



Consorzio Universitario Mediterraneo Orientale
Noto

**COPIA VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE**

NUMERO 10 R. V. SEDUTA DEL 06-05-2026

Oggetto:

**RICORSO ALL'ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AI SENSI DELL'ART. 222 DEL
D.LGS. 267/2000 ESERCIZIO 2026**

L'anno **duemilaventisei**, il giorno **sei** del mese di **maggio**, alle ore **15:10** e seguenti si è riunito il Consiglio di Amministrazione, in seguito a regolare convocazione. Risultano presenti all'appello nominale i signori:

<i>Bonfanti Corrado</i>	Presidente	P
<i>Patanè Paolo</i>	Componente	A
<i>Mollo Fabrizio</i>	Componente	P

Risultato legale, ai sensi del citato comma dell'art. 30 della L.R. 6.3.1986 n° 9, il numero degli intervenuti, assume la Presidenza il Corrado Bonfanti nella qualità di Presidente.

Partecipa il Segretario del Consorzio, Giuseppe Benfatto.

Risultano altresì presenti il Responsabile dei Servizi Amministrativi dott. R. Sultana ed il Responsabile dei Servizi Finanziari rag. v. Modica.

Premesso che sulla proposta di deliberazione relativa all'oggetto hanno espresso parere ai sensi dell'art.12 della L.R. n.30 del 23/12/2000:

Parere del Responsabile dei Servizi Finanziari in merito alla Regolarità Tecnica: Favorevole

Noto, li 27-04-2026

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Vincenzo Modica

Parere del Responsabile dei Servizi Finanziari in merito alla Regolarità Contabile: Favorevole

Parere di regolarità tecnica e contabile

Ai sensi degli artt. 147-bis e 153 del D.Lgs. 267/2000 si esprime parere favorevole, limitatamente alla correttezza delle risultanze contabili e alla coerenza con i principi contabili di cui al D.Lgs. 118/2011.

Il presente parere è reso esclusivamente sotto il profilo tecnico-contabile, con riferimento alla compatibilità della spesa con gli equilibri di bilancio e alla disponibilità delle risorse, restando estranei al Servizio Finanziario i profili relativi alla legittimazione e alla piena operatività degli organi.

Noto, li 27-04-2026

Il Responsabile dei Servizi Finanziari

Vincenzo Modica

Il sottoscritto Modica Vincenzo, nella qualità di Responsabile dei Servizi Finanziari del Consorzio Universitario Mediterraneo Orientale, nell'ambito delle proprie competenze, sottopone al Consiglio di Amministrazione il presente provvedimento per le motivazioni di seguito esplicitate, sulla base della documentazione agli atti, attestando di non trovarsi in alcuna situazione di conflitto di interessi, neanche potenziale, né in situazioni che comportano obbligo di astensione ai sensi del D.P.R. n. 62/2013 e del vigente Codice di comportamento.

Premesso che:

- con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 4 del 09/04/2026 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028 unitamente agli atti allegati;
- con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 5 del 09/04/2026 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2026/2028 unitamente agli atti allegati;

Rilevato che:

- con propria nota già trasmessa agli organi consortili, il sottoscritto ha rappresentato il quadro degli equilibri di bilancio e le criticità connesse alla sostenibilità della spesa corrente, evidenziando, tra l'altro, una situazione di progressiva tensione della liquidità;
- in particolare, è stato rilevato che il Consorzio, pur disponendo di risorse accertate in bilancio, presenta difficoltà nella gestione dei flussi di cassa, in relazione:
 - ± al mancato trasferimento dei contributi regionali relativi agli anni 2024 e 2025;
 - ± alla non sempre regolare tempistica delle entrate correnti;
 - ± alla presenza di residui attivi di significativa entità;
- si evidenzia inoltre che il bilancio dell'Ente, negli ultimi esercizi, è stato sostenuto anche mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, con conseguente riduzione dei margini di manovra;
- ulteriore elemento da considerare è rappresentato dall'andamento del valore patrimoniale dell'Ente, connesso in particolare alla gestione della "casa dello studente", il cui valore, per effetto degli ammortamenti, risulta progressivamente in diminuzione, con riflessi indiretti sulla capacità complessiva dell'Ente di sostenere determinati livelli di spesa;

Considerato che:

- la situazione sopra descritta determina una oggettiva difficoltà nella gestione dei pagamenti e rende necessario dotare l'Ente di strumenti idonei a fronteggiare temporanee carenze di liquidità;
- l'anticipazione di tesoreria costituisce, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, uno strumento di carattere temporaneo finalizzato esclusivamente alla gestione della cassa e non utilizzabile per il finanziamento di spese prive di copertura strutturale;
- si rende pertanto opportuno autorizzare il ricorso a tale istituto, al fine di garantire la continuità delle attività consortili e il regolare assolvimento delle obbligazioni dell'Ente;

Dato atto che:

- dal rendiconto della gestione 2024 risulta che le entrate accertate ai primi tre titoli ammontano complessivamente a circa euro 345.368,27, con conseguente determinazione del limite massimo dell'anticipazione di tesoreria in circa euro 86.300,00;

Ritenuto:

- necessario, alla luce delle considerazioni sopra esposte, autorizzare il ricorso all'anticipazione di tesoreria, nei limiti previsti dalla normativa vigente, demandando al Responsabile dei Servizi Finanziari la gestione operativa dell'istituto, in relazione alle effettive esigenze di cassa;

Tutto ciò premesso, considerato, richiamato e rilevato;

Visto il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile, espresso ai sensi dell'art.49 del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i. allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

Visti:

- il D.lgs. n. 267/2000 (TUEL);
- il D.lgs. n. 118/2011 e gli allegati principi contabili applicati;
- il vigente Statuto consortile;
- la convenzione di tesoreria vigente;

PROPONE DI DELIBERARE

- 1) Di autorizzare, per l'esercizio 2026, il ricorso all'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, fino all'importo massimo di euro 86.300,00;
- 2) Di demandare al Responsabile dei Servizi Finanziari l'attivazione dell'anticipazione presso il Tesoriere, nei limiti strettamente necessari a far fronte a temporanee esigenze di liquidità;
- 3) Di dare atto che l'utilizzo dell'anticipazione dovrà avvenire nel rispetto dei principi contabili e con obbligo di reintegro non appena acquisite le relative entrate;
- 4) Di dare atto che il ricorso all'anticipazione è finalizzato esclusivamente alla gestione della cassa e non costituisce forma di copertura di squilibri strutturali di bilancio;
- 5) Di demandare al Responsabile dei Servizi Finanziari il monitoraggio costante della situazione di cassa e l'adozione degli atti conseguenti;
- 6) Di trasmettere il presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti per le valutazioni di competenza.
- 7) Di dare atto che con inserimento del presente atto nel sistema informatico dell'Ente si rispetta l'obbligo di cui all'art.18 della L.R. n.22/2008 così come integrato e modificato dal comma 1 dell'art. 6 della L.R. 26 giugno 2015 n.11;
- 8) Di dichiarare, con separata unanime votazione palesemente espressa, il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134 comma 4, del D.lgs. 267/00 e s.m.i.

il Responsabile Servizi Finanziari
rag. Vincenzo Modica

VERBALE DI SEDUTA

Il Dott. Corrado Bonfanti introduce il terzo punto all'ordine del giorno e chiede al Rag. Vincenzo Modica di relazionare.

Il Responsabile dei Servizi Finanziari del CUMO relaziona sull'argomento.

Non ci sono altri interventi, per cui si procede alla votazione sulla proposta, che riporta il voto a favore di tutti i componenti presenti.

Il Segretario del Consorzio

Giuseppe Benfatto

Il Presidente

Corrado Bonfanti

Il sottoscritto Resp.le Servizi Amministrativi DISPONE che la presente deliberazione venga affissa all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal 12-05-2026 al 27-05-2026.

Dalla Residenza Consortile, li 12-05-2026

Il Resp.le Servizi Amministrativi

F.to Rosario Sultana

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile dei Servizi Amministrativi certifica che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo pretorio on line per 15 giorni consecutivi dal 12-05-2026 al 27-05-2026.

Dalla Residenza Consortile, 27-05-2026

Il Resp.le Servizi Amministrativi

F.to Rosario Sultana