COMUNE DI ARAGONA
(PROVINCIA DI AGRIGENTO)

Deliberazione di Giunta Comunale

N. 59 DEL 27/4/2026 - Immediatamente Esecutiva

Oggetto: Richiesta alla Unicredit S.P.A.- Tesoreria Comunale – dell'anticipazione di tesoreria e dell'utilizzo delle somme a specifica destinazione. Rideterminazione anticipazione di tesoreria per l'anno 2026.

L'anno ***duemilaventisei***, addì **ventisette,** del mese di ***aprile***, alle ore **13*:25,*** a seguito di apposita convocazione si e' riunita la Giunta Municipale alla presenza dei Signori:

Componenti			Presente in sede	Presente in audio/video conferenza	Assente
1	PENDOLINO GIUSEPPE	SINDACO	P		
2	VIRONE FRANCESCO	VICE SINDACO	P		
3	VOLPE GIOACCHINO	ASSESSORE	P		
4	MARINO ROSSANA	ASSESSORE	P		
5	GALLUZZO ANGELO	ASSESSORE			A
6	MORREALE FRANCESCO MARIA	ASSESSORE			A

Presenti: 04- Assenti: 02

Presiede Giuseppe Pendolino nella sua qualità di Sindaco;

Assiste e partecipa il Segretario Generale, Avv. Cinzia Gambino;

Il Presidente, constatata la sussistenza del numero legale, dichiara aperta la riunione e invita i convocati a deliberare sull'oggetto sopraindicato, cosicchè

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web

LA GIUNTA COMUNALE

VISTA: l'allegata proposta di cui all'oggetto, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTO il parere di regolarità Tecnico favorevole;

VISTO il parere di regolarità Contabile favorevole;

VISTI:

- Il T.U. EE.LL., approvato con D. Lgs. 267 del 18/08/2000
- L'O.R.EE.LL.;
- Lo Statuto Comunale;

RITENUTA la proposta sia meritevole di accoglimento;

ATTESA la propria competenza ad adottare il presente atto;

con votazione espressa singolarmente in modo palese da ciascuno degli intervenuti, risultando la proposta approvata all'unanimità,

DELIBERA

- Di approvare la proposta di cui in oggetto che si allega al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale;

****

Successivamente, il Presidente, invita gli intervenuti a deliberare con votazione espressa singolarmente in modo palese, in ordine alla richiesta di immediata esecutività di cui alla proposta in oggetto,

LA GIUNTA COMUNALE

con votazione espressa singolarmente in modo palese da ciascuno degli intervenuti, risultando la proposta approvata all'unanimità,

DELIBERA

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, co. 2, L.R. n. 44/91.

****

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web

ARAGONA
2° SETTORE
RAGIONERIA E FINANZA
ENTRATE

COMUNE DI ARAGONA
(PROVINCIA DI AGRIGENTO)

Proposta di Deliberazione di Giunta

N. 12 del 22 aprile 2026

R.G.P. n 61 **del** 22/4/26

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

Oggetto: Richiesta alla Unicredit S.p.a – Tesoreria Comunale – Dell'anticipazione di tesoreria e dell'utilizzo delle somme a specifica destinazione. Rideterminazione anticipazione di tesoreria per l'anno 2026

Il Responsabile del 2° Settore
geom. Calogero Alonzi

IL RESPONSABILE DEL SETTORE

Il sottoscritto, responsabile del 2°settore, propone la seguente proposta di deliberazione attestando di non trovarsi in nessuna ipotesi di conflitto di interessi nemmeno potenziale, né in situazioni che danno luogo ad obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. 62/2013 e del Codice di comportamento interno.

Preso atto che:

- Il D.Lgs 18 agosto 2000 n° 267 regola sia la modalità di utilizzo in termine 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 Dlgs 267/2000), ai sensi dell'art 195, c.1 del Dlgs. 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 Dlgs 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 vincoli 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);

Copia estratta dal sito web

- Considerato che, con precedente provvedimento, l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2026 era stata determinata sulla base dell'ultimo rendiconto della gestione approvato alla data di adozione dello stesso, corrispondente al consuntivo dell'esercizio 2023;
- Considerato che, a seguito della successiva approvazione del rendiconto della gestione relativo all'esercizio 2024, con Deliberazione Consiliare n. 32 del 29.12.2025, si rende necessario procedere alla rideterminazione dell'importo dell'anticipazione di tesoreria per l'anno 2026, in conformità ai nuovi dati contabili risultanti;
- Considerato che il rendiconto 2024, ultimo rendiconto approvato, evidenzia entrate accertate, relativamente ai primi tre titoli dell'entrata, pari ad € 12.591.452,80 e che, conseguentemente, l'anticipazione di tesoreria per l'anno 2026, determinata nel limite dei cinque dodicesimi delle suddette entrate, risulta pari ad € 5.246.438,67;

TITOLO I	**ENTRATE TRIBUTARIE**	6.733.922,99
TITOLO II	**ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI**	5.478.251,06
TITOLO III	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	379.278,75
TOTALE		**12.591.452,80**

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazioni di tesoreria

Rideterminando, pertanto, in € 5.246.438,67 il limite massimo dei cinque dodicesimi delle entrate accertate, ai sensi degli artt. 195 e 222 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'anno 2026;

- Considerato che si rende necessario per questo Ente richiedere alla Tesoreria comunale un'anticipazione di cassa, in quanto taluni residui attivi registrano ritardi nella riscossione;
- Ritenuto, pertanto, di dover richiedere al servizio di tesoreria un'anticipazione di tesoreria per l'anno 2026, come sopra rideterminata sulla base del rendiconto 2024 approvato, per l'importo di € 5.246.438,67, entro il limite dei cinque dodicesimi delle entrate accertate, da utilizzare previo impiego dei fondi aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000;
- Accertato che la somma anzidetta rientra nei limiti dell'importo massimo concedibile per l'anticipazione di cassa, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000;
- Dato atto che l'utilizzo di entrate a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria e comporta il successivo reintegro delle somme vincolate;

Tutto ciò premesso;

Vista la legge n. 142/1990 e successive modifiche ed integrazioni, così come recepita dalla legge regionale n. 48/1991 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il T.U.E.L. approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

Visto l'O.R.EE.LL., così come modificato ed integrato dalla legge regionale n. 48/1991;

Per tutto quanto sopra evidenziato;

Ritenuta la propria competenza ai sensi degli artt. 107, 169 e 183, comma 9, del D.Lgs. 18/08/2000, n. 267;

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web

PROPONE ALLA GIUNTA COMUNALE

a. Richiamare le premesse quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento;

b. Autorizzare, per l'anno 2026, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel limite massimo previsto dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nel rendiconto 2024, per un importo complessivo di € 5.246.438,67;

c. Prevedere nel bilancio di previsione 2026 gli oneri finanziari derivanti dall'eventuale utilizzo dell'anticipazione di tesoreria;

d. Autorizzare il Responsabile dei Servizi Finanziari ad utilizzare, nei limiti e con le modalità previste dall'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e dall'art. 11 della legge n. 440/1987, le entrate a specifica destinazione non utilizzabili nel breve periodo, al fine di far fronte a temporanee esigenze di cassa, privilegiando tale utilizzo rispetto al ricorso all'anticipazione di tesoreria e contenendo i relativi oneri per interessi passivi;

e. Autorizzare il Responsabile dei Servizi Finanziari a presentare, all'occorrenza, apposita richiesta al Tesoriere per l'utilizzo dell'anticipazione, disponendo lo svincolo dei fondi vincolati e il successivo ripristino del vincolo al momento della riscossione di entrate libere;

f. Dare atto che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dalla data di effettivo utilizzo delle somme e saranno determinati con apposito provvedimento del Responsabile dei Servizi Finanziari;

g. Dare atto che nel bilancio di previsione 2026 sono previste le risorse necessarie per far fronte al pagamento degli interessi sulle anticipazioni di tesoreria;

h. Trasmettere copia del presente provvedimento alla Tesoreria Comunale – Unicredit S.p.A., Agenzia di Aragona;

i. Disporre la pubblicazione della deliberazione all'Albo Pretorio e sul sito istituzionale dell'Ente;

j. Dichiarare la deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44 del 03/12/1991.

Il Responsabile del 2° Settore
Ragioneria, Finanze e Entrate
geom. Calogero Alongi

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web

Parere di regolarità tecnico amministrativa
Sulla presente proposta di deliberazione il sottoscritto, Responsabile del Servizio, esprime parere FAVOREVOLE attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa dell'atto in oggetto, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000. Il Responsabile del 2° Settore Ragioneria, Finanza e Entrate *geom. Calogero Alongi*

Parere di regolarità contabile
Sulla presente proposta di deliberazione il sottoscritto, Responsabile del Servizio, esprime parere FAVOREVOLE attestante la regolarità contabile dell'atto in oggetto, ai sensi degli artt. 49, comma 1 e 147 bis, comma 1, del D. Lgs. 267/2000. Il Responsabile del 2° Settore Ragioneria, Finanza e Entrate *geom. Calogero Alongi*

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Giuseppe Pendolino

L'ASSESSORE ANZIANO
Francesco Virone

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Cinzia Gambino

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

C E R T I F I C A

che la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 11 della L.R. n. 44/91 e dell'art.12 della L.R. n.5/2011 è stata pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi dal _____ (Reg. Pub. N. _____)

Lì, _____

IL MESSO COMUNALE *IL SEGRETARIO GENERALE*

Il sottoscritto Segretario Generale, visto l'art. 12 della L.R. 03/12/1991 N. 44,

A T T E S T A

Che la presente deliberazione:

☒ *E' stata dichiarata immediatamente esecutiva.*

☐ *È esecutiva essendo decorsi 10 giorni dalla relativa pubblicazione.*

Lì, 27/04/2026

IL SEGRETARIO GENERALE

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

Aragona, _____

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
AFFARI GENERALI

COMUNE DI ARAGONA
Protocollo Interno N. 10893/2026 del 28-04-2026
Allegato 2 - Copia Documento

copia estratta dal sito web