



COMUNE DI TAORMINA
Città Metropolitana di Messina

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Determinazione Dirigenziale n. 7 del 26/01/2023

Repertorio Generale n. **80** del 26/01/2023

Oggetto: LIQUIDAZIONE FONDO CASSA AL 31.12.2020 A FAVORE DELL'OSL.



COMUNE DI TAORMINA

Città Metropolitana di Messina

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Determinazione Dirigenziale n. 7 del 26/01/2023

Oggetto: LIQUIDAZIONE FONDO CASSA AL 31.12.2020 A FAVORE DELL'OSL.

IL RESPONSABILE DI AREA

Premesso che:

- con deliberazione di C.C. n°66 del 22.07.2021, immediatamente esecutiva, è stato dichiarato lo stato di dissesto finanziario del Comune di Taormina;
- con D.P.R. in data 25 ottobre 2021 è stato nominato l'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione dell'indebitamento pregresso, nonché per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente;
- a seguito della notifica del predetto D.P.R. avvenuto l'8 e il 9 novembre 2021, la Commissione Straordinaria di Liquidazione che si è regolarmente insediata presso la sede comunale in data 11 novembre 2021, eleggendo quale Presidente il Dott. Lucia Catania.

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 31.12.2020;

Visto l'art.1 comma 457 della L. n°232 dell'11 dicembre 2016 che, in deroga a quanto previsto dall'art.255, comma 10 del D.Lgs n°267/2000, affida alla competenza dell'Organo Straordinario di Liquidazione dei Comuni in stato di dissesto finanziario l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi della gestione vincolata;

Vista la deliberazione n°2 del 22.11.2021 con la quale la Commissione Straordinaria di Liquidazione ha stabilito di dare avviso all'avvio della procedura di rilevazione delle passività, con invito ai creditori, ai sensi dell'art. 254, comma 2 del TUEL, a presentare, entro il termine di 60 giorni, apposita istanza atta a dimostrare la sussistenza del debito dell'Ente;

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;

Vista la deliberazione di C.C. n°2 del 20.01.2022 di approvazione del rendiconto di gestione esercizio finanziario 2020 dal quale è scaturito un fondo di cassa al 31.12.2020 di € 18.336.439,17 al lordo dei fondi vincolati derivanti da vincoli di legge e da trasferimenti;

Richiamate:

- la Determina n°16 del 03.03.2022 di determinazione del fondo cassa al 31.12.2020 di € 14.441.483,45 da trasferire all'Organismo Straordinario di Liquidazione;
- la Determina n° 23 del 31.03.2022 di liquidazione acconto a favore dell'Organismo Straordinario di Liquidazione determinato dalla differenza tra i residui attivi introitati dall'Ente dal 01.01.2021 al 25.10.2021 (data di insediamento dell'OSL) e i residui passivi pagati dall'Ente al 22.07.2021 (data della dichiarazione del dissesto finanziario);
- la Determina n° 83 del 01.12.2022 di liquidazione a favore dell'OSL delle somme riscosse dal 26.10.2021 al 31.12.2021 in conto residui attivi, a valere sulle annualità 2020 e precedenti;

Vista, inoltre, la deliberazione di C.C. n°67 del 19.11.2022 avente ad oggetto: *"Art.259 comma 1 D.Lgs n°267/2000 - Approvazione ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato 2021 - 2023 e relativi allegati, art. 261 comma 4 D.Lgs n°267/2000"*, debitamente trasmessa al Ministero dell'Interno ai fini della relativa istruttoria ed approvazione;

Visto il Decreto del Ministro dell'Interno del 28.12.2022, trasmesso dalla Prefettura di Messina - Ufficio Territoriale del Governo con nota prot. n. 0121252 del 29.12.2022, acquisita al protocollo generale dell'Ente al n°35589 del 29.12.2022, di approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato del Comune di Taormina, corredato di Allegato "A" contenente le prescrizioni alle quali l'Ente dovrà attenersi ai fini del risanamento;

Vista la deliberazione di C.C. n° 1 del 09.01.2023 di approvazione del bilancio di previsione 2021 - 2023, ai sensi dell'art.259 c.1 del D.Lgs n°267/2000, dichiarata immediatamente esecutiva;

Dato atto che dall'esito della certificazione Covid inviata entro il termine di legge del 31.05.2022 è scaturito un maggiore avanzo vincolato al 31.12.2020 ammontante ad € 362.298,19;

Ritenuto, pertanto, doveroso procedere al riversamento all'Organismo Straordinario di Liquidazione del fondo cassa risultante al 30.12.2020 di € 14.079.185,40 al netto della decurtazione di cui sopra;

Richiamata la deliberazione di G.M. n°255 del 27.09.2022 di adesione da parte del Comune di Taormina alla procedura semplificata di liquidazione della massa passiva proposta dall'OSL, ai sensi dell'art. 258 del D.Lgs n°267/2000;

Visti:

- il D.P.R. n°378/1993;
- la Circolare del Ministero dell'Interno F.L. n°21/1993;
- il D.Lgs n°267/2000.

DETERMINA

- 1) **Di dare atto** di quanto richiamato in premessa che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) **Di procedere** al trasferimento a favore dell'OSL del fondo cassa determinato al 31.12.2020 in € 14.079.185,26;
- 3) **Di disporre** il riversamento, in relazione all'andamento della procedura semplificata, della somma di € 14.079.185,26, mediante versamento su conto IBAN - Tesoreria unica c/o Banca d'Italia intestato all'OSL, che trova imputazione alla Missione 1 - Programma 1, Titolo I, Macroagr.4 - capitolo di spesa n. 01011.04.00101127 del bilancio di previsione 2021 - 2023;
- 4) **Di Riservarsi** la facoltà di eventuali integrazioni, accertamenti e verifiche, se necessari;
- 5) **Di trasmettere** il presente atto all'Organismo Straordinario di Liquidazione per quanto di competenza.

Sottoscritta dal Responsabile di Area

(LA TORRE ANGELA)
con firma digitale