



Città di Modica

E. I.

Deliberazione
del Commissario Straordinario
con i poteri della
Giunta Comunale
N. 60 del 21.11.2022

OGGETTO: Aumento anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, fino al 31.12.2022.

L'anno duemilaventidue il giorno *VENTUNO* del mese di *NOVEMBRE* alle ore *14,00* 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, fino al 31.12.2022.

Il Responsabile P.O. sentito il Commissario

Il Redigente

Vista la propria deliberazione C.S.n. 53 del 21.10.2022, esecutiva, con la quale si è disposto, per le ragioni infra riportate:

- 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;
- 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;
- 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, svincolando, 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, e dando 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;

Dato atto:

- che anche tale nuova 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 stesso dell'anticipazione di Tesoreria;
- che resta fermo ed imprescindibile che l'utilizzo dell'anticipazione concessa 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 rispetto ai costi dell'anticipazione;

Tenuto conto, comunque, di mantenere ferma l'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;

Considerato che, alla luce di quanto sopra, per assicurare la liquidità di cassa necessaria ai suddetti fini e per le suddette necessità, risulta necessario ed opportuno richiedere al proprio Tesoriere di aumentare l'attuale autorizzazione all'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, incrementandola di € 4.000.000,00, così da portarla dagli attuali € 6.000.000,00, autorizzati a seguito della deliberazione C.S. n. 53 del 21.10.2022, a complessivi € 10.000.000,00;

Dato atto che tale nuova richiesta di anticipazione rientra nella misura massima di anticipazione di Tesoreria di cui all'art. 222 del TUEL (elevata, giusto disposto dell'art. 1, comma 555 della L. n. 160 del 27.12.2019, 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), dando atto 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

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, l'autorizzazione all'incremento di ulteriori € 4.000.000,00 dell'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, fino al 31.12.2022, così da portarla dagli attuali € 6.000.000,00, autorizzati a seguito della deliberazione C.S. n. 53 del 21.10.2022, a complessivi € 10.000.000,00, dando atto che tale nuovo importo 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;
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. 56861 del 21 NOV 2022

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

.....
.....

Li, 21.11.2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO



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

.....
.....

Li, 21.11.2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
con i poteri della Giunta Comunale

Esaminata la proposta di deliberazione soprariportata;

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

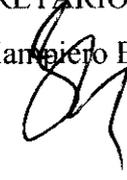
1. Di richiedere, per le ragioni di cui in premessa qui richiamate, al Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A, l'autorizzazione all'incremento di ulteriori € 4.000.000,00 dell'anticipazione di cassa ex art. 222 del TUEL, fino al 31.12.2022, così da portarla dagli attuali € 6.000.000,00, autorizzati a seguito della deliberazione C.S. n. 53 del 21.10.2022, a complessivi € 10.000.000,00, dando atto che tale nuovo importo 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;
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.  Gianpiero 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 22.11.2022

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 22 NOV. 2022 al 7 DIC. 2022, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

Il Responsabile della pubblicazione

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione:

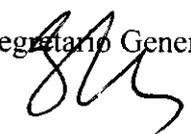


E' stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art.12, comma 2, della L.R. 44/91.



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 22.11.2022

Il Segretario Generale 

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale