



**COMUNE DI CARERI**  
CITTA' METROPOLITANA DI REGGIO CALABRIA

**DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE  
STRAORDINARIA**

Assunta con i poteri della Giunta Comunale

<b>Oggetto:</b>	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.
-----------------	--

L'anno **2020** addì **8 (otto)** del mese di **gennaio** alle **ore 16,00** nella sala delle adunanze del Comune previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dal vigente Ordinamento delle Autonomie Locali e dallo Statuto Comunale si è riunita la Commissione Straordinaria, nelle persone dei Commissari:

NR	COGNONE E NOME	PRESENTI	ASSENTI
1	Dott. Maurizio IANIERI	SI	
2	Dott. Salvatore GUERRA	SI	
3	Dott. Francesco GRECO	NO	

Giusto D.P.R. in data 11-01-2019 con il quale è stato sciolto il Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 143 del D.Lgs 18-8-2000, n. 267 e s.m.i.

Partecipa alla seduta il Dott. Mario Ientile, Segretario generale, anche con funzioni di verbalizzante.

Il Presidente, accertato il numero legale, dichiara aperta la discussione sull'argomento inserito all'ordine del giorno, premettendo che sulla proposta della presente deliberazione da parte:

del Responsabile del servizio interessato, in ordine alla regolarità tecnica;

del Responsabile di ragioneria, in ordine alla regolarità contabile.

è stato espresso parere favorevole ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000.

Vista la proposta di deliberazione redatta dal responsabile dell'Area Economico Finanziaria ad oggetto "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.", che viene di seguito integralmente richiamata come parte integrante e sostanziale del presente atto :

\*\*\*\*\*

#### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO DELL'AREA ECONOMICA FINANZIARIA E TRIBUTI**

##### **Premesso che:**

- è stato rilevato l'insufficiente disponibilità di cassa, tale da non consentire il regolare pagamento dei dipendenti e dei fornitori nei termini di legge;
- per assicurare la liquidità finanziaria necessaria a garantire il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, l'assolvimento delle spese obbligatorie e degli impegni assunti nei confronti dei creditori, ecc., si ritiene necessario ricorrere all'anticipazione di Tesoreria;
- la Tesoreria comunale è la Banca di Credito Cooperativa di Cittanova;

**Visto** l'art. 222 del T.U. 18/08/2000, n°267, che testualmente recita:

- 1) "il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio";
- 2) "gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione";

**Visto** che la legge di Bilancio per l'anno 2020 n.160 al comma 555 ha fissato a 5/12 delle entrate correnti complessive il limite massimo del ricorso all'anticipazione di Tesoreria da parte degli Enti Locali per il 2020, elevando, pertanto, da 3 a 5 dodicesimi il limite massimo di ricorso ad anticipazioni stabilito al comma 1° dell'art.222 del Testo Unico di cui al d.lgs.n.267/2000:

**Visto** l'art. 195 del T.U. 18/08/2000, n°267, che testualmente recita:

"1. Gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) per il finanziamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile ai sensi dell'articolo 222. I movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato della contabilità finanziaria.

**Visto** la vigente convenzione riguardante la gestione del servizio di tesoreria comunale che quantifica il tasso di interesse da praticare nella seguente misura: tasso Euribor 3 mesi gg. 365 rilevato al primo giorno di ciascun trimestre aumentato di 2,00 punti percentuali e, comunque, con un limite minimo del 3,00% e massimo del 5,00%, la cui liquidazione ha luogo con cadenza trimestrale;

**Preso Atto** che gli interessi passivi saranno calcolati sulla somma di effettiva utilizzazione e relativo periodo, con liquidazione trimestrale;

**Rilevato** che le entrate accertate riguardanti i primi tre titoli dell'esercizio 2018 (penultimo anno precedente) ammontano a complessive € 3.017.441,36, come di seguito specificato:

Titolo I – Entrate tributarie	€ 1.201.453,41
Titolo II – Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 706.811,20
Titolo III – Entrate extra-tributarie	€ 1.109.176,75

**Considerato** che il limite massimo per il ricorso all'anticipazione di tesoreria per l'esercizio 2020 è di € 1.257.267,23, pari ai 5/12 del totale delle entrate sopra indicate:

**Visto** il d.Lgs. n. 267/2000;

**Visto** il d.Lgs. n. 118/2011;

**Visto** il vigente Regolamento comunale di contabilità:

**PROPONE**

- 1) che l'Ufficio finanziario del Comune venga autorizzato a chiedere alla Tesoreria comunale, Banca di Credito Cooperativo di Cittanova, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, un'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2020 entro il limite massimo di 1.257.267,23, pari ai 5/12 del totale delle entrate dell'anno 2018, come in premessa specificato;
- 2) che l'Ufficio finanziario del comune venga autorizzato a chiedere al Tesoriere comunale, Banca di Credito Cooperativo di Cittanova, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, un utilizzo delle somme a specifica destinazione in "termini di cassa" per far fronte ad eventuali temporanee esigenze di spese correnti, autorizzandolo, nel contempo a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria nonché a ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
- 3) che la suddetta anticipazione di tesoreria venga utilizzata in termini di cassa per il finanziamento delle spese correnti;
- 4) di dare atto che l'eventuale spesa derivante degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria sarà prevista con apposita variazione del bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2020;
- 5) di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
- 6) di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione.
- 7) Di trasmettere, una volta adottata, la deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 8) Di rendere l'atto deliberativo immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs 267/2000.

IL RESPONSABILE DELL' AREA  
ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI  
F.to dr. Domenico COLACRESI

## **LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**

### ***(Con i poteri della Giunta Comunale)***

Vista la proposta di deliberazione redatta dal responsabile dell'Area Economico Finanziaria relativa alla "ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA - ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.", "

**VISTO** il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e sue successive modifiche ed integrazioni;

**RITENUTO** di provvedere in merito:

Acquisito il parere favorevole espresso dal responsabile dell'Area Economico Finanziaria, in ordine alla sola regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa reso ai sensi e per gli effetti degli art. 49, 1 comma, e 147.-bis del decreto legislativo n.267/2000, parere per come riportato in allegato alla presente atto;

Acquisito il parere favorevole di regolarità contabile del responsabile dell'Area Economico Finanziaria reso ai sensi e per gli effetti degli art. 49, 1 comma, e 147.-bis del decreto legislativo n.267/2000, parere per come riportato in allegato alla presente atto;

#### **VISTI:**

il D.L.gs 267 del 18.08.2000;

il D. Lgs 118/2011 e s.m.i.

Con votazione unanime dei presenti espressa nei modi di legge

### **DELIBERA**

1. Di approvare le premesse e le considerazioni sopra esposte che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
2. Di autorizzare l'Ufficio finanziario del Comune a chiedere alla Tesoreria comunale, Banca di Credito Cooperativo di Cittanova, ai sensi dell'art. 222 del d.Lgs. n. 267/2000, un'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2020 entro il limite massimo di 1.257.267,23, pari ai 5/12 del totale delle entrate dell'anno 2018, come in premessa specificato;
3. Di autorizzare l'Ufficio finanziario del Comune a chiedere al Tesoriere comunale, Banca di Credito Cooperativo di Cittanova, ai sensi dell'art. 195 del d.Lgs. n. 267/2000, un utilizzo delle somme a specifica destinazione in "termini di cassa" per far fronte ad eventuali temporanee esigenze di spese correnti, autorizzandolo, nel contempo a porre il vincolo sulla corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria nonché a ricostituire la consistenza delle somme vincolate con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione;
4. Di stabilire che la suddetta anticipazione di tesoreria venga utilizzata in termini di cassa per il finanziamento delle spese correnti;
5. Di dare atto che l'eventuale spesa derivante degli interessi passivi maturati sull'anticipazione di tesoreria sarà prevista con apposita variazione del bilancio di previsione finanziario dell'esercizio 2020;

6. Di vincolare irrevocabilmente a favore del tesoriere comunale tutte le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio, nonché tutte le entrate non aventi specifica destinazione, fino alla concorrenza della somma anticipata e relativi interessi maturandi ed eventuali oneri accessori;
7. Di autorizzare il tesoriere comunale ad utilizzare le riscossioni di cui al punto precedente per la progressiva riduzione dell'anticipazione, in linea capitale ed inerenti interessi, sino alla completa estinzione;
8. Di trasmettere copia della presente deliberazione al tesoriere comunale, ai sensi dell'art. 216, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;
9. Di dichiarare l'atto deliberativo immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma del D.Lgs 267/200 con separata votazione unanime.

# COMUNE DI CARERI

(Città Metropolitana di Reggio Calabria)

**PARERE EX ART. 49 I<sup>o</sup> comma e 147 bis T.U. N. 267 DEL 18/08/2000**  
(regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa)

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

<b>OGGETTO</b>	<b>“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.”,</b>
----------------	--

Sulla proposta della deliberazione che reca ad oggetto: **“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.”**, “si esprime parere favorevole per la regolarità tecnica e la correttezza dell'azione amministrativa ai sensi e per gli effetti degli art. 49, 1 comma, e 147 bis del decreto legislativo n.267/2000;

Il responsabile Area Economico Finanziaria  
F.to Dott.Domenico Colacresi

# COMUNE DI CARERI

(Citta Metropolitana di Reggio Calabria)

**PARERE EX ART. 49 I<sup>o</sup> comma e 147 bis T.U. N. 267 DEL 18/08/2000**  
(regolarità contabile)

## PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

<b>OGGETTO</b>	<b>“ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.”,</b>
----------------	--

Sulla proposta della deliberazione che reca ad oggetto: **““ANTICIPAZIONE DI TESORERIA 2020 EX ART.222 DEL DLGS N.267/2000.UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE IN TERMINI DI CASSA – ART. 195 TUEL . AUTORIZZAZIONE.”**, “si esprime parere favorevole per la regolarità contabile ai sensi e per gli effetti degli art. 49, I comma, e 147 bis del decreto legislativo n.267/2000;

Il responsabile Area Economico Finanziaria  
F.to Dott.Domenico Colacresi

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto

**LA COMMISSIONE STRAORDINARIA**

f.to dott. Maurizio Ianieri F.to Salvatore Guerra – F.to dr. Francesco Greco

**IL SEGRETARIO GENERALE**

f.to dr. Mario Ientile

**PARERI DEI RESPONSABILI DEI SERVIZI**

(art. 49, del D.Lgs. n. 267/2000)

Si esprime parere FAVOREVOLE  
In ordine alla REGOLARITA' TECNICA  
( allegato)

Si esprime parere FAVOREVOLE  
in ordine alla REGOLARITA'  
CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA  
(allegato)

**PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE A CAPIGRUPPO CONSILIARI**

(art. 124 e 125 del D.Lgs. n. 267/2000)

Il sottoscritto Messo Comunale attesta:

- Che copia conforme della presente deliberazione viene affissa all'Albo pretorio comunale, per la pubblicazione di legge, in data odierna e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi, dal 17 GEN 2020  
(Reg. Pubblicazioni Red. n. 413 del 17 GEN 2020)

IL Responsabile del servizio  
f.to sig.ra Morabito Giuseppina

- Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva:  
( ) decorsi 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione;  
( ) perché dichiarata immediatamente esecutiva.

Dalla Residenza Comunale li 17 GEN 2020

**IL SEGRETARIO GENERALE**

f.to dr. Mario Ientile

È copia conforme all'originale.

CARERI li

**IL SEGRETARIO GENERALE**

dr. Mario Ientile

