



COMUNE DI MONTAGNAREALE

Città Metropolitana di Messina

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

ORIGINALE COPIA

Delibera n. 136

del 29/12/2017

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE – AI SENSI DEL D.LG. 267/2000 – ANNO 2018.=

L'anno **duemiladiciassette** il giorno **ventinove** del mese di **dicembre** alle ore **09.50**, nella Residenza Municipale e nella consueta sala delle adunanze, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Municipale con l'intervento dei Signori:

		Presenti	Assenti
Sidoti Anna	Sindaco	X	
Buzzanca Rosaria	Assessore	X	
Furnari Ninuccia	"		X
Buzzanca Francesco	"	X	
Sidoti Salvatore	"	X	

Assenti: Assessore Furnari Ninuccia.

Presiede il Sindaco Anna Sidoti.

Partecipa il Segretario Comunale, Dott. Giuseppe Ricca.

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta ed invita i convenuti a deliberare sulla proposta qui di seguito specificata

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA Pallegata proposta di deliberazione concernente l'oggetto;

CONSIDERATO che la proposta è corredata dai pareri prescritti dall'art. 53 della L. n. 142/1990, come recepito dall'art. 1, comma 1, lett. i) della L.R. n. 48/1991;

RITENUTA tale proposta meritevole di accoglimento;

VISTO il vigente O.EE.LL. nella Regione Sicilia;

Con votazione unanime, espressa in forma palese.

DELIBERA

1. Di approvare integralmente la proposta stessa, sia nella parte narrativa che in quella propositiva.
2. Di dichiarare, stante l'urgenza di procedere in merito, con separata ed unanime votazione in forma palese, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ex art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/1991.



COMUNE DI MONTAGNAREALE

Provincia di Messina

Proposta di deliberazione della Giunta Municipale

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA –UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE – AI SENSI DEL D.LG 267/2000 – ANNO 2018

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 di indebitamento (art.222).
- il D.Lgs 267/2000 ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal D.L 23 giugn 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. art . 222, c. 1 del D.lgs. 267/2000 viene deliberato in termini generali aal'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 ricostruita 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 d'incasso e di pagamento di regolarizzazione 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 267/200;

Rilevato che le scadenze stabilite dalle vigenti disposizioni legislative per la riscossione delle entrate correnti di maggior consistenza finanziaria possono non consentire di far fronte tempestivamente ai pagamenti per le spese necessarie quali quelle relative agli stipendi, contributi previdenziali, ammortamento dei mutui, canone di utenza dei servizi, ed altre spese per funzionamento dei servizi indispensabili;

Ritenuto che per poter far fronte ai pagamenti necessari occorre autorizzare l'assunzione di un'anticipazione di Tesoreria, con le modalità previste dall'art.222 del TUEL 267/200;

Vista la delibera del Consiglio comunale n.34 del 15/06/2017 con la quale viene approvato il bilancio finanziario triennale 201/20019 esecutiva;

Visto il Rendiconto di Gestione anno 2016, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.43 del 09/11/2017, dal quale si evince la seguente situazione relativamente alle entrate correnti accertate :

TITOLO I°	ENTRATE TRIBUTARIE	€ 821.142,61
TITOLO II°	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	€ 1.112.393,37
TITOLO III°	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	€ 201.713,66
TOTALE		€ 2.135.249,64

Attesa la necessità di richiedere per l'anno 2018, salvo eventuali ulteriori interventi normativi in merito, l'anticipazione di cassa per il medesimo esercizio, stimandone l'importo nella misura massima di € 533.812,41 pari ai 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertati nel penultimo anno precedente ;

Vista la vigente convenzione di tesoreria che disciplina le modalità dell'anticipazione;

Visto che ai sensi dell'art. 48 del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali; approvato con D.Lgs 18 agosto 200 n. 267, la giunta compie tutti gli atti rientranti, ai sensi dell'art.107, commi 1 e 2 del medesimo Testo Unico, nelle funzioni degli organi di governo che non siano riservate dalla Legge al Consiglio Comunale e che non ricadano nelle competenze, previste dalle leggi o dallo Statuto, del Sindaco o degli organi di decentramento;

VISTI:

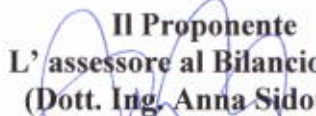
- il Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n. 267 e s.m. i.;
- L' O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana

PROPONE

- 1) Di considerare le premesse in narrativa quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- 2) Di autorizzare il ricorso all'anticipazione di Tesoreria concessa dal Tesoriere anno 2018, stimandone l'importo nella misura massima di € 533.812,41 pari ai 3/12 delle entrate relative ai primi tre titoli accertate nel Rendiconto di Gestione anno 2016;
- 3) Di disporre, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs 267/2000 per l'esercizio finanziario 2018, l'utilizzo in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione per il funzionamento delle spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla CC .DD. PP, fino a concorrenza del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria;
- 4) Di dare mandato al Responsabile del Servizio Finanziario, di richiedere al Tesoriere la concessione di anticipazione di tesoreria nel limite sopra indicato, il quale utilizzerà l'anticipazione in relazione alle necessità di cassa che si verificheranno nell'esercizio;
- 5) Di impegnarsi a corrispondere sulla somma anticipata gli interessi passivi nella misura prevista dalla vigente convezione di tesoreria;
- 6) Di notificare copia del presente provvedimento alla Tesoreria Comunale;
- 7) Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo ai sensi di legge.

Il Proponente
L'assessore al Bilancio
(Dott. Ing. Anna Sidoti)





COMUNE DI MONTAGNAREALE

Provincia di Messina

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA MUNICIPALE

Oggetto:

PARERI SULLA PROPOSTA SOPRA INDICATA, ESPRESSI AI SENSI DELL'ART. 53 DELLA L. n. 142/1990, COME RECEPITO DALL'ART. 1, COMMA 1, LETT. i) DELLA L.R. n. 48/1991:

PER LA REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere FAVOREVOLE/ NON FAVOREVOLE/ NON DOVUTO

li, 28/12/2014

Il Responsabile dell'area Economico finanziaria

Il Sindaco
Ing. Anna Sidoti

PER LA REGOLARITA' CONTABILE

Si esprime parere FAVOREVOLE/ NON FAVOREVOLE/ NON DOVUTO

li, 28/12/2014

Il Responsabile dell'Area Servizio Economico-Finanziario

Il Sindaco

ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA, AI SENSI DELL'ART. 55, COMMA 5, DELLA L. n. 142/1990, COME RECEPITO DALL'ART. 1, COMMA 1, LETT. i) DELLA L.R. n. 48/1991

Il relativo impegno di spesa per complessivi € _____ viene imputato nel seguente modo: _____

li,

Il Responsabile dell'Area Servizio Economico-Finanziario

Il Sindaco

Approvato e sottoscritto:

IL SINDACO-PRESIDENTE
Anna Sidoti

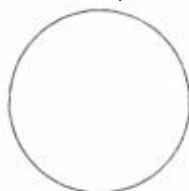
L'ASSESSORE ANZIANO
Salvatore Sidoti

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Giuseppe Ricca

PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per rimanervi per 15 giorni consecutivi, dal **02 GEN. 2018** al _____, come prescritto dall'art.11, comma 1, della L.R. n. 44/1991.

E' rimasta affissa all'albo pretorio *on-line* nel periodo sopra indicato senza opposizioni.



Il Responsabile dell'albo *on-line*

Montagnareale li _____

IL SEGRETARIO COMUNALE

Visti gli atti d'ufficio;

Su relazione dell'addetto alle pubblicazioni e sopra riportata:

ATTESTA

- che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio *on-line* del Comune per 15 giorni consecutivi, come prescritto dall'art. 11, comma 1, della L.R. n. 44/1991, dal _____ al _____;

Montagnareale, li _____

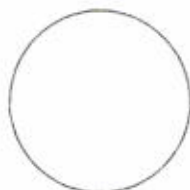
**Il Segretario Comunale
Dott. Giuseppe Ricca**

- è divenuta esecutiva il _____

dopo il decimo giorno dalla relativa pubblicazione (art. 12, comma 1, L.R. n. 44/1991);

perché dichiarata immediatamente esecutiva (art. 12, comma 2, L.R. n. 44/1991);

Montagnareale, li _____



**Il Segretario Comunale
Dott. Giuseppe Ricca**