Presente	Assente
Rocco La Vaile	Sindaco - Presidente	Si	—
Antonio Messina	Vice Sindaco	Si	—
Giovanni Siclari	Assessore	Si	—
Marco Santoro	Assessore	Si	—
Lorenzo Micari	Assessore	Si	—
Giuseppe Donato	Assessore	Si	—
Francesco Romanzi	Assessore	—	Si
TOTALE		6	1

Partecipa il Segretario Generale Dott. Francesco Gangemi con funzioni consultive, referenti e di assistenza.

Il Presidente considerato che il numero degli intervenuti è legale, dichiara aperta la seduta.

PREMESSO

- CHE l'art. 195, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 stabilisce che gli Enti Locali 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'art. 222 del succitato decreto legislativo;
- CHE l'utilizzo di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione di Giunta comunale relativa all'anticipazione di Tesoreria, di cui all'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, vincolando una quota corrispondente dell'anticipazione stessa;
- CHE 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;
- CHE, pertanto, è possibile autorizzare il Tesoriere comunale ad utilizzare, in termini di cassa, le entrate a specifica destinazione fino alla concorrenza dell'anticipazione di cassa per il finanziamento di spese correnti deliberata con Giunta Comunale n. 1 del 13.01.2015;
- CHE si dimostra prudente ed opportuno avvalersi degli strumenti consentiti dalle norme di legge, al fine di assicurare all'Ente, in ogni momento dell'esercizio, la liquidità necessaria per il suo funzionamento;

RITENUTO di autorizzare il Tesoriere comunale ad utilizzare, in termini di cassa, le entrate a specifica destinazione nei limiti dell'anticipazione di cassa prevista, ai sensi dell'art. 222 del T.U.E.L. per il finanziamento di spese correnti, al fine di creare la liquidità necessaria per il buon funzionamento dell'Ente in ogni momento dell'esercizio;

VISTO l'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Utilizzo di entrate a specifica destinazione";

VISTO l'art. 77-quater del decreto legge 25.06.2008, n. 112 convertito in legge 06.08.2008, n. 133 "Modifiche della tesoreria unica ed eliminazione della rilevazione dei flussi trimestrali di cassa", nonché la circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 33 in data 26.11.2008 di attuazione dell'art. 77-quater del D.L. 112/2008;

VISTO il Decreto Ministeriale del 24 Dicembre 2014 che differisce al 31.03.2015 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione degli enti locali di cui all'articolo 151 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 per l'anno 2015.

VISTO l'art. 163 del D.Lgs. 267/2000 "Esercizio provvisorio e gestione provvisoria";

VISTI la relazione allegata ed il relativo prospetto del Responsabile del Settore Economico Finanziario;

VISTO il parere favorevole del Responsabile del Settore Economico Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

VISTO il vigente Statuto comunale;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;



Città di Villa San Giovanni
Provincia di Reggio Calabria
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

§

RELAZIONE SULLA SITUAZIONE CONTABILE ALL'01.01.2015

Premesso che, ai sensi dell'art. 159 del T.U. ordinamento degli enti locali, approvato con D.lgs 18 agosto 2000 n. 267, non sono ammesse procedure di esecuzione e di espropriazione forzata delle somme disponibili e non ancora vincolate, nei confronti degli enti locali presso soggetti diversi dai rispettivi tesorieri, né sono assoggettabili ad esecuzione forzata, a pena di nullità, le somme destinate ai pagamenti obbligatori per i prossimi sei mesi, e in particolare a:

- A. pagamento delle retribuzioni al personale dipendente e dei conseguenti oneri previdenziali;
- B. pagamento delle rate di mutui e di prestiti obbligazionari scadenti nel semestre in corso;
- C. espletamento dei servizi locali indispensabili (D.M. Ministero interno del 28 maggio 1993);

L'organo esecutivo deve, pertanto, adottare una deliberazione con la quale vengono quantificate le risorse occorrenti all'Ente nel corso del semestre considerato e che, in relazione alle norme sopra descritte, devono ritenersi impignorabili.

