

E.I.



Città di Modica

Deliberazione
del Commissario Straordinario
con i poteri della
Giunta Comunale
N. 53 del 21 OTT 2022.

OGGETTO: Aumento anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo 20 ottobre – 31 dicembre 2022.

L'anno duemilaventidue il giorno ~~VENTUNO~~ del mese di ~~OTTOBRE~~ alle ore ~~13,45~~ nel Palazzo di Città è presente il Commissario Straordinario, Dott.ssa Domenica Ficano, che apre la seduta in cui opera con i poteri della Giunta Comunale, assistito dal Segretario Generale, Dott. Giampiero Bella, indi esamina la seguente proposta di deliberazione

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: Aumento anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo 20 ottobre – 31 dicembre 2022.

Il Responsabile P.O. proponente

.....

Il Redigente

.....

Premesso:

- che la misura massima di anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222 del TUEL, giusto disposto dell'art. 1, comma 555 della L. n. 160 del 27.12.2019 (legge Bilancio 2020), è stata elevata 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;
- che per questo Ente il suddetto riferimento, per il corrente anno va fatto ai dati dell'anno 2020, ultimo consuntivo approvato (con deliberazione C.C. n. 15/2021, esecutiva), e che quindi l'importo massimo di tale anticipazione ascende ad € 24.124.820,76, calcolato come da prospetto di seguito riportato:

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

- che, pertanto, con deliberazione G.C. n. 98 del 30.03.2022, esecutiva, è stato disposto di richiedere alla Tesoreria, per le ragioni infra riportate, l'anticipazione di tesoreria ex art. 222 del TUEL nella suddetta misura massima di € 24.124.820,76, per il periodo 1° aprile – 30 giugno 2022”;
- che con successiva deliberazione G.C. n. 117 del 13.04.2022, esecutiva, per le ragioni infra riportate, è stato disposto di richiedere al Tesoriere dell'Ente, Banca Unicredit spa, per il periodo dal 01.04.2022 al 30.06.2022, la riduzione dell'anticipazione di cassa, già richiesta e autorizzata nella suddetta misura massima di € 24.124.820,76, da tale importo a quello inferiore di € 2.130.000,00;
- che con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri della G.C. n. 2 del 23.06.2022, esecutiva, è stato disposto di richiedere al Tesoriere comunale l'anticipazione di cassa per il periodo dal 01.07.2022 al 31.12.2022 nella stessa suddetta misura di € 2.130.000,00;

Rilevato che tale misura dell'anticipazione si è rivelata insufficiente a garantire le inderogabili necessità di cassa dell'Ente, riferite alle spese obbligatorie improcrastinabili, legate in particolare al costo del personale e dei vari servizi indispensabili, nonché a pagamenti ulteriori di vario genere il cui ritardo espone l'Ente al rischio della sospensione di servizi essenziali (p.es. raccolta e trasporto RR.SS.UU.), o di azioni esecutive promosse per recupero crediti (con l'avvio di ulteriori contenziosi passivi ed il lievitare dei relativi oneri accessori), il tutto con costi (spesso non solo economici ma anche di altro genere: sociale, d'immagine, ecc.) ben superiori al costo dell'anticipazione di Tesoreria; fermo restando che tale utilizzo avverrà comunque e sempre nei limiti strettamente necessari, rappresentando in definitiva, per l'Ente, la garanzia ineliminabile di fronteggiare tali spese ineludibili/improcrastinabili o il cui ritardo sarebbe maggiormente deleterio per le casse comunali;

Tenuto conto, comunque, dell'eventuale possibilità di ricorrere laddove necessario all'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione ex art.195 del D.Lgs. n.267/2000 per evitare il più possibile il ricorso ad anticipazione di tesoreria, fermo restando il disposto di cui al 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;

Vista la nota prot..51880 del 21.10.2022 con cui si stima, sulla base dei dati forniti, l'aumento di Tesoreria per assicurare la liquidità di cassa necessaria ai suddetti fini e per le suddette necessità;

Ritenuto, alla luce di quanto sopra, che appare necessario ed opportuno richiedere al proprio Tesoriere di aumentare l'autorizzazione all'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, portandola dagli attuali € 2.130.000,00 ad € 6.000.000,00;

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;

PROPONE

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 20.10.2022 al 31.12.2022, l'autorizzazione all'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, per l'importo massimo di € 6.000.000,00, dando atto che lo stesso rientra nel tetto massimo (come elevato dalla L.n.160/2019) dei 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, attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra riportato, nell'interesse dell'Ente.

Proposta di Deliberazione n. 51883 del 21.10.2022

Parere in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole/~~Contrario~~ per i seguenti motivi:

.....
.....

Li, 21 OTT 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/~~Contrario~~ per i seguenti motivi:

.....
.....

Li, 21 OTT 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
con i poteri della Giunta Comunale

Esaminata la proposta di deliberazione soprariportata, prot. n. 51883 del 21.10.2022, sottoposta dal Responsabile del Settore II;

Considerato che della stessa se ne condividono tutti i presupposti di fatto e di diritto;

Preso atto che su tale proposta di deliberazione sono stati espressi i pareri favorevoli ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. i, della L.R. n. 48/91, come modificato ed integrato dall'art. 12 L.R. n.30/2000:

- del Responsabile proponente in ordine alla regolarità tecnica;
- del Responsabile del Settore Finanziario in ordine alla regolarità contabile;

Ritenuto di dover provvedere in merito;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente O.R.E.L.;

Vista la L.R. n. 48/1991 e successive modifiche ed integrazioni;

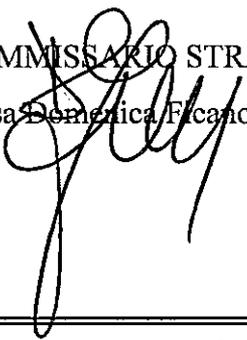
Visto l'art. 12 della L.R. n. 44/1991;

DELIBERA

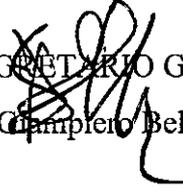
- 1) Di richiedere, per le ragioni di cui in premessa qui richiamate, al Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A., per il periodo dal 20.10.2022 al 31.12.2022, l'autorizzazione all'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, per l'importo massimo di € 6.000.000,00 (seimilioni/00), dando atto che lo stesso rientra nel tetto massimo (come elevato dalla L.n.160/2019) dei 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, attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra riportato, nell'interesse dell'Ente.

Letto, approvato e sottoscritto

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa  Ficano

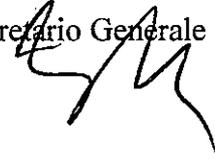
IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.  Gaetano Bella

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

Modica li **21 OTT. 2022**

Il Segretario Generale 

Il Responsabile del procedimento di pubblicazione, attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, senza opposizioni e reclami, dal **24 OTT. 2022** al **8 NOV. 2022**, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

Il Responsabile della pubblicazione

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:

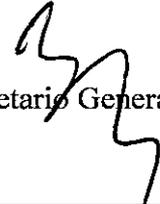


E' stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. 44/91.



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 **21 OTT. 2022**

Il Segretario Generale 

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale