



# Città di Modica

## DELIBERAZIONE Della GIUNTA COMUNALE

N. 338 del 3 SET 2025

OGGETTO: Dissesto finanziario - Determinazione del fondo cassa da trasferire all'OSL.

L'anno duemilaventicinque il giorno Tre del mese di settembre alle ore 18,10 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	
Viola Rosario	VICE SINDACO	X	
Antoci Agatino	ASSESSORE	X	
Armenia Pietro	ASSESSORE	X	
Cannizzaro Samuele	ASSESSORE	X	
Drago Antonio	ASSESSORE		X
Spadaro Concetta	ASSESSORE	X	

Partecipa il Segretario Generale, Dott.ssa Giuseppa Silvana 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.

V



## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

Oggetto: Dissesto finanziario - Determinazione del fondo cassa da trasferire all'OSL.

Il Dirigente proponente

Il Redigente

Visto Il Sindaco/ L'Assessore al ramo

## IL DIRIGENTE DEL II SETTORE - FINANZIARIO E TRIBUTI

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 30-01-2025, esecutiva ai sensi di legge, è stato dichiarato il dissesto finanziario di questo Comune;
- con D.P.R. del 05.06.2025, è stato nominato l'Organo Straordinario di liquidazione per la gestione dell'indebitamento pregresso e per l'adozione di tutti i provvedimenti volti all'estinzione dei debiti dell'Ente;
- a seguito della notifica del predetto Decreto presidenziale, l'Organo Straordinario di Liquidazione si è insediato nei termini di legge presso il Comune di Modica, giusta deliberazione n. 1 del 19.06.2025;
- alla data di dichiarazione del dissesto finanziario non è stato deliberato il bilancio di previsione relativo al periodo 2023-2025, ai sensi dell'art. 246 del TUEL comma 4, il comune dovrà predisporre l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per l'anno 2023 e successivi, mentre la gestione dei debiti e crediti relativi al periodo 2022 e retro sono di competenza della commissione;

Atteso che, ai sensi dell'art. 252 comma 4, l'Organo Straordinario di Liquidazione ha competenza relativamente a fatti ed atti di gestione verificatisi entro il 31 dicembre dell'anno precedente quello dell'ipotesi di bilancio riequilibrato e quindi alla data del 31.12.2022;

Considerato che l'art. 6 del D.P.R. n. 378/93, al comma 2 lett. a) prevede che faccia parte della massa attiva a disposizione dell'O.S.L. il fondo di cassa risultante al 31 dicembre dell'esercizio precedente alla deliberazione del dissesto, rettificato sulla base delle riscossioni dei residui attivi e, fino alla concorrenza della cassa, dei pagamenti di residui passivi, effettuati sino alla data della deliberazione di dissesto;

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 26 in data 15.07.2024, esecutiva, con la quale è stato approvato il rendiconto della gestione dell'anno 2022 che riporta un fondo di cassa al 31/12/2022 pari a € 188.196,76;

Richiamata la proposta di deliberazione di Giunta Comunale n. 337 del 03/09/2025 di cui al precedente punto all'odg, nella quale viene stabilito che:

- il fondo cassa vincolato alla data del 31/12/2022 ammonta ad € 8.520.575,56;
- lo squilibrio della gestione della cassa vincolata, al 31/12/2022, ammonta a € 8.332.378,80 e deriva dalla differenza tra il totale della cassa vincolata pari ad € 8.520.575,56 ed il Fondo di cassa complessivo derivante dal rendiconto finanziario 2022 ammontante ad € 188.196,76;
- il fondo di cassa libera al 31/12/2022 è pari a zero;

Ritenuto necessario procedere alla determinazione del fondo di cassa da trasferire all'OSL considerando il fondo di cassa iniziale al 31/12/2022, tutti gli incassi effettuati per conto della



commissione dalla data del 01/01/2023 al 19/06/2025, data di insediamento della Commissione Straordinaria di Liquidazione, e tutti i pagamenti effettuati per conto della Commissione dalla data del 01/01/2023 al 30/01/2025, data di dichiarazione del dissesto;

Dato atto che:

- gli incassi effettuati per conto della Commissione Straordinaria di Liquidazione dalla data del 01/01/2023 al 19/06/2025 ammontano a complessivi € 26.574.141,83 come riportato dal prospetto di cui all'allegato 1e dall'elenco delle reversali incassate, agli atti d'ufficio;
- i pagamenti effettuati per conto della Commissione Straordinaria di Liquidazione dalla data del 01/01/2023 al 30/01/2025, data di dichiarazione del dissesto, sono pari a € 29.545.339,88 come riportato dal prospetto di cui all'allegato 1e dall'elenco dei mandati di pagamento agli atti d'ufficio;

Rilevato pertanto che la cassa da trasferire all'OSL è pari a zero in quanto il sottostante prospetto riepilogativo riporta un saldo negativo di cassa poiché i pagamenti per conto della Commissione Straordinaria di Liquidazione ammontanti ad € 29.545.339,88 sono superiori alla sommatoria del fondo di cassa iniziale pari a zero ed i residui riscossi per conto della commissione pari ad € 26.574.141,83:

<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2022</b>	<b>0 €</b>
incassi effettuati per conto della commissione dalla data del 01/01/2023 al 19/06/2025	26.574.141,83 €
pagamenti effettuati per conto della commissione dalla data del 01/01/ 2023 al 30/01/2025, data di dichiarazione del dissesto	29.545.339,88 €
<b>fondo di cassa da trasferire all'OSL</b>	<b>0 €</b>
<b>Squilibrio di cassa da inserire nella massa passiva dell'OSL</b>	<b>2.971.198,05 €</b>

Dato atto pertanto che lo squilibrio della cassa di € 2.971.198,05, ai sensi del punto 7 della Circolare del 20 settembre 1993, n. 21, deve essere inserito nella massa passiva della Commissione Straordinaria di Liquidazione come credito del Comune;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- il D.P.R. n. 378/1993;
- la Circolare del Ministero dell'Interno F.L. n. 21/1993;
- la L.R. n. 48/1991;
- l'art.12, comma 2, della L.R. 44/91
- lo Statuto comunale;
- il vigente Regolamento sull'Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi;
- il vigente Regolamento Com.le di Contabilità

PROPONE

1. di determinare, per le motivazioni di cui in premessa che qui si intendono integralmente richiamati, il fondo di il fondo di cassa, ai sensi dell'art. 6 comma 2, lett. a) del D.P.R. n. 378/1993 e della sezione 7 della Circolare del Ministero dell'Interno F.L. n. 21/1993, effettivamente disponibile per la massa attiva da trasferire all'OSL in euro zero, come



risulta dal seguente prospetto:

<b>FONDO DI CASSA AL 31/12/2022</b>	<b>0 €</b>
incassi effettuati per conto della commissione dalla data del 01/01/2023 al 19/06/2025	26.574.141,83 €
pagamenti effettuati per conto della commissione dalla data del 01/01/ 2023 al 30/01/2025, data di dichiarazione del dissesto	29.545.339,88 €
<b>fondo di cassa da trasferire all'OSL</b>	<b>0 €</b>
<b>Squilibrio di cassa da inserire nella massa passiva dell'OSL</b>	<b>2.971.198,05 €</b>

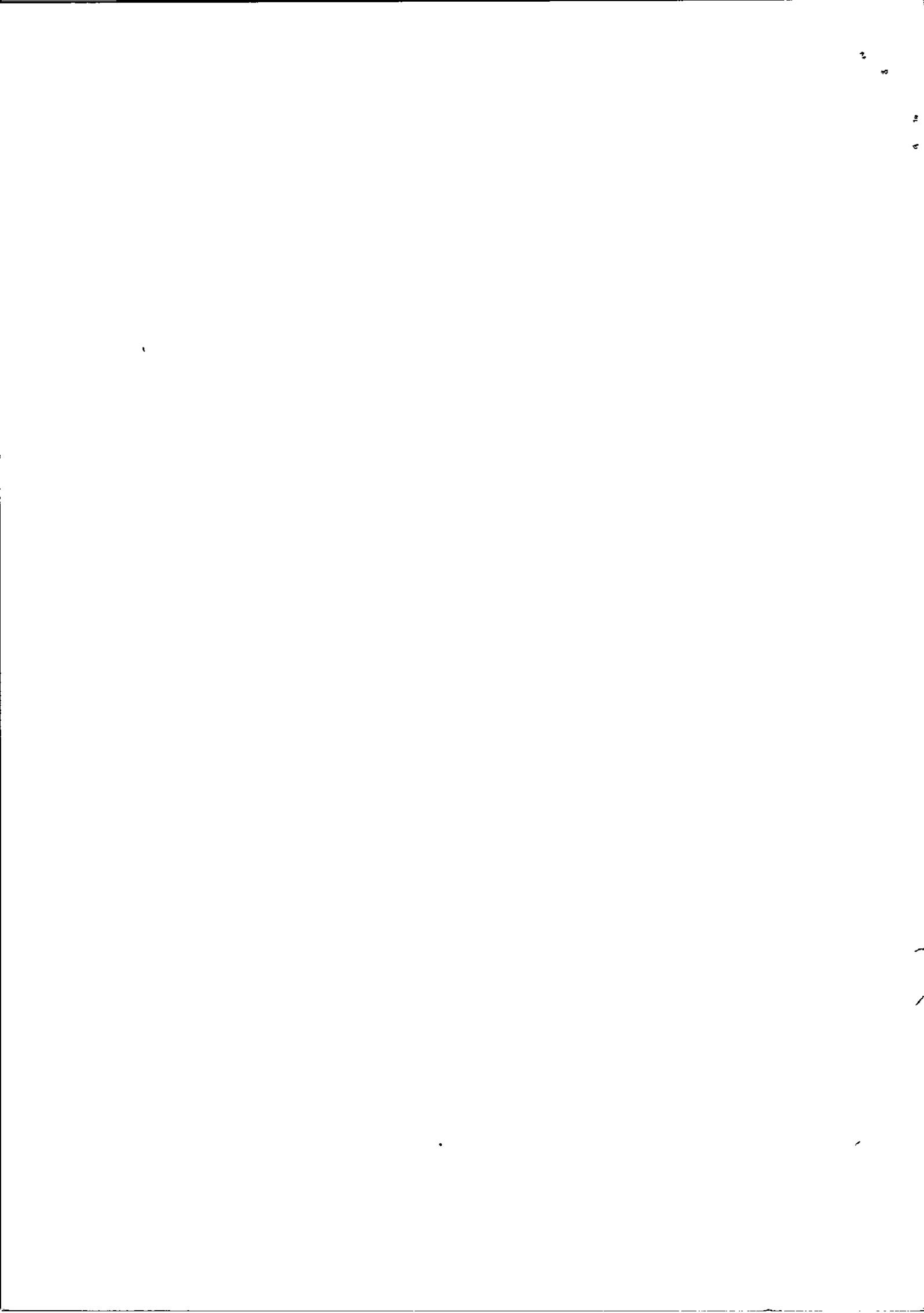
2. di prendere atto che lo squilibrio della cassa di € 2.971.198,05 determinato ai sensi del punto 7 della Circolare del 20 settembre 1993, n. 21, deve essere inserito nella massa passiva della Commissione Straordinaria di liquidazione come credito del Comune;
3. di presentare all'OSL istanza di insinuazione alla massa passiva allegando la presente delibera;
4. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, mediante successiva votazione unanime, attesa l'urgenza di provvedere in merito nell'interesse dell'Ente.

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/Contrario
li, 26.08.2025	IL DIRIGENTE DEL SETTORE
Parere in ordine alla regolarità contabile:	Favorevole/Contrario
li, 26.08.2025	IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI
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. el Bilancio _____	IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO E TRIBUTI
li, _____	

La presente è approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 338 del 3 SET 2025

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

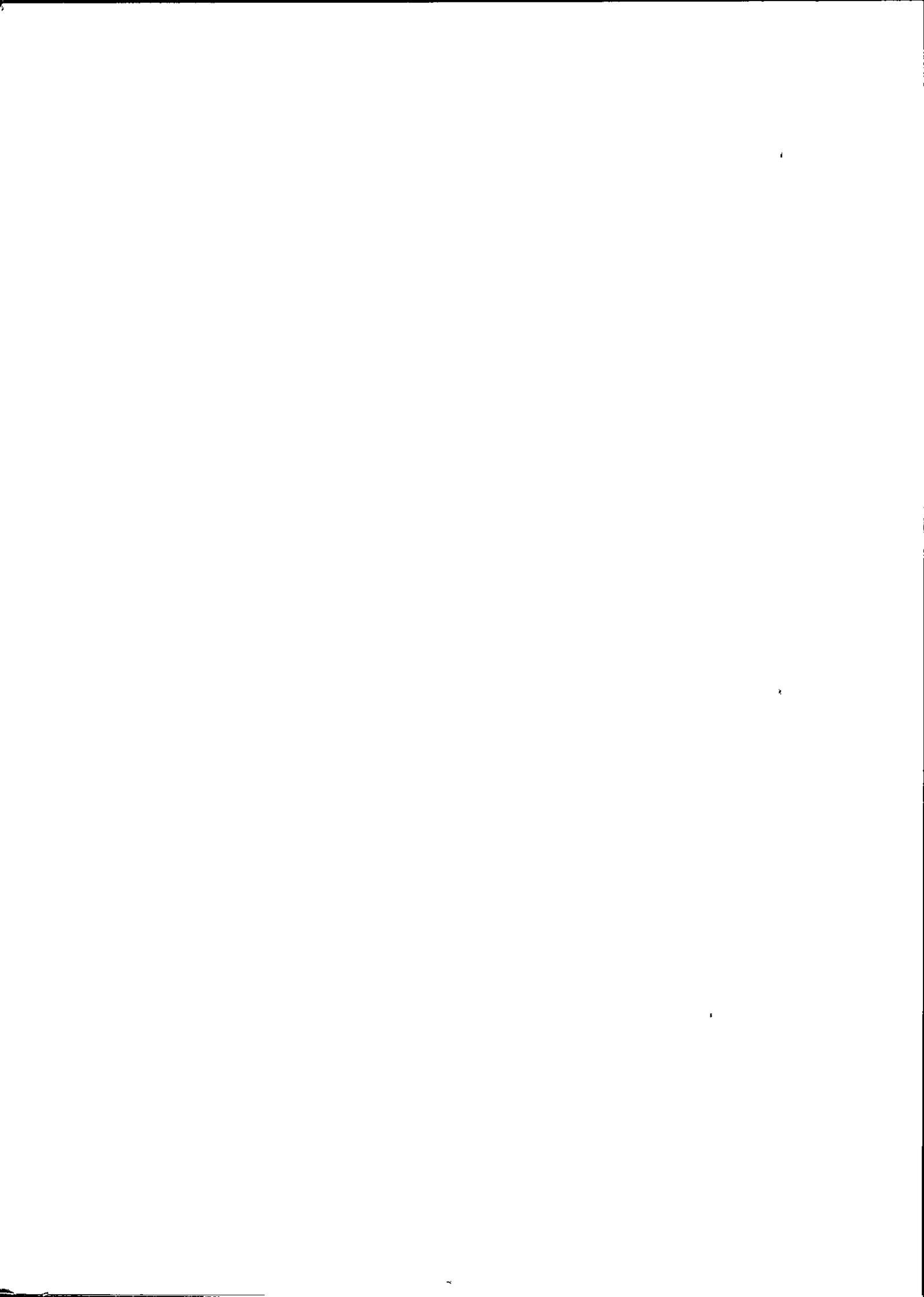
1. Di approvare e far propria la proposta di deliberazione di pari oggetto richiamata in premessa, che si allega alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
2. Di dichiarare il presente atto, in quanto urgente per le ragioni infra riportate, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91.

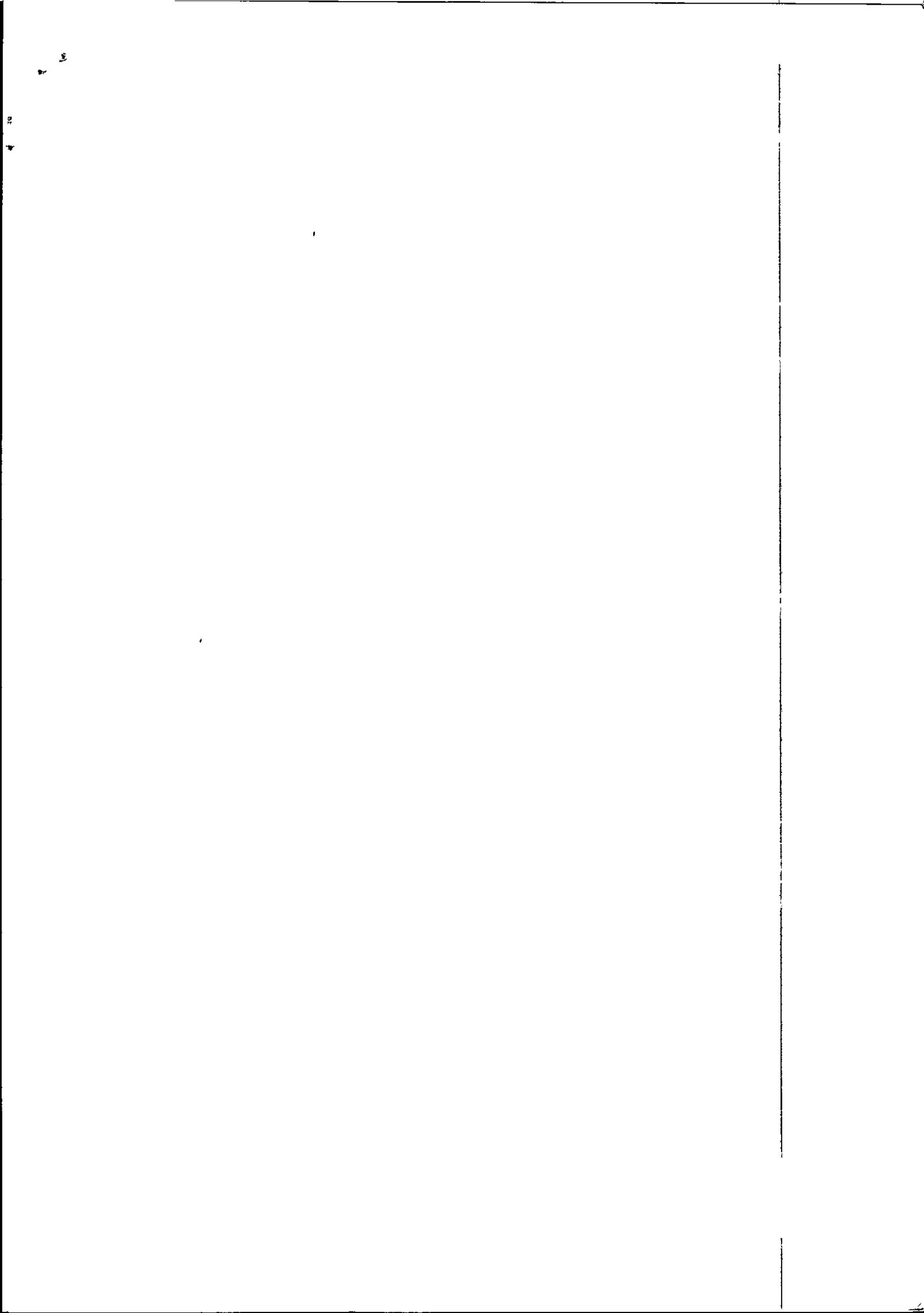


ACC. 1

			2023	2024	2025
RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI AL 19/6/2025	26.574.141,83 €	A	15.123.072,69	6.060.806,83	5.390.262,31
PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI AL 30/01/2025	29.545.339,88 €	B	22.876.068,13	6.669.271,75	
<b>FONDO CASSA DA TRASFERIRE ALL'OSL AL 19/06/2025</b>	<b>- 2.971.198,05 €</b>	<b>C= A-B</b>	<b>- 7.752.995,44</b>	<b>- 608.464,92</b>	<b>5.390.262,31</b>
<b>FONDO CASSA DA TRASFERIRE ALL'OSL DAL 19/06/2025 ALLA DATA DEL VERBALE</b>	<b>- €</b>	<b>H = G - F</b>			
<b>Squilibrio di cassa da inserire nella massa passiva dell'OSL</b>	<b>- 2.971.198,05 €</b>	<b>I = E + H</b>			

✓





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 ~~5~~ **4 SET. 2025** al **19 SET. 2025**, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. \_\_\_\_\_.

Modica li

L'addetto della pubblicazione

### DICHIARAZIONE 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

03/09/2025

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](http://www.comune.modica.rg.it)

Modica li

Il Segretario Generale

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

Il Segretario Generale