



Comune di Palma di Montechiaro
Provincia di Agrigento

Deliberazione Commissario Straordinario

N° 2 del Registro Gen.

del 08.03.2017

OGGETTO : Utilizzo somme a specifica destinazione. Autorizzazione

ANNO 2017

*L'anno **duemiladiciassette**, il giorno otto del mese di marzo alle ore_18,30 nella sua stanza, il Commissario Straordinario Dott.Antonino La Mattina,nominato ad assumere i poteri della Giunta Comunale con Decreto del Presidente della Regione Siciliana n.D.P.n. 522/ GAB del 28/02/2017,con la partecipazione del Segretario Generale;*

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Assunti i poteri della Giunta Municipale;

Visto L'O.R.EE.LL.;

Vista la L.r n. 10 del 30 aprile 1991;

Vista la legge 8 giugno 1990, n. 142, come recepita con legge regionale 11 dicembre 1991, n. 48;

Vista la Legge Regionale 3 dicembre 1991, n. 44;

Vista la l.r 7/92;

Vista la L.r n. 26/93 e successive modifiche ed integrazioni;

Vista la L.r. n. 30/2000

Esaminata l'allegata proposta formulata dal Responsabile del Settore Finanze

Visto il parere espresso dal Responsabile del Servizio competente per quanto concerne la regolarità tecnica;

Visto il parere espresso dal Responsabile del Servizio competente per quanto concerne la regolarità contabile;

DELIBERA

Di dare atto che con delibera di G.M. n. 1 del 03 gennaio 2017 è stata richiesta al tesoriere comunale l'anticipazione di tesoreria relativa all'anno 2017 per un importo massimo di €4.123.808,07 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate dei primi tre titoli dell'entrata del rendiconto 2015;

Di autorizzare l'utilizzo per l'anno 2017, in termini di cassa, delle somme aventi specifica destinazione ai sensi e nel rispetto dell'art. 195 del T.U.O.E.L.;

Di dare atto che l'utilizzo delle somme a specifica destinazione è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente;

Di notificare copia del presente provvedimento alla Unicredit S.p.A., nella sua qualità di tesoriere dell'Ente presso l'agenzia di Palma di Montechiaro, per i conseguenti adempimenti di legge;

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva.

Il Commissario Straordinario
F.to Dott. Antonino La Mattina

Il Capo settore Finanze propone la seguente deliberazione:

Considerato che per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rivelarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, da trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge;

Richiamato l'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, come modificato dal d.Lgs. 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'art. 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'art. 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.

Vista la deliberazione di C.C. n. 69 del 04 novembre 2016 di approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario anno 2015;

Vista la delibera di G.M. n. 1 del 03/01/2017 relativa alla richiesta dell'anticipazione di tesoreria;

Atteso che la predetta anticipazione può essere accordata nel limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate dei primi tre titoli dell'entrata dell'ultimo rendiconto approvato e quindi nel limite massimo concedibile di € 4.123.808,07 come evidenziato nel prospetto che segue:

Titolo I – entrate tributarie	€ 9.263.936,06
Titolo II – entrate per trasferimenti	€ 3.854.394,66
Titolo III – entrate extratributarie	€ 3.376.901,53
TOTALE	€ 16.495.232,25
3/12 del totale	€ 4.123.808,07

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;

Vista la delibera di C.C. n. 18 del 26/01/2017 con cui viene approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016 ed il bilancio pluriennale 2016/2018;

Ritenuto necessario provvedere in merito;

PROPONE

Di dare atto che con delibera di G.M. n. 1 del 03 gennaio 2017 è stata richiesta al tesoriere comunale l'anticipazione di tesoreria relativa all'anno 2017 per un importo massimo di €4.123.808,07 pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate dei primi tre titoli dell'entrata del rendiconto 2015;

Di autorizzare l'utilizzo per l'anno 2017, in termini di cassa, delle somme aventi specifica destinazione ai sensi e nel rispetto dell'art. 195 del T.U.O.E.L.;

Di dare atto che l'utilizzo delle somme a specifica destinazione è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'ente;

Di notificare copia del presente provvedimento alla Unicredit S.p.A., nella sua qualità di tesoriere dell'Ente presso l'agenzia di Palma di Montechiaro, per i conseguenti adempimenti di legge;

Il Responsabile del servizio Finanziario
F.to Dott.ssa Giuseppina La Gaetana

PARERE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO

Esaminata la superiore proposta per l'adozione della relativa deliberazione, ai sensi del 1° comma dell'art. 49 del D. Lgs n. 267/2000, adottato con L. R. 48/91, art. 1 comma 1 lett. i) come modificato ed integrato dall'art. 12 L. R. 30/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla sua regolarità tecnica.

Data _____

Il Responsabile del servizio Finanziario
F.to Dott.ssa Giuseppina La Gaetana

PARERE DEL RESPONSABILE DI RAGIONERIA

Esaminata la superiore proposta per l'adozione della relativa deliberazione, ai sensi del 1° comma dell'art. 49 del D. Lgs n. 267/2000, adottato con L. R. 48/91, art. 1 comma 1 lett. i) come modificato ed integrato dall'art. 12 L. R. 30/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla sua regolarità contabile.

Data _____

Il Responsabile di Ragioneria
F.to Dott.ssa Giuseppina La Gaetana

Letto, approvato e sottoscritto.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
F.to Dott. Antonino La Mattina

IL SEGRETARIO GENERALE

F.to Dott.ssa Concetta Giglia

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo

Dalla residenza municipale, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Affissa all'Albo Pretorio il _____

Defissa il _____

IL MESSO COMUNALE

Il Segretario Generale del Comune,

CERTIFICA

Su conforme relazione del messo incaricato per la pubblicazione degli atti, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi a

partire dal giorno _____, senza opposizioni o reclami.

Dalla residenza comunale, li

IL SEGRETARIO GENERALE

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____, essendo decorsi dieci giorni dalla relativa pubblicazione (art.12, comma 1, L.R. n.44/91), senza che siano pervenute opposizioni o reclami.

Dalla residenza comunale, li

IL SEGRETARIO GENERALE