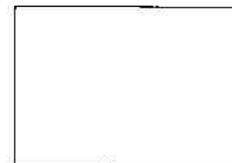




COMUNE DI GRATTERI

Provincia di Palermo



COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N.76 dell'11.12.2019

OGGETTO: Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D. Lgs 267/2000 – Anno 2020.

L'anno **duemiladiciannove** e questo giorno **undici** del mese di **dicembre** alle ore **10,30** nella sala delle adunanze della Sede comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nelle forme di legge.

Presiede l'adunanza l'Avv. Giuseppe Muffoletto nella sua qualità di Sindaco e sono rispettivamente presenti ed assenti i seguenti sigg:

	Presente	Assente
1) MUFFOLETTO Giuseppe - Sindaco	X	
2) PORCELLO Antonella - Vice Sindaco		X
3) BONANNO Serafino - Assessore	X	
4) CIRRITO Nico - “	X	
5) TEDESCO Antonio - “	X	

Partecipa il Segretario Comunale D.ssa Catena Patrizia Sferruzza

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, dichiara aperta la riunione ed invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA la proposta presentata dal Responsabile dei Servizi Finanziari, Dott. Antonino Guzzio, avente ad oggetto: **“Anticipazione di Tesoreria – Utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D. Lgs 267/2000 – Anno 2020”**;

VISTI i pareri favorevoli di cui all'art.12 della L.R. n.30/2000;

Ad unanimità di voti favorevoli espressi per alzata di mano

DELIBERA

APPROVARE la proposta di deliberazione presentata dal Responsabile dei Servizi Finanziari, Dott. Antonino Guzzio, che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale.

Letto e sottoscritto:

IL PRESIDENTE

f.to Avv. Giuseppe Muffoletto

L'ASSESSORE ANZIANO

f.to Dott. Serafino Bonanno

IL SEGRETARIO COMUNALE

f.to D.ssa Catena Patrizia Sferruzza

Copia conforme all'originale, in carta libera per uso amministrativo.

Dal Municipio, li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE



Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi dell'art.55, comma 5, legge 8/6/1990, recapita dalla L.R. 48/91.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

A T T E S T A

- CHE la presente deliberazione:

E' stata affissa a questo Albo Pretorio per 15 giorni a partire dal 13/12/2019 primo giorno festivo successivo alla data dell'atto (o giorno per specifiche disposizioni di legge) come prescritto dall' art. 11 L.R. 44/91 e s.m.i. (N. 410 .Reg. Pub.);

E' stata comunicata con lettera n. _____ in data _____ al Presidente del Consiglio Comunale e ai signori capigruppo consiliari come prescritto dall'art. 15 u.c. del vigente Statuto Comunale;

CHE la presente è divenuta esecutiva il _____

decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;

perchè dichiarata immediatamente esecutiva (art.12);

li.....

IL SEGRETARIO COMUNALE

F.to D.ssa Catena Patrizia Sferruzza



COMUNE DI GRATTERI
CITTA' METROPOLITANA DI PALERMO

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
ALLA GIUNTA COMUNALE

N. del

Presentata dal Responsabile dell'Area Economico Finanziario - Tributi
Dott. Antonino Guzzio

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A
SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEL D. LGS. 267/2000 – ANNO
2020

Allegato alla Deliberazione di G.C.
N. 46 del 11/12/2019

Il Responsabile del servizio

Preso atto che:

- Il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d)) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo di indebitamento (art. 222);
- Il D.Lgs. 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126); l'art. 195 in particolare viene modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs. 118/2011.

Più nel dettaglio:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- L'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- Il ricorso all'utilizzo delle "entrate vincolate" 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 di pagamento di regolazione contabile (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);
- I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

Vista le delibere di C.C. n° 13 e 14 del 3/6/2019 con le quali vengono approvate il Dup ed il bilancio di previsione per l'anno 2019/2021;

Vista la delibera del C.C. n. 17 dell'11/7/2019 con la quale viene approvato il conto di bilancio per l'anno 2018;

Considerato che occorre ricorrere per l'anno 2020 all'anticipazione di tesoreria, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.lgvo n 267/00, la quale non può superare il limite dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti i primi tre titoli dell'entrata;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2018 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 1.547.429,02, ovvero:

TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 524.366,84
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	€ 890.361,26
TITOLO 3 Entrate extratributarie	€ 132.700,92
Totale	€ 1.547.429,02

l'anticipazione di tesoreria è pari a € 386.857,25;

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge o per eventuali canoni contrattuali;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra il Comune e l'UNICREDIT s.p.a. quale tesoreria comunale deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

Visto il D.lgvo n.267/00;

Visto lo schema di convenzione ;

PROPONE

1. Di autorizzare la richiesta all'UNICREDIT s.p.a. Tesoriere Comunale per l'anno 2020 un'anticipazione nel limite massimo di € 386.857,25, pari ai 3/12 delle entrate accertate afferenti i primi tre titoli del consuntivo anno 2018;
2. Di dare atto che gli interessi sulle anticipazioni di Tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme, con le modalità previste dalla vigente convenzione;
3. La spesa relativa agli interessi passivi farà carico al capitolo 164 "Interessi passivi per anticipazione di Tesoreria" codice di bilancio 01.03-1.07.06.04.001 del bilancio di previsione 2019/2021 – esercizio 2020;
4. Di dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;
5. Di autorizzare, per l'anno 2020, ai sensi dell'art. 195 del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così come modificato dal D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i e dal D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D. Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile; e quindi pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D. Lgs. 267/2000);
6. Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro in termini di cassa delle somme vincolate (principio contabile 10, allegato 4.2 del D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario e in caso di sua assenza al vice Responsabile;
7. Di inviare copia del presente atto al Tesoriere comunale per gli adempimenti di competenza;
8. Di dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito;

del. 9/10/19

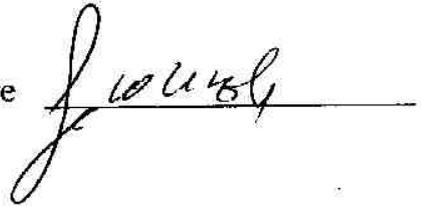
Il Responsabile Area
Economico-Finanziaria-Tributi
Dott. Antonino Guzzio



PARERI AI SENSI DELL'ART. 12 DELLA L.R. N.30/2000
ED ATTESTAZIONE FINANZIARIA

UFFICIO RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità tecnica si esprime parere



Gratteri li' 9/12/19

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO INCARICATO
Il Responsabile Area
Economico-Finanziaria-Tributi
Dott. Antonino Guzzio

UFFICIO DI RAGIONERIA

Per quanto concerne la regolarità contabile si esprime parere



Gratteri li' 9/12/19

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Il Responsabile Area
Economico-Finanziaria-Tributi
Dott. Antonino Guzzio

