



Città di Modica

DELIBERAZIONE
della
GIUNTA COMUNALE
n. 98 del 30.03.2022

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo 1° aprile – 30 giugno 2022.

L'anno duemilaventidue il giorno TRENTA del mese di MARZO alle ore 13,20 nel Palazzo di Città e nella stanza del Sindaco, in seguito ad invito di convocazione, si è riunita la Giunta Comunale, alla quale risultano presenti:

		Presente	Assente
Abbate Ignazio	Sindaco	X	
Viola Rosario	Vice Sindaco	X	
Aiello Anna Maria	Assessore		X
Linguanti Giorgio	Assessore	X	
Lorefice Salvatore Pietro	Assessore	X	
Monisteri Caschetto Maria	Assessore	X	
Belluardo Giorgio	Assessore	X	

Partecipa il Segretario Generale, Dott. Giampiero Bella, con funzioni consultive, referenti, di assistenza e verbalizzazione, ai sensi dell'art.97, comma 4, lett. a) del d. Lgs. n.267/2000.

Assunta la presidenza, il Sindaco, Ignazio Abbate, constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta ed invita la Giunta Comunale all'esame della proposta di deliberazione in oggetto, in merito alla quale sono stati espressi i pareri di legge.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione G.C. n. 293 del 16.11.2021, esecutiva, con la quale è stata approvata la proroga del servizio di tesoreria comunale al Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A., per il periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2022;

Vista la deliberazione G.C. n. 294 del 16.11.2021, esecutiva, con la quale è stata approvata, nei confronti dello stesso Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A., per lo stesso periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2022, la richiesta di anticipazione di Tesoreria, e l'autorizzazione all'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente;

Dato atto che tale anticipazione ed utilizzo di fondi vincolati, sono stati accolti dal Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A., solo fino al 31.03.2022, come comunicato con pec del 28.12.2021;

Ritenuto pertanto necessario riproporre altresì, per il periodo 01.04.2022 – 30.06.2022, la richiesta dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art.222 del TUEL e l'autorizzazione all'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente;

Rilevato che la misura massima di anticipazione, prevista dal suddetto art.222 del TUEL, giusto disposto dell'art. 1, comma 555 della L. n. 160 del 27.12.2019 (legge Bilancio 2020), è stata elevato per gli anni dal 2020 al 2022 dai tre dodicesimi ai cinque dodicesimi delle somme accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio;

Dato atto che per questo Ente il suddetto riferimento va riferito all'anno 2020, ultimo consuntivo approvato (con deliberazione C.C. n. 91/2021, esecutiva), e quindi l'importo massimo viene calcolato come di seguito:

Titolo I	Entrate tributarie	€ 36.476.384,13
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, delle Regioni e di altri enti del settore pubblico, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	€ 13.605.676,03
Titolo III	Entrate Extratributarie	€ 7.817.509,66
TOTALE	totale	€ 57.899.569,82
	Importo massimo 5/12	€ 24.124.820,76

Considerato che, per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle spese correnti, può rilevarsi necessario ricorrere all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione derivanti da mutui, da trasferimenti provenienti dal settore pubblico allargato e da disposizioni di legge, utilizzando al fine l'opportunità offerta dall'art.195 del D.Lgs. n.267/2000, in base al quale il Comune può utilizzare in termini di cassa le entrate a specifica destinazione anche per il pagamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n.267/2000, con corrispondente vincolo sull'anticipazione medesima;

Ritenuto opportuno pertanto provvedere all'autorizzazione all'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 al fine di evitare il più possibile il ricorso ad anticipazione di tesoreria;

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 ricostruire tali somme al fine di non compromettere il conseguimento delle finalità a cui dette somme sono destinate;

Visto il D.Lgs. n.267/2000 - Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;
Vista la L.R. n.48/91 e ss.mm.ii.;
Visto l'art. 12, comma 2, L.R. n.44/91;
Visti i pareri resi di regolarità tecnica e contabile;

Con voti unanimi, resi nei modi di legge

DELIBERA

1. Di richiedere, per le ragioni di cui in premessa qui richiamate, al Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A., per il periodo dal 1° aprile al 30 giugno 2022, l'anticipazione di cassa nella misura massima prevista dal suddetto art. 222 del TUEL e dalla elevazione - di cui alla L.n.160/2019 - che porta l'importo massimo della anticipazione ai 5/12 delle somme accertate nei primi tre capitoli delle entrate nell'esercizio finanziario 2020, pari ad € 24.124.820,76;
2. Di dare atto che gli oneri finanziari derivanti dal servizio saranno imputati alla missione 50, programma 01, titolo 1, macroaggregato 107, anno 2022, del bilancio di previsione 2022-2024, in corso di approvazione;
3. Di autorizzare l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate aventi specifica destinazione, per sopperire a temporanee necessità per spese correnti che si dovessero presentare nel periodo sopra indicato, così come previsto dall'art. 195 del D. Lgs. n.267/2000;
4. Di svincolare, pertanto, all'occorrenza, i fondi depositati, con vincolo di destinazione, e non ancora utilizzati per il pagamento di parte della spesa corrente indilazionabile e comunque entro l'importo dell'anticipazione di tesoreria;
5. Di dare atto che, ai sensi dell'art.195, comma 3, del D.Lgs. n.267/2000, non appena verrà accertata la riscossione di entrate libere, verrà ricostituita la consistenza delle somme vincolate utilizzate per il pagamento di spese correnti;
6. Di trasmettere via pec copia della presente a UNICREDIT S.p.A. per il tramite del referente di zona, Dott. Vito Piruzza;
7. Di demandare ogni atto consequenziale esecutivo della presente al Responsabile del Settore Finanziario;
8. Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile a seguito di successiva votazione unanime, resa ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 44/91, attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra riportato, nell'interesse dell'Ente.

Sulla deliberazione di cui sopra sono stati espressi i seguenti pareri, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. i, L.R. n. 48/91, come modificato ed integrato dall'art. 12 L.R. n.30/2000.

Parere del Responsabile del Settore proponente per la regolarità tecnica: **favorevole /sfavorevole**

Modica, li 30.03.2022

Il Responsabile del Settore

Parere del Responsabile del settore finanziario per la regolarità contabile: **favorevole /sfavorevole**

Modica, li 30.03.2022

Il Responsabile del Settore Finanziario

Visto
L'Assessore al ramo

La presente è approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 98 del 30.03.2022

Il Segretario Comunale

Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio online del Comune, sul sito istituzionale dell'Ente: **www.comune.modica.gov.it**.

Modica li 30.03.2022

Il Segretario Generale

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, senza opposizioni e reclami, dal - 1 APR. 2022 al 16 APR. 2022, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

Il Responsabile della pubblicazione

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:



E' stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. 44/91.



E' divenuta esecutiva il _____ ai sensi dell'art. 12, comma 1, della L.R. 44/91, trascorsi dieci giorni dall'inizio della pubblicazione.

Modica li 30.03.2022

Il Segretario Generale

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale