



**COMUNE DI CASABONA**  
(Provincia di Crotone)

**COPIA**

16 GEN. 2019

Prot. 273 del \_\_\_\_\_

**DELIBERAZIONE DELLA COMMISSIONE STRAORDINARIA**  
(con i poteri della Giunta comunale)

**N. 06 del 20 dicembre 2018**  
**del Registro Deliberazioni**

**OGGETTO: Richiesta anticipazione di cassa al tesoriere comunale per l'anno 2019 e utilizzo in termini di cassa di entrate e specifica destinazione.**

L'anno **duemiladiciotto**, il giorno **venti** del mese di **dicembre**, alle ore **16,15**, nella Sede Comunale si è riunita, previa osservanza delle formalità prescritte, la Commissione Straordinaria nominata con D.P.R. del 29 ottobre 2018 ai sensi dell'art. 143 del D.Lgs n. 267/2000, per la gestione provvisoria dell'Ente, nelle persone dei signori:

COGNOME E NOME	QUALIFICA	PRESENTE	ASSENTE
<b>1. dott. Vincenzo Troisi</b>	<b>Vice Prefetto</b>	<b>X</b>	
<b>2. dott. Giovanni Todini</b>	<b>Vice Prefetto aggiunto</b>	<b>X</b>	
<b>3. dott. Gaetano Ennio Aiello</b>	<b>Funzionario amministrativo</b>	<b>X</b>	

**Presenti: 3 - Assenti: 0**

Presiede la seduta il