



Città di Modica

E.I.

Deliberazione
del Commissario Straordinario
con i poteri della Giunta Comunale
N. 102 del 04.05.2023

VERBALE DI DELIBERAZIONE
DEL
COMMISSARIO STRAORDINARIO
CON I POTERI DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: elevazione anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° gennaio – 30 giugno 2023.

L'anno duemilaventitre il giorno **QUATTRO** del mese di **MARZO** alle ore **19,10** nel Palazzo di Città è presente il Commissario Straordinario, Dott.ssa Domenica Ficano, che opera con i poteri della Giunta Comunale, assistito dal Segretario Generale, Dott. Giampiero Bella, ed esamina la seguente proposta di deliberazione

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

OGGETTO: elevazione anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° gennaio – 30 giugno 2023.

Il Responsabile P.O. proponente
sentito l'indirizzo del Commissario Straordinario

Il Redigente

Vista la deliberazione C.S. n. 70 del 09.12.2023, esecutiva, con cui è stata approvata la richiesta di anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa, per il periodo dal 1° gennaio al 30 giugno 2023;

Dato atto che tale anticipazione è stata prevista per l'importo massimo dei 3/12 delle somme accertate nei primi tre capitoli delle entrate nell'esercizio finanziario 2020, pari ad € 14.474.892,45;

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;

Dato atto che la L. 197/2022 (legge di bilancio 2023), al comma 782, prevede che l'elevazione del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti, elevazione che il comma 555 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 aveva

previsto fino all'anno 2022, sia prorogato fino all'anno 2025, per cui tale aumento è così confermato per gli anni 2023, 2024 e 2025, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali;

Ritenuta l'opportunità, per le suddette ragioni, di chiedere l'elevazione del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi fermo restando che tale utilizzo avverrà comunque e sempre nei limiti strettamente necessari, rappresentando in definitiva, per l'Ente, la garanzia ineliminabile di fronteggiare le 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;

Dato atto che per questo Ente il riferimento ai fini della quantificazione dell'anticipazione di tesoreria autorizzabile va fatto all'anno 2020, anno dell'ultimo consuntivo approvato (con deliberazione C.C. n. 15/2021, 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	€ 24.124.820,75

Ritenuto opportuno richiedere l'elevazione dell'anticipazione di tesoreria dai 3/12 già richiesti ed autorizzati dalla proprie Tesoreria, ai 4/12 - rispetto all'importo massimo possibile di 5/12 - portando pertanto l'anticipazione stessa dall'attuale importo autorizzato di € 14.474.892,45 a quello di € 19.299.856,60;

Ritenuto altresì di confermare l'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;

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 1° maggio al 31 dicembre 2023, l'elevazione dell'anticipazione di tesoreria dai 3/12 già richiesti con deliberazione C.S. n. 70 del 09.12.2022 ed autorizzati dalla propria Tesoreria, ai 4/12 - rispetto all'importo massimo possibile di 5/12 - portando pertanto l'anticipazione stessa dall'attuale importo autorizzato di € 14.474.892,45 a quello di € 19.299.856,60;
2. Di dare atto che gli oneri finanziari derivanti dal servizio saranno imputati alla missione 50, programma 01, titolo 1, macroaggregato 107, anno 2023, del bilancio di previsione 2022-2024, autorizzatorio;
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. Andrea La Terra;
7. Di demandare ogni atto consequenziale esecutivo della presente al Responsabile del Settore Finanziario;
8. Di dichiarare il presente atto, in quanto urgente per le ragioni infra riportate, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.

Proposta di Deliberazione n. 20310 del 03 MAG. 2023

Parere in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole/~~Contrario~~

li, - 3 MAG. 2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/~~Contrario~~

li, - 3 MAG. 2023

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Esaminata la proposta di deliberazione di pari oggetto, inserita nel presente verbale per farne parte integrante e sostanziale;

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 (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), in ordine alla regolarità tecnica e 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 1° maggio al 31 dicembre 2023, l'elevazione dell'anticipazione di tesoreria dai 3/12 già richiesti con deliberazione C.S. n. 70 del 09.12.2022 ed autorizzati dalla propria Tesoreria, ai 4/12 - rispetto all'importo massimo possibile di 5/12 - portando pertanto l'anticipazione stessa dall'attuale importo autorizzato di € 14.474.892,45 a quello di € 19.299.856,60;
- 2) Di dare atto che gli oneri finanziari derivanti dal servizio saranno imputati alla missione 50, programma 01, titolo 1, macroaggregato 107, anno 2023, del bilancio di previsione 2022-2024, autorizzatorio;
- 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. Andrea La Terra;
- 7) Di demandare ogni atto consequenziale esecutivo della presente al Responsabile del Settore Finanziario;
- 8) Di dichiarare il presente atto, in quanto urgente per le ragioni infra riportate, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.

Letto, approvato e sottoscritto

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Dott.ssa *Donatella Licario*

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. *Giampiero 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 *06.05.2023*

Il Segretario Generale
Dott. *Giampiero Bella*

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 **- 5 MAG. 2023** al **20 MAG. 2023**, 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 *06.05.2023*

Il Segretario Generale
Dott. *Giampiero Bella*

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale