

E.I.



Città di Modica

DELIBERAZIONE
Della
GIUNTA COMUNALE

N. 183 del 26 LUG 2024

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° luglio al 31 dicembre 2024 –
Modifica ed integrazione delibera di G.M. n. 144/2024.

L'anno duemilaventiquattro il giorno 26 del mese di LUGLIO alle ore 13:30
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
Monisteri Caschetto Maria	Sindaco	X	
Belluardo Giorgio	Vice Sindaco	X	
Viola Rosario	Assessore	X	
Facello Chiara	Assessore	X	
Antoci Agatino	Assessore		X
Drago Antonio	Assessore		X
Vindigni Delia	Assessore	X	
Cannizzaro Samuele	Assessore	X	

Partecipa il Segretario Generale, Ant. Sic. Giampaolo Puglisi 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, Maria Monisteri Caschetto, 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.

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° luglio al 31 dicembre 2024 – Modifica ed integrazione delibera di G.M. n. 144/2024.

Il Dirigente proponente

Il Redigente

Visto Il Sindaco / L'Assessore al ramo

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI

Vista la deliberazione n. 144 del 09.06.2024, esecutiva, con la quale è stata approvata la richiesta di proroga del servizio di tesoreria comunale al Tesoriere dell'Ente, Banca UNICREDIT S.p.A, per il periodo dal 1° luglio – 31 dicembre 2024;

Considerato che per assicurare per lo stesso periodo la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., anche alla luce dei ritardi e tagli dei trasferimenti da parte degli enti di governo sovraordinati, si ritiene necessario ricorrere all'anticipazione di tesoreria;

Visto l'art. 222 comma 1 del D. Lgs. n.267/2000, così come modificato ed integrato dall'art. 1, comma 555 della L. 27 dicembre 2019, n. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che ha elevato il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, da tre dodicesimi a cinque dodicesimi per gli anni dal 2020 al 2025;

Vista la deliberazione n. 145 del 09.06.2024, esecutiva, con la quale è stato approvato il ricorso all'anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° luglio al 31 dicembre 2024;

Dato atto che per questo Ente, con delibera del C.C. n. 26 del 15.07.2024, esecutiva, ha approvato in rendiconto per l'anno 2022, e che pertanto si rende necessario ricalcolare l'importo massimo dell'anticipazione di cassa ai sensi dell'art. 222 del TUEL, come di seguito indicato:

Titolo I	Entrate tributarie	€ 35.619.926,03
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	€ 14.219.010,96
Titolo III	Entrate Extratributarie	€ 8.365.352,38

TOTALE	totale	€ 58.204.289,37
	Importo massimo 5/12	€ 24.251.787,24

Considerato altresì 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;

Vista la L.R. n.48/91 e ss.mm.ii.;

Visto l'art. 12, comma 2, L.R. n.44/91;

Visto il vigente Regolamento di contabilità;

PROPONE

1. Di autorizzare, ai sensi dell'art. 222 comma 1 del D. Lgs. n.267/2000, così come modificato ed integrato 1, comma 555 della L. 27 dicembre 2019, n. 190, come modificato da ultimo dall'art. 1, c. 782, L. n. 197/2022, che ha elevato il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, da tre dodicesimi a cinque dodicesimi per gli anni dal 2020 al 2025, il ricorso all'anticipazione di tesoreria dal 01/07/2024 al 31/12/2024, e comunque fino alla data, anche antecedente, di nuovo affidamento del relativo servizio, entro il limite massimo previsto dalle norme vigenti, che è pari ad €. 24.251.787,24 pari alle somme accertate nei primi tre titoli dell'Entrata del penultimo consuntivo approvato con delibera del C.C. n. 26 del 15.07.2024, esecutiva, ovvero l'anno 2022;
2. Di dare atto che gli oneri finanziari derivanti dal servizio saranno imputati alla missione 50, programma 01, titolo 1, macroaggregato 107, anno 2024, del bilancio di previsione 2022-2024;
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 Dirigente del Settore Finanziario e Tributi;
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.

Sulla proposta di 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 in ordine alla regolarità tecnica: Favorevole

li,22/07/2024

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

Parere in ordine alla regolarità contabile: Favorevole/Contrario

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
FINANZIARIO E TRIBUTI

li, 22/07/2024

Per l'assunzione dell'impegno di spesa, si attesta la regolare copertura finanziaria, ai sensi degli artt.153, 183, 191 del D.L.vo n.267/2000, con spesa da impegnare al cap. del Bilancio

IL DIRIGENTE DEL SETTORE
FINANZIARIO E TRIBUTI

li, _____

La presente è approvata con deliberazione della Giunta Municipale n.

183

del

12.6 LUG 2024

Il Segretario Comunale

LA GIUNTA MUNICIPALE

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 favorevoli

➤ del Responsabile proponente in ordine alla regolarità tecnica

➤ del Responsabile del Settore Finanziario in ordine alla regolarità contabile

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;

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;

Ad unanimità di voti, resi nelle forme di legge

DELIBERA

1. Di approvare e far propria la proposta di deliberazione di pari oggetto richiamata in premessa, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. 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

L'Assessore anziano

IL SINDACO

Il Segretario Generale

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto, 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 31 LUG. 2024 al 15 AGO. 2024, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

L'addetto della pubblicazione

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITÀ

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

Il Segretario Generale

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario CERTIFICA, su conforme attestazione del Responsabile della pubblicazione, che la presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune per 15 giorni consecutivi, dal _____ al _____ sul sito istituzionale dell'Ente: www.comune.modica.rg.it

Modica li

Il Segretario Generale

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo
Modica, li

Il Segretario Generale