Inoltre, richiamato l'art. 195 del T.U.E.L., in merito all'utilizzo dell'entrate a specifica destinazione e considerando che questo Ente è soggetto al sistema di tesoreria unica per cui tutte le sue disponibilità finanziarie sono accentrate sulla contabilità speciale presso Banca d'Italia, è necessaria ulteriore determinazione di autorizzazione all'utilizzo delle somme suddette entro i limiti dell'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222 del T.U.E.L.

Per i fini su menzionati si specifica che questo Ente alla data del 01.01.2015, presenta una disponibilità di cassa complessiva con un saldo pari ad € **1.352.311,79** così distinta:

-- Fondo cassa presso la Tesoreria unica Banca d'Italia	€	1.231.514,86
-- c/c postale di tesoreria n. 12508891	€	18.709,06
-- c/c postale di tesoreria n. 15669898	€	11.903,51
-- c/c postale di tesoreria n. 1619350	€	3.867,55
-- c/c postale di tesoreria n. 18874891	€	35.777,46
-- c/c postale di tesoreria n. 18875898	€	14.470,65
-- c/c postale di tesoreria n. 263897	€	9.457,54
-- c/c postale di tesoreria n. 4032040	€	-263,16
-- c/c postale di tesoreria n. 4032095	€	6.926,68
-- c/c postale di tesoreria n. 4032111	€	4.460,63
-- c/c postale di tesoreria n. 53589529	€	4.205,98
-- c/c postale di tesoreria n. 70161476	€	2.274,05
-- c/c postale di tesoreria n. 1016163097	€	7.126,84
-- c/c postale di tesoreria n. 1016163451	€	<u>1.880,13</u>
TOTALE c/correnti postali	€	120.796,93

10

Al fine di evitare l'esecuzione forzata delle somme in atto disponibili e di quelle a specifica destinazione, si rappresenta l'urgenza di adottare la deliberazione di cui sopra, quantificando nella stessa preventivamente gli importi delle somme destinate a pagamenti obbligatori con scadenza nel semestre in corso, nonché le somme a specifica destinazione da vincolare per tutto l'anno ai sensi degli art. 159 e 195 del D.Lgs. 267/2000.

La situazione della gestione contabile prevista per il 1° semestre 2015 è indicata nell'allegato prospetto A.

Le delibere che si andranno ad adottare, ai sensi dell'art. 159 co. 3 e dell'art. 195 del T.U.E.L., dovranno essere notificate al tesoriere comunale, Banca Monte dei Paschi di Siena, filiale di Villa San Giovanni, il quale costituirà conto di vincolo per il corrente semestre.

Il Responsabile del Settore Economico Finanziario
D.ssa Maria Vincenza Salzone





COMUNE DI VILLA SAN GIOVANNI

SETTORE ECONOMICO E FINANZIARIO

PROSPETTO DELLE SOMME NON ASSOGETTABILI AD ESECUZIONE FORZATA

Art. 159 del T.U.E.L. - Dlgs 267/2000

1° SEMESTRE 2015

	DENOMINAZIONE	PREVISIONE ANNUA	SOMME OCCORRENTI
A	SPESE PER IL PERSONALE	3.612.103,61	1.806.051,81
B	SPESE PER PAGAMENTI RATE DI MUTUI	704.520,70	352.260,35
C	SERVIZI INDISPENSABILI DEL COMUNE		
1	SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	189.000,00	94.500,00
2	SERVIZI DI AMMINISTRAZIONE GENERALE	690.467,93	345.233,97
3	SERVIZI CONNESSI ALL'UFFICIO TECNICO	121.450,00	60.725,00
4	SERVIZI DI ANAGRAFE E STATO CIVILE	34.000,00	17.000,00
5	SERVIZIO STATISTICO	0,00	0,00
6	SERVIZI CONNESSI CON LA GIUSTIZIA	0,00	0,00
7	SERVIZI DI POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	111.125,00	55.562,50
8	SERVIZIO LEVA MILITARE	0,00	0,00
9	SERVIZI DI PROTEZIONE CIVILE E SICUREZZA PUBBL.	114.840,00	57.420,00
10	SERVIZI DI ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA	507.643,81	253.821,91
11	SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI	37.400,00	18.700,00
12	SERVIZI CONNESSI ALLA DISTRIB. ACQUA POTABILE	945.241,45	472.620,73
13	SERVIZI DI FOGNATURA E DI DEPURAZIONE	370.675,27	185.337,64
14	SERVIZI DI NETTEZZA URBANA	2.335.630,96	1.167.815,48
15	SERVIZI DI VIABILITA' E ILLUMINAZIONE PUBBLICA	852.300,00	426.150,00
	TOTALE C	6.309.774,42	3.154.887,21
	TOTALE A + B + C	10.626.398,73	5.313.199,37



Prospetto A

COMUNE DI VILLA SAN GIOVANNI

SETTORE ECONOMICO E FINANZIARIO

SITUAZIONE CONTABILE DELLE SOMME OCCORRENTI NEL 1° SEMESTRE 2015

SITUAZIONE DI CASSA AL 01/01/2015

A	DA VERIFICA DI CASSA DEL TESORIERE AL 31/12/2014	€ 1.231.514,86
B	DA C/CORRENTI POSTALI AL 31/12/2014	€ 120.796,93
	TOTALE A+B	€ 1.352.311,79

SOMME OCCORRENTI PER IL 1° SEMESTRE 2015 (art. 159 T.U.E.L.):

A	SPESE PERSONALE	€ 1.806.051,81
B	SPESE MUTUI	€ 352.260,35
C	SPESE INDISPENSABILI	€ 3.154.887,21
	TOTALE SOMME OCCORRENTI (A+B+C)	€ 5.313.199,37

Il Responsabile Settore Economico Finanziario

D.ssa Maria Vincenza Salzone

DELIBERA

- di autorizzare il Tesoriere comunale ad utilizzare durante l'esercizio 2015, in termini di cassa, le entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, nei limiti dell'anticipazione di cassa prevista, ai sensi dell'art. 222 del predetto decreto legislativo;
- di trasmettere copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti consequenziali;
- di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nella competenza della Giunta Comunale ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;
- di dare atto, inoltre, che sono stati acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.Lgs. n. 267/2000.

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco - Presidente

Rocco LA VALLE



Il Segretario Generale
Dr. Francesco GANGEMI

Francesco Gangemi

Pareri Preventivi espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs n. 267/2000

<u>Regolarità Tecnica</u>	<u>Regolarità Contabile</u>
Si esprime parere favorevole interno in ordine alla regolarità tecnica	Si esprime parere favorevole interno in ordine alla regolarità contabile
Li	Li
<u>Il Responsabile</u>	<u>Il Responsabile</u>

Visto il parere interno, si esprime parere favorevole avente rilevanza esterna in ordine alla regolarità tecnica	Visto il parere interno, si esprime parere favorevole avente rilevanza esterna in ordine alla regolarità contabile
Li	Li
<u>Il Responsabile del Servizio</u>	<u>Il Responsabile di Ragioneria</u>

Copia Conforme all'originale

Li

IL SEGRETARIO GENERALE

N. Reg.

La presente deliberazione viene affissa in data odierna all'albo pretorio comunale

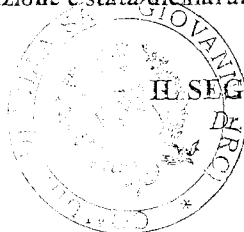
IL RESPONSABILE

N. 424 / prot. del.....

Certificato di Pubblicazione e di Esecutività

- La presente deliberazione è stata pubblicata, mediante affissione all'albo pretorio, per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____
- La presente deliberazione non soggetta a controllo di legittimità è divenuta esecutiva a seguito di pubblicazione all'albo per 10 giorni consecutivi (art. 134 comma 3 D.Lgs n. 267/2000)
- La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente eseguibile.

Li 15 GEN 2015



IL SEGRETARIO GENERALE

Dr. Francesco GANGEMI

Francesco Gangemi