



DELIBERAZIONE
del
CONSIGLIO COMUNALE

Città di Modica

Data 28.09.2020

Sessione ORDINARIA

Atto N. 52

OGGETTO: Variazione Bilancio di Previsione 2019-2021, anno 2020, ex art. 175 TUEL e art. 112bis, comma 4, D.L. n. 34/2020, per la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi dell'art. 16 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito in L. 77/2020, per il pagamento di debiti commerciali al 31.12.2019.

Nei modi voluti dal D.L.P. 29 ottobre 1955, n. 6 (Ordinamento Amministrativo degli Enti Locali della Regione Siciliana), si è convocato il Consiglio Comunale nella solita Sala delle adunanze, oggi Lunedì 28.09.2020.

In tale data, procedutosi all'appello nominale, alle ore 19.10 risultano presenti i seguenti consiglieri:

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI	CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
Minioto Carmela	X		Spadaro Angelo		X
Floridia Rita	X		Scapellato Daniele	X	
Civello Giorgio	X		Covato Giammarco	X	
Caruso Giuseppe Massimo		X	Sammito Margherita		X
Di Rosa Antonino		X	Carpentieri Girolamo	X	
Covato Giovanni Piero	X		Cavallino Vincenzo	X	
Ingarao Lucia	X		Castello Ivana	X	
Puglisi Ludovica	X		Spadaro Giovanni		X
Giannone Lorenzo		X	Agosta Filippo	X	
Ruffino Ippolito	X		Medica Marcello	X	
Belluardo Giorgio	X		Di Rosa Stefano		X
Alecci Giovanni	X		Poidomani Salvatore	X	

Presenti : 17 Assenti : 7

Assiste la seduta il Segretario Generale, Dott. Giampiero Bella.

Trovando che il numero dei presenti è legale per essere questa la I^a convocazione, la dott.ssa Carmela Minioto, Presidente del Consiglio, assume la presidenza e apre la seduta dichiarata pubblica.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Vista la proposta deliberativa gli atti;

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 29.04.2019, esecutiva, è stato approvato il D.U.P. 201 9/2021 ed il Bilancio di Previsione Finanziario 201 9/2021 e relativi allegati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 6 giugno 2019 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2019-2021;
- con deliberazione n. 175 del 24 agosto 2020, esecutiva, la Giunta Comunale propone al Consiglio comunale l'adozione della seguente deliberazione;

Dato atto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, ex art. 151, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, già differito con decreto del Ministero dell'Interno del 13 dicembre 2019 al 31 marzo 2020, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze, è stato ulteriormente differito:

- dapprima, con D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, al 31 maggio 2020;
- indi, con decreto del Ministero dell'Interno del 28 febbraio 2020, al 30 aprile 2020;
- indi, ancora, con D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, al 31 maggio 2020;
- infine con DL. 34/2020, convertito in L. n. 77/2020, al 30 settembre 2020;

Dato atto che, il comma 3 dell'art. 163 del D.Lgs 267/2000, prevede l'automatica autorizzazione all'esercizio provvisorio ove la scadenza del termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia stata fissata da norme statali in un periodo successivo all'inizio dell'esercizio finanziario di riferimento;

- Visto l'articolo 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare:
- il comma 2, il quale prevede che le variazioni di bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater del medesimo articolo;
- il comma 3, il quale prevede che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno e alla lett. a) di tale elenco prevede l'ipotesi dell'istituzione di tipologie di entrate a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa;

Richiamato l'art. 112 bis, comma 4, del D.L. 34/2020, convertito in L. n. 77/2020, il quale prevede che per l'anno 2020, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, in caso di esercizio provvisorio sono autorizzate le variazioni al bilancio adottate dagli organi esecutivi degli enti locali riguardanti l'utilizzo delle risorse trasferite agli stessi enti locali ai sensi di norme di legge per fronteggiare l'emergenza;

Visto l'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, che dispone, al comma 1 : *"Gli enti locali di cui all' art. 2, del comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, le regioni e le province autonome che in caso di carenza di liquidità, anche a seguito della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell' epidemia da COVID-19, non possono far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, possono chiedere, con deliberazione della Giunta, nel periodo intercorrente tra il 15 giugno 2020 e il 7 luglio 2020 alla Cassa Depositi e Prestiti SpA l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti"* ;

Visto il D.Lgs 118/2011, allegato 4.2, principio contabile della contabilità armonizzata, che al punto 3.20 bis dispone le modalità di contabilizzazione per le anticipazioni di liquidità che non si chiudono entro l'esercizio. Tali anticipazioni devono essere accertate nel titolo 6 delle entrate "accensione di prestiti" e rilevate nel titolo 4 di spesa, "rimborso prestiti", quale fondo di anticipazione di liquidità, di importo pari alle anticipazioni di liquidità incassate nell'esercizio e non restituite, non impegnabile e pagabile, destinato a confluire nel risultato di amministrazione, come quota accantonata;

Considerato che, giusta richiesta effettuata ai sensi della suddetta norma, a seguito di contratto firmato tra le parti, come da contratto tipo approvato con decreto del Direttore Generale del Tesoro, di cui all'art. 115, comma 2 del D.L. n. 34/2020. la Cassa Depositi e Prestiti ha erogato a questo Ente la somma di € 43.914.007,63 a titolo di anticipazione di liquidità destinata ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;

Dato atto che l'anticipazione sarà restituita con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata fino a un massimo di 30 anni, alle condizioni di cui al suddetto contratto sottoscritto con Cassa DD.PP.;

Dato atto che per l'inserimento della suddetta anticipazione di liquidità nella contabilità dell'Ente si rende necessario provvedere alla relativa variazione di Bilancio sull'esercizio corrente, come da allegato prospetto, "Allegato A", parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

Dato atto del permanere degli equilibri di bilancio, come risulta dal prospetto, contraddistinto come "Allegato B" anch'esso parte integrante e sostanziale del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli per la regolarità tecnica e contabile, del responsabile del servizio finanziario, espressi 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;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- D. Lgs n. 118/11;
- lo Statuto comunale;
- il vigente regolamento comunale di contabilità
- la L.R. n.48/1991;
- l'art. 12, comma 2, della L.R. 44/91;

Visti:

- il parere del Collegio dei Revisori dei Conti reso con verbale n.31 del 03.09.2020, acquisito al protocollo dell'Ente al n. 36540 di pari data;
- il parere della III Commissione consiliare reso in data 23.09.2020, acquisito al protocollo dell'Ente al n. 40261 di pari data;

Visti gli interventi qui di seguito riportati:

- il consigliere Agosta chiede di intervenire affinché si rinvii lo stesso.
- Il Presidente ribadisce che sia appropriato che il punto venga introdotto dall'Amministrazione, e susseguentemente, i consiglieri intervengano.
- L'Assessore Aiello illustra la proposta deliberativa, sebbene già ampiamente trattata al punto 1 dell'odierno o.d.g. Si tratta di una anticipazione alla CC.DD.PP. per un importo di €43.914.007,63 destinata ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali; dà atto che permangono gli equilibri di bilancio dettati dall'ordinamento finanziario e contabile. La proposta deliberativa è corredata dai pareri del Collegio dei revisori dei Conti e della commissione consiliare competente.
- Il consigliere Agosta interviene ritenendo che, laddove un consigliere chieda di rinviare il punto si renda necessario tenerne considerazione e riservare le spiegazioni dell'Assessore ad eventuale data di rinvio. Il consigliere insiste sul rinvio del punto in trattazione per poter disporre di tempo ulteriore alla disamina dello stesso, atteso che si tratta di argomento molto importante, visti gli esiti che ne derivano.
- Il Presidente pone ai voti la proposta del consigliere Agosta di rinvio del punto.

L'Assise si è così espressa:

PRESENTI E VOTANTI: 16 consiglieri

VOTI FAVOREVOLI: 2 (conss. Agosta, Medica)
VOTI CONTRARI: 13 (conss. Floridaia, Civello, Di Rosa A., Covato G. Piero, Puglisi,
Giannone, Ruffino, Belluardo, Alecci, Spadaro A., Scapellato,
Covato Giammarco, Sammito)
VOTI ASTENUTI: 1 (cons. Minioto)

La proposta del consigliere Agosta di rinviare il punto non viene approvata.

Preso atto che nessun altro intervento si registra in aula; il Presidente chiede al Segretario di procedere con le votazioni.

Con voti resi secondo norma di legge, il cui risultato è di seguito trascritto:

PRESENTI E VOTANTI: 14 consiglieri (si allontanano i conss, Agosta, Medica)
VOTI FAVOREVOLI: 13 (conss. Minioto, Floridaia, Civello, Di Rosa A., Covato G. Piero,
Puglisi, Giannone, Ruffino, Belluardo, Alecci, Spadaro A.,
Scapellato, Covato Giammarco, Sammito)

VOTI CONTRARI: 0
VOTI ASTENUTI: 0

DELIBERA:

- 1) Di apportare al bilancio di previsione 2019-2021, anno 2020 ex art. 175 TUEL e art. 112bis, comma 4, D.L. n. 34/2020, le variazioni finanziarie riportate nell'unito prospetto "Allegato A", parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, che si rendono indispensabili, per la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità di € 43.914.007,63, erogata dalla Cassa DD.PP. ai sensi dell'art. 116 del D.L. n. 34/2020, convertito in L. n. 77/2020, destinata ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;
- 2) Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall' ordinamento finanziario e contabile e in particolare dagli artt. 162, comma 6, e 193 del D. Lgs. n. 267/2000, come risulta dal prospetto "Allegato B", parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- 3) Di trasmettere la presente deliberazione corredata dei relativi allegati all'Istituto di credito tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 4) Di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi di legge;

Indi, a seguito di successiva separata votazione unanime, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91 attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra deliberato nell'interesse dell'Ente, il cui esito è di seguito riportato.

PRESENTI E VOTANTI: 14 consiglieri (si allontanano i conss, Agosta, Medica)
VOTI FAVOREVOLI: 13 (conss. Minioto, Floridaia, Civello, Di Rosa A., Covato G. Piero,
Puglisi, Giannone, Ruffino, Belluardo, Alecci, Spadaro A.,
Scapellato, Covato Giammarco, Sammito)

VOTI CONTRARI: 0
VOTI ASTENUTI: 0

DELIBERA

Di rendere la presente deliberazione immediatamente eseguibile.



Città di Modica

DELIBERAZIONE
del
CONSIGLIO COMUNALE

Data _____

Atto N. _____

OGGETTO: Variazione Bilancio di Previsione 2019-2021, anno 2020, ex art. 175 TUEL e art. 112bis, comma 4, D.L. n. 34/2020, per la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi dell'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito in L. 77/2020, per il pagamento di debiti commerciali al 31.12.2019.

Nei modi voluti dal D.L.P. 29 ottobre 1955, n. 6 (Ordinamento Amministrativo degli Enti Locali della Regione Siciliana), si è convocato il Consiglio Comunale nella solita Sala delle adunanze oggi _____ alle ore _____

Fatto l'appello nominale, risultano

CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI	CONSIGLIERI	PRESENTI	ASSENTI
Minioto Carmela			Spadaro Angelo		
Floridia Rita			Scapellato Daniele		
Civello Giorgio			Covato Giammarco		
Caruso Giuseppe Massimo			Sammito Margherita		
Di Rosa Antonino			Carpentieri Girolamo		
Covato Giovanni Piero			Cavallino Vincenzo		
Ingarao Lucia			Castello Ivana		
Puglisi Ludovica			Spadaro Giovanni		
Giannone Lorenzo			Agosta Filippo		
Ruffino Ippolito			Medica Marcello		
Belluardo Giorgio			Di Rosa Stefano		
Alecci Giovanni			Poidomani Salvatore		

Presenti: _____ Assenti: _____

Assiste la seduta il Segretario Generale Dott. Giampiero Bella.

Trovando che il numero dei presenti è legale per essere questa la I^a convocazione, la dott.ssa Carmela Minioto Presidente del Consiglio, assume la presidenza e apre la seduta pubblica.

LA GIUNTA COMUNALE

con deliberazione n. 175 del 24 agosto 2020, esecutiva,
propone al Consiglio comunale l'adozione della seguente deliberazione

Premesso che:

- con deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 29.04.2019, esecutiva, è stato approvato il D.U.P. 2019/2021 ed il Bilancio di Previsione Finanziario 2019/2021 e relativi allegati;
- con deliberazione della Giunta Comunale n. 138 del 6 giugno 2019 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione 2019-2021;

Dato atto che il termine per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario 2020-2022, ex art. 151, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, già differito con decreto del Ministero dell'Interno del 13 dicembre 2019 al 31 marzo 2020, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria da COVID-19 e della oggettiva necessità di alleggerire i carichi amministrativi di enti ed organismi pubblici anche mediante la dilazione degli adempimenti e delle scadenze, è stato ulteriormente differito:

- dapprima, con D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, al 31 maggio 2020
- indi, con decreto del Ministero dell'Interno del 28 febbraio 2020, al 30 aprile 2020;
- indi, ancora, con D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, al 31 maggio 2020
- infine con D.L. 34/2020, convertito in L. n.77/2020, al 30 settembre 2020;

Dato atto che, il comma 3 dell'art. 163 del D.Lgs 267/2000, prevede l'automatica autorizzazione all'esercizio provvisorio ove la scadenza del termine per la deliberazione del bilancio di previsione sia stata fissata da norme statali in un periodo successivo all'inizio dell'esercizio finanziario di riferimento;

Visto l'articolo 175 del d.Lgs. n. 267/2000 e in particolare:

- il comma 2, il quale prevede che le variazioni di bilancio sono di competenza dell'organo consiliare salvo quelle previste dai commi 5-bis e 5-quater del medesimo articolo;
- il comma 3, il quale prevede che le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno e alla lett. a) di tale elenco prevede l'ipotesi dell'istituzione di tipologie di entrate a destinazione vincolata e il correlato programma di spesa;

Richiamato l'art. 112 bis, comma 4, del D.L. 34/2020, convertito in L. n.77/2020, il quale prevede che per l'anno 2020, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, in caso di esercizio provvisorio sono autorizzate le variazioni al bilancio adottate dagli organi esecutivi degli enti locali riguardanti l'utilizzo delle risorse trasferite agli stessi enti locali ai sensi di norme di legge per fronteggiare l'emergenza;

Visto l'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, che dispone, al comma 1 : *"Gli enti locali di cui all'art. 2, del comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le regioni e le province autonome che in caso di carenza di liquidità, anche a seguito della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da COVID-19, non possono far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, possono chiedere, con deliberazione della Giunta, nel periodo intercorrente tra il 15 giugno 2020 e il 7 luglio 2020' alla Cassa Depositi e Prestiti Spa l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti"*;

Visto il D.Lgs 118/2011, allegato 4.2, principio contabile della contabilità armonizzata, che al punto 3.20 bis dispone le modalità di contabilizzazione per le anticipazioni di liquidità che non si chiudono entro l'esercizio. Tali anticipazioni devono essere accertate nel titolo 6 delle entrate "accensione di prestiti" e rilevate nel titolo 4 di spesa, "rimborso prestiti", quale fondo di anticipazione di liquidità, di importo pari alle anticipazioni di liquidità incassate nell'esercizio e non restituite, non impegnabile e pagabile, destinato a confluire nel risultato di amministrazione, come quota accantonata;

Considerato che, giusta richiesta effettuata ai sensi della suddetta norma, a seguito di contratto firmato tra le parti, come da contratto tipo approvato con decreto del Direttore Generale del Tesoro, di cui all'art. 115, comma 2 del D.L. n. 34/2020, la Cassa Depositi e Prestiti ha erogato a questo Ente la somma di € 43.914.007,63 a titolo di di anticipazione di liquidità destinata ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;

Dato atto che l'anticipazione sarà restituita con piano di ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata fino a un massimo di 30 anni, alle condizioni di cui al suddetto contratto sottoscritto con Cassa DD.PP.;

Dato atto che per l'inserimento della suddetta anticipazione di liquidità nella contabilità dell'Ente si rende necessario provvedere alla relativa variazione di Bilancio sull'esercizio corrente, come da allegato prospetto, "Allegato A", parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;

Dato atto del permanere degli equilibri di bilancio, come risulta dal prospetto, contraddistinto come "Allegato B", anch'esso parte integrante e sostanziale del presente atto;

Acquisiti i pareri favorevoli per la regolarità tecnica e contabile, del responsabile del servizio finanziario, espressi 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;

Visti:

- il D. Lgs. n. 267/2000;
- D.Lgs n. 118/11
- lo Statuto comunale;
- il vigente regolamento comunale di contabilità;
- la L.R. n. 48/1991;
- l'art.12, comma 2, della L.R. 44/91;

Visti:

- il parere del Collegio dei Revisori dei Conti reso con verbale n. ____ del _____, acquisito al prot. n. ____ del _____;
- il parere della III Commissione consiliare reso in data _____;

PROPONE

- 1) Di apportare al bilancio di previsione 2019-2021, anno 2020 ex art. 175 TUEL e art. 112bis, comma 4, D.L. n. 34/2020, le variazioni finanziarie riportate nell'unito prospetto "Allegato A", parte integrante e sostanziale della presente deliberazione, che si rendono indispensabili, per la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità di € 43.914.007,63, erogata dalla Cassa DD.PP. ai sensi dell'art. 116 del D.L. n. 34/2020, convertito in L. n.77/2020, destinata ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31 dicembre 2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;
- 2) Di dare atto del permanere degli equilibri di bilancio, sulla base dei principi dettati dall'ordinamento finanziario e contabile e in particolare dagli artt. 162, comma 6, e 193 del D.Lgs. n. 267/2000, come risulta dal prospetto "Allegato B", parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- 3) Di trasmettere la presente deliberazione corredata dei relativi allegati all'Istituto di credito tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 4) Di pubblicare la presente deliberazione sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi di legge;
- 5) Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, a seguito di successiva separata votazione unanime, ai sensi dell'art. 12, comma 2, della L.R. n. 44/91 attesa l'urgenza di provvedere a quanto infra deliberato 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 del Responsabile del Settore proponente per la regolarità tecnica: **favorevole**

Modica, li 26.08.2020

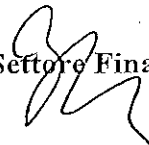
Il Responsabile del Settore



Parere del Responsabile del settore finanziario per la regolarità contabile: **favorevole**

Modica, li 26.08.2020

Il Responsabile del Settore Finanziario



Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE

IL CONSIGLIERE ANZIANO

IL SEGRETARIO GENERALE

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

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 _____ al _____, 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

36570
03 SET. 2020



Città di Modica
Collegio dei Revisori dei Conti
www.comune.modica.gov.it

Al Segretario Generale
Al Responsabile del Settore Finanziario
➔ Al Presidente del Consiglio

Verbale n. 31 del 03/09/2020

Oggetto: **Variazione bilancio di previsione 2019-2021, anno 2020, ex art. 175 TUEL e art. 112 bis, comma 4, D.L. n. 34/2020, per la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi dell'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito in L. 77/2020, per il pagamento dei debiti commerciali al 31.12.2019**

Il Collegio dei Revisori, ricevuta in data 27 agosto 2020 la proposta di deliberazione in oggetto, completa dei pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile,

Premesso che :

- la variazione riguarda la contabilizzazione dell'anticipazione di liquidità concessa ai sensi dell'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito in L. 77/2020, erogata dalla Cassa DD.PP, per il pagamento dei debiti commerciali al 31.12.2019 per l'importo di €. 43.914.007,63;
- si rende necessaria pertanto per il Comune di Modica la variazione al Bilancio di previsione 2019/2021, anno 2020, che riguarda una maggiore entrata per Euro 43.914.007,63 e una maggiore spesa per Euro 43.914.007,63 per anticipazione di liquidità concessa ai sensi dell'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34 convertito in L.77/2020 nel rispetto degli equilibri di bilancio come da allegato prospetto A), sottoscritto dal Responsabile del Servizio Finanziario, alla delibera di Giunta Municipale sottoposta a ratifica da parte del Consiglio Comunale;



Città di Modica
Collegio dei Revisori dei Conti
www.comune.modica.gov.it

Verificato che:

- giusta richiesta effettuata ai sensi della suddetta norma, a seguito di contratto firmato tra le parti, la Cassa DD.PP. ha erogato al comune di Modica la somma di €. 43.914.007,63 a titolo di anticipazione di liquidità destinata ai pagamenti dei debiti certi, liquidi ed esigibili maturati alla data del 31.12.2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali;

Preso atto:

- che l'anticipazione sarà restituita con piano d'ammortamento a rate costanti, comprensive di quota capitale e quota interessi, con durata fino ad un massimo di 30 anni, alle condizioni al suddetto contratto sottoscritto con Cassa DD.PP.;
- del permanere dell'equilibrio di bilancio come risulta dal prospetto allegato B alla proposta di cui in oggetto;

Visti :

- l'art. 112 bis, comma 4, del D.L. n.34/2020, convertito in L. n. 77/2020, il quale prevede che per l'anno 2020, in considerazione dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, in caso di esercizio provvisorio sono autorizzate le variazioni al bilancio adottate dagli Organi Esecutivi degli enti Locali riguardanti l'utilizzo delle risorse trasferite agli stessi Enti Locali ai sensi di norme di legge per fronteggiare l'emergenza;
- l'art. 116 del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, che dispone al comma 1: *"Gli enti locali di cui all'art. 2, del comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, le regioni e le provincie autonome che in caso di carenza di liquidità, anche a seguito della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19, non possono far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31.12.2019, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e a obbligazioni per prestazioni professionali, possono chiedere, con deliberazione della Giunta, nel periodo intercorrente tra il 15 giugno 2020 e il 7 luglio 2020 alla Cassa Depositi e Prestiti Spa l'anticipazione di liquidità da destinare ai predetti pagamenti"*;



Città di Modica
Collegio dei Revisori dei Conti
www.comune.modica.gov.it

- la proposta di deliberazione in oggetto con i relativi allegati;
- il Regolamento di contabilità dell'Ente;
- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» e successive modifiche ed integrazioni;
- il parere favorevole di regolarità tecnica espresso dal Responsabile del Settore Finanziario.
- il parere favorevole di regolarità contabile espresso dal Responsabile del Settore Finanziario;

ESPRIME

In relazione alle proprie competenze ed ai sensi del D.Lgs. 267/2000, **parere favorevole** alla proposta di cui all'oggetto che dovrà essere ratificata da parte del Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 175, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Francesco Lembo

– Presidente

Dott.ssa Teresa Armenio

– Componente

Dott.ssa Annalisa Ferraro

– Componente

(Assente Giustificato)

ALLEGATO "A"

VARIAZIONE DI BILANCIO (ART. 175 TUEL e ART.112 bis, comma 4, D.L. 34/2020)

MINORI SPESE											
VOCE	CAP	ART	MISS	PROGR	TIT	CODICE	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	IMPORTO	VARIAZIONI PROPOSTE	NUOVO IMPORTO

MAGGIORI SPESE											
VOCE	CAP	ART	MISS	PROGR	TIT	CODICE	MACROAGGREGATO	DESCRIZIONE	IMPORTO	VARIAZIONI PROPOSTE	NUOVO IMPORTO
11050	12740	10	50	2	4	3010303	403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		43.914.007,63	43.914.007,63
									43.914.007,63		

MINORI ENTRATE											
VOCE	CAP	ART	TIPOLOGIA	CATEG.	TIT	CODICE		DESCRIZIONE	IMPORTO	VARIAZIONI PROPOSTE	NUOVO IMPORTO

MAGGIORI ENTRATE											
VOCE	CAP	ART	TIPOLOGIA	CATEG.	TIT	CODICE		DESCRIZIONE	IMPORTO	VARIAZIONI PROPOSTE	NUOVO IMPORTO
1110	3460	20	300	100	6			Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		43.914.007,63	43.914.007,63
									43.914.007,63		

MINORI ENTRATE	-	
MAGGIORI ENTRATE	+	43.914.007,63
MINORI SPESE	+	
MAGGIORI SPESE	-	43.914.007,63

Il Resp. del Settore II:
Dot. Giampiero Bella

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Anno 2020) - Dati Aggiornati al 24/08/2020
 PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(prospetto aggiornato dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e comunicato alla Commissione Arconet nel corso della riunione del 17-1-2018)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		STANZIATO Anno 2020	STANZIATO Anno 2021	STANZIATO Anno 2022
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	40.574.962,25	40.574.962,25	40.574.962,25
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanzia pubblica	(+)	14.282.958,32	12.735.288,03	12.735.288,03
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	14.789.312,63	14.767.312,63	14.767.312,63
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	33.002.204,46	72.846.919,62	72.846.919,62
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	63.324.522,87	61.156.087,19	61.156.087,19
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	11.136.203,90	11.722.319,89	11.722.319,89
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	19.000,00	19.000,00	19.000,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	52.169.318,97	49.414.767,30	49.414.767,30
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	33.002.204,46	72.846.919,62	72.846.919,62
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanzia pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	33.002.204,46	72.846.919,62	72.846.919,62
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		17.477.914,23	18.662.795,61	18.662.795,61
AA) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PER INVESTIMENTI	(+)	0,00	0,00	0,00
(P) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽³⁾ (P=N+AA)		17.477.914,23	18.662.795,61	18.662.795,61

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione E-Government - Solo Enti locali - "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione delle intese regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

Comune di Modica

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ALLEGATO ALLA VARIAZIONE (Dati Aggiornati alla Data del 24/08/2020) EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2020-2022)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		147.007,94		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	3.137.440,64	3.137.440,64	3.137.440,64
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	69.647.233,20 0,00	68.077.562,91 0,00	68.077.562,91 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	63.324.522,87 0,00 11.136.203,90	61.156.087,19 0,00 11.722.319,89	61.156.087,19 0,00 11.722.319,89
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	47.099.277,32 0,00 0,00	3.784.035,08 0,00 0,00	3.784.035,08 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-43.914.007,63	-0,00	-0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	76.926.212,09	72.856.919,62	72.856.919,62
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02, per Riscossione crediti di breve termine	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate, per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(+)	33.002.204,46 0,00	72.846.919,62 0,00	72.846.919,62 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		43.914.007,63	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02, per Riscossione crediti di breve termine	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate, per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02, per Concessione crediti di breve termine	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		-43.914.007,63	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-43.914.007,63	0,00	0,00

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Dott.ssa Carmela Minioto

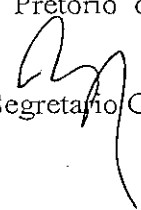
IL CONSIGLIERE ANZIANO
Cons. Rita Florida

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


Il Segretario Generale

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 30 SET 2020 al 15 OTT 2020, ed è repertoriata nel registro delle pubblicazioni al n. _____.

Modica li

Il Responsabile della pubblicazione

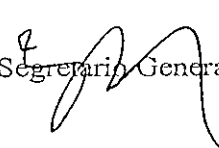
ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

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