



Città di Modica

E. 1.

DELIBERAZIONE
della
GIUNTA COMUNALE
N. 299 del 05.12.2019

OGGETTO: Anticipazione di tesoreria e autorizzazione al Tesoriere per l'utilizzo di fondi vincolati in carenza di cassa corrente, per il periodo dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020.

L'anno duemiladiciannove il giorno 05 del mese di dicembre alle ore 16,00 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
Abbate Ignazio	Sindaco	X	
Viola Rosario	Vice Sindaco	X	
Aiello Anna Maria	Assessore	X	
Linguanti Giorgio	Assessore	X	
Lorefice Salvatore Pietro	Assessore	X	
Monisteri Caschetto Maria	Assessore	X	
Belluardo Giorgio	Assessore	X	

Partecipa il Vice Segretario, Dott. Giorgio Paolo Di Giacomo, 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, Ignazio Abbate, 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.

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la deliberazione di G.C. n. 296 del 5 dicembre 2019, 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° gennaio al 30 giugno 2020;

Ritenuta la necessità di riproporre altresì, per lo stesso periodo, la richiesta dell'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art.222 del TUEL;

Rilevato che tale richiesta di anticipazione di tesoreria, stante la situazione finanziaria dell'Ente e le necessità correlate ed al fine di assicurare la liquidità indispensabile a garantire il pagamento delle retribuzioni del personale dipendente e delle ulteriori spese obbligatorie, dovrà essere avanzata per la misura massima concedibile, che in forza della suddetta norma del TUEL è pari ai tre dodicesimi delle somme accertate nel penultimo anno precedente nei primi tre titoli delle entrate del bilancio, e pertanto, alla luce del rendiconto dell'esercizio 2018, è quantificabile come da prospetto di seguito indicato:

Titolo I	Entrate tributarie	€ 37.763.328,19
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	€ 9.029.872,68
Titolo III	Entrate Extratributarie	€ 9.496.259,75
TOTALE	totale	€ 56.289.460,62
	Importo massimo 3/12	€ 14.072.365,16

Ritenuto altresì che tale misura massima di anticipazione, prevista dal suddetto art.222 del TUEL, può subire variazioni, come avvenuto negli anni precedenti, ad opera della Legge di bilancio per l'anno successivo in via di approvazione, con elevazione di tale percentuale massima ai cinque dodicesimi delle somme accertate nei primi tre titoli delle entrate nell'esercizio finanziario 2018, per cui, all'esito di tale approvazione della Legge di bilancio 2018 tale anticipazione potrà essere concessa per tale diversa misura massima, e quindi per l'importo massimo di seguito calcolato:

Titolo I	Entrate tributarie	€ 37.763.328,19
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	€ 9.029.872,68
Titolo III	Entrate Extratributarie	€ 9.496.259,75
TOTALE	totale	€ 56.289.460,62
	Importo massimo 5/12	€ 23.453.941,93

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;

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;

Con voti unanimi, resi nei modi di legge


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° gennaio 2020 al 30 giugno 2020, l'anticipazione di cassa per la misura massima prevista dal suddetto art. 222 del TUEL, e quindi:
 - a) 'per' l'importo massimo dei 3/12 delle somme accertate nei primi tre capitoli delle entrate nell'esercizio finanziario 2018, pari ad € 14.072.365,16;
 - b) indi, successivamente all'approvazione definitiva della Legge di Bilancio 2020, per l'importo massimo da questa maggiorato alla percentuale di 5/12 delle somme accertate nei primi tre capitoli delle entrate nell'esercizio finanziario 2018, pari ad € 23.453.941,93;
2. Di dare atto che gli oneri finanziari derivanti dal servizio saranno imputati alla missione 50, programma 01, titolo 1, macroaggregato 107, anno 2020, del bilancio di previsione 2020-2022, 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 copia della presente a UNICREDIT S.p.A. Direzione Network F& SME Sicilia per il tramite del referente di zona, Dott. Vito Piruzza;
7. Di dare atto che a UNICREDIT S.p.A. il presente atto verrà trasmesso via pec;
8. Di demandare ogni atto consequenziale esecutivo della presente al Responsabile del Settore Finanziario;
9. Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile a seguito di successiva votazione unanime, resa ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 44/91, attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra riportato, nell'interesse dell'Ente.

Sulla 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.

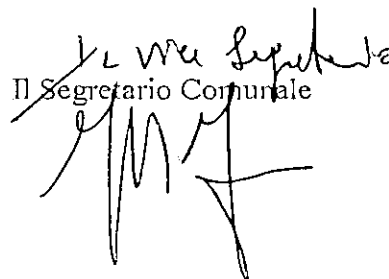
Parere del Responsabile del Settore proponente per la regolarità tecnica: favorevole /sfavorevole
Modica, li 05.12.19
Il Responsabile del Settore
Parere del Responsabile del settore finanziario per la regolarità contabile: favorevole /sfavorevole
Modica, li 05.12.19
Il Responsabile del Settore Finanziario

Visto
L'Assessore al ramo



La presente è approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 299 del 5 DIC. 2019

Il Segretario Comunale



Letto, approvato e sottoscritto

IL SINDACO

L'ASSESSORE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

Modica li

Il Segretario Generale

Si attesta che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio online del Comune di Modica, senza opposizioni e reclami, dal - 6 DIC, 2019 al 21 DIC, 2019, 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

Il Segretario Generale

Per copia conforme all'originale ad uso amministrativo.

Modica li

Il Segretario Generale