



ESECUZIONE IMMEDIATA

COMUNE DI ROCCAPALUMBA

(Città Metropolitana di Palermo)

Via L. Avellone n. 34 - 90020 - Roccapalumba (PA)

protocollo@pec.comune.roccapalumba.pa.it

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. <u>1</u> del Reg. Gen	OGGETTO: MODIFICA ED INTEGRAZIONE ALLA DELIBERA DI GIUNTA COMUNALE N° 86 DEL 19 DICEMBRE 2018 AVENTE AD OGGETTO AUTORIZZAZIONE AL RICORSO AD AUTICIPAZIONE DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2019
Data <u>- 8 GEN. 2019</u>	

L'ANNO DUEMILADICIANNOVE		Presenti	Assenti
Il giorno <u>otto</u>			
del mese di <u>gennaio</u>			
alle ore <u>16,30</u>			
si è riunita la Giunta comunale nelle persone dei sigg.:			
1. GIORDANO Rosamaria	SINDACO	*	
2. SPADAFORA Giovanni B.	VICE SINDACO	*	
3. RIZZO Veronica	ASSESSORE	*	
4. CUTTITTA Francesco	ASSESSORE		*
Con la partecipazione del Segretario generale dott. Salvatore GAETANI LISEO			

SOGGETTO PROPONENTE

Settore <u>I</u>	Pareri espressi sulla proposta ai sensi degli artt. 49 e 147-bis del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni.
Ufficio <u>BILANCIO E FINANZA</u>	
Data <u>08-01-2019</u>	Parere in ordine alla REGOLARITA' TECNICA FAVOREVOLE (attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa)
IL RESPONSABILE	Addi <u>08-01-2019</u>
F.to <u>Il Responsabile Servizio Finanziari</u> <u>Rag. Francesco Mistretta</u>	Il Responsabile del settore F.to <u>Il Responsabile del Settore I</u> <u>Segretario Comunale</u> <u>(Gaetani Liseo Dr. Salvatore)</u>
ORGANO POLITICO _____	Parere in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE
Data _____	<input checked="" type="checkbox"/> FAVOREVOLE <input type="checkbox"/> NON DOVUTO
IL SINDACO /L'ASSESSORE	Addi <u>08-01-2019</u>
F.to _____	Il Resp. del servizio finanziario F.to <u>Il Responsabile del Settore I</u> <u>Segretario Comunale</u> <u>(Gaetani Liseo Dr. Salvatore)</u>
L'UFFICIO REDIGENTE	
F.to <u>STRUTTORE CONTABILE</u> <u>Rag. Giovanni Costa</u>	

Il Responsabile Servizio Finanziari
Rag. Francesco Mistretta



COMUNE DI ROCCAPALUMBA

Città Metropolitana di Palermo

"Paese delle Stelle"

Via Leonardo Avellone, n. 30/A - 90020 Roccapalumba -

Tel. 0918215555/23 - Fax 0918215153 - P.I. 00514760826.

E-Mail: ragioneria@comune.roccapalumba.pa.it

SETTORE I

SERVIZIO BILANCIO E FINANZE

Dall'Ufficio bilancio e finanze viene sottoposta alla Giunta comunale la seguente

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Modifica ed integrazione alla delibera di Giunta Comunale n. 86 del 19 dicembre 2018 avente ad oggetto: "Autorizzazione al ricorso (eventuale) ad anticipazione di cassa ed all'utilizzo per spese correnti di somme aventi specifica destinazione esercizio finanziario 2019".

RICHIAMATO l'art. 222 del decreto legislativo n. 267/2000, il quale prevede che il Tesoriere dell'ente, su richiesta e previa deliberazione della giunta, concede anticipazioni di tesoreria nel limite massimo di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente;

CHE la delibera di Giunta Comunale n. 86 del 19 dicembre 2018, autorizzazione al ricorso (eventuale) ad anticipazione di cassa;

VISTA la Legge di Bilancio 2019, Legge 30 dicembre 2018, n. 145, entrata in vigore il 1 gennaio 2019;

VISTO altresì il comma 906 che fissa a 4/12 delle entrate correnti complessive il limite massimo del ricorso ad anticipazioni di tesoreria da parte degli enti locali per il 2019. Tale misura sempre superiore rispetto al limite ordinario di 3/12 (art. 222 del TUEL) ma costituisce tuttavia una riduzione rispetto al 5/12;

CONSIDERATO che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire un ordinato flusso di pagamenti, può rivelarsi necessario, in taluni periodi dell'esercizio, ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

VISTO l'art. 195 del Decreto legislativo n. 267/2000, come modificato dal Decreto legislativo 10 agosto 2014, n.126, il quale testualmente recita:

"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, delle entrate vincolate di cui all'articolo 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'articolo 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

2. L'utilizzo di entrate vincolate 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 dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

3. Il ricorso all'utilizzo delle entrate vincolate, 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. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile.

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 entrate vincolate, fatta eccezione per i trasferimenti di enti del settore pubblico allargato e del ricavato dei mutui e dei prestiti, con obbligo di reintegrare le somme vincolate con il ricavato delle alienazioni."

TENUTO CONTO che l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione, vincola una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria e che i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione andranno a

ricostituire la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti;

RITENUTO OPPORTUNO provvedere all'autorizzazione in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del Decreto legislativo n. 267/2000, al fine di evitare il più possibile il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

DATO ATTO che questo Ente non si trova in stato di dissesto finanziario;

VISTO il punto 10 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, il quale chiarisce le modalità ed i limiti dell'utilizzo delle somme vincolate a cui il Tesoriere dovrà scrupolosamente attenersi garantendo la tassativa esigenza di ricostituire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

RAVVISATA la necessità di avvalersi degli strumenti consentiti dalla legge suddetta al fine di poter assicurare all'Ente, nel corso dell'anno la liquidità indispensabile per il suo funzionamento;

CONSIDERATO che con deliberazione di Consiglio comunale n. 40 del 27 novembre 2017 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il conto consuntivo esercizio finanziario anno 2016;

APPURATO che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2016 ammontano a Euro 3.350.308,07 e sono così ripartite: Entrate titolo I Euro 1.386.763,36.- Entrate titolo II Euro 1.686.154,89.- Entrate titolo III Euro 277.389,82.-

VERIFICATO che

- il limite pari ai 3/12 del totale delle entrate sopra indicate per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 è di Euro 837.577,02;

- il limite pari all'ulteriore 1/12 del totale delle entrate sopra indicate per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 è di Euro 279.192,34;

DATO ATTO che l'anticipazione verrà gestita su un apposito conto sul quale il Tesoriere metterà a disposizione dell'ente l'ammontare dell'anticipazione concordata a norma di legge; il tasso di interesse applicato all'anticipazione di tesoreria è quello stabilito con nota della Banca Carige inviata a mezzo PEC il 2 agosto 2018 Ns. prot. n. 12119 del 22 ottobre 2018 così nel dettaglio:

- Tasso di interesse debitore sulle anticipazioni di cassa concesse a termini di legge: Euribor 3M/365 media mese precedente ciascun semestre solare maggiorato di 1,50 p.p.;

- Commissione messa a disposizione fondi: 0,05% trimestrale.

ACCERTATO che gli interessi sulle anticipazioni decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme;

RITENUTA la necessità di richiedere l'anticipazione di tesoreria per inderogabili ed urgenti necessità di cassa che si possono temporaneamente verificare nel corso dell'esercizio 2019, nei limiti sopra menzionati e solo in seguito al completo utilizzo delle somme a specifica destinazione in termini di cassa;

VISTA la determinazione sindacale n.13 del 27 settembre 2018, con la quale sono stati nominati i responsabili dei settori dell'Ente, con decorrenza dall'1 ottobre 2018;

VISTA la determinazione n. 454 del 28 settembre 2018 del Settore I, con la quale sono stati nominati i responsabili dei servizi e degli uffici del settore;

VISTA la legge regionale 15 marzo 1963, n. 16 "Ordinamento amministrativo degli enti locali nella Regione siciliana e successive modifiche e integrazioni;

VISTA la legge n. 142/1990, come recepita dalla legge regionale n. 48/1991 e successive modifiche;

VISTO il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, che, tra le altre cose, reca norme in materia di "ordinamento finanziario contabile";

VISTA la legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30 "Norme sull'ordinamento degli enti locali;

VISTO il Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della Giunta comunale n.176 /2011;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 49 del 26 agosto 2005;

VISTO lo Statuto comunale vigente;

TUTTO ciò premesso e considerato;

SI PROPONE

- 1- **di approvare**, ai sensi e per gli effetti dell'art.3 della legge regionale 10/1991 e successive modifiche, le motivazioni in fatto e in diritto esplicitate in narrativa e costituenti parte integrante e sostanziale del dispositivo;
- 2- **di autorizzare**, ai sensi dell'art. 222 del Decreto legislativo n. 267/2000, il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2019 entro il limite massimo dei 4/12, pari a Euro 1.116.769,36;

COMUNE DI ROCCAPALUMBA
Città Metropolitana di Palermo
"Paese delle Stelle"

Via Leonardo Avellone, n. 30/A – 90020 Roccapalumba –
Tel. 0918215555/23 – Fax 0918215153 – P.I. 00514760826.

OGGETTO: Modifica ed integrazione alla delibera di Giunta Comunale n. 86 del 19 dicembre 2018 avente ad oggetto: "Autorizzazione al ricorso (eventuale) ad anticipazione di cassa ed all'utilizzo per spese correnti di somme aventi specifica destinazione esercizio finanziario 2019".

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la proposta di deliberazione come riportata nella prima parte del presente verbale;
VISTA la legge regionale 15 marzo 1963, n.16 "Ordinamento amministrativo degli enti locali nella Regione siciliana";
VISTA la legge n. 142/1990, come recepita dalla legge regionale n.48/1991 e successive modifiche;
VISTO il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" che, tra le altre cose, reca norme in materia di ordinamento finanziario e contabile";
VISTA la legge regionale 23 dicembre 2000, n. 30 "Norme sull'ordinamento degli enti locali" ;
VISTO lo Statuto comunale vigente;
VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa reso ai sensi degli artt. 49 e 147/bis del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, dal responsabile del settore 1, segretario generale, dott. Salvatore Gaetani Liseo;
VISTO il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile reso ai sensi degli artt. 49 e 147/bis del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modifiche ed integrazioni, dal responsabile del settore 1 segretario generale dott. Salvatore Gaetani Liseo;
CON votazione palese ed unanime;
TUTTO ciò premesso e considerato;

DELIBERA

1-di approvare e fare propria la proposta di deliberazione di cui in premessa, che qui si intend integralmente riportata e trascritta.

SUCCESSIVAMENTE

RAVVISATA la necessità di dare immediata attuazione al presente provvedimento;
VISTO l'art. 12, comma 2, della legge regionale 3 dicembre 1991, n. 44;
CON votazione palese ed unanime;

DELIBERA

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

Il presente verbale di deliberazione si compone di n. _____ pagine e n. _____ allegati.
Letto, approvato e sottoscritto

Il Sindaco
F.to Rosamaria GIORDANO

L'Assessore anziano
F.to Francesco CUTTITTA
VERONICA RIZZO

Il Segretario generale
F.to Salv. GAETANI LISEO

COPIA CONFORME PER USO AMMINISTRATIVO



Dalla Residenza Municipale, _____

Il segretario generale
Salv. GAETANI LISEO

Copia del presente verbale di deliberazione è stata affissa all'Albo pretorio informatico il _____
n. _____ reg. pubbl. e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

IL MESSO COMUNALE
F.to Bernardo G. SCANIO

Copia del presente verbale di deliberazione è stata defissa dall'Albo pretorio informatico il _____, senza
opposizioni.

IL MESSO COMUNALE
F.to Bernardo G. SCANIO

Copia del presente verbale di deliberazione è stata trasmessa ai Capigruppo con nota prot. n. _____ del

Dalla Residenza Municipale, _____

Il Segretario generale
F.to Salv. GAETANI LISEO

Estratto del presente verbale di deliberazione è stato pubblicato sul sito ufficiale del Comune ai sensi della legge
regionale 26 giugno 2015, n. 11 in data _____.

Dalla Residenza Municipale, _____

Il Segretario generale
F.to Salv. GAETANI LISEO

Su conforme attestazione del responsabile del sito internet

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____

[] decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, ai sensi dell'art. 12, comma 1, della legge regionale
n. 44/1991.

[] perché dichiarata immediatamente esecutiva, art. 12, comma 2, della legge regionale n. 44/1991.

Dalla Residenza Municipale, _____

Il Segretario generale
F.to Salv. GAETANI LISEO

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

N. _____ Reg. Pubbl.

Il sottoscritto Segretario generale, su conforme dichiarazione del Messo, certifica che copia del presente verbale di
deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio informatico il giorno _____ e vi è rimasta per 15
giorni consecutivi e che, entro tale termine, non sono state prodotte opposizioni.

Dalla Residenza Municipale, _____

Il Segretario generale
F.to Salv. GAETANI LISEO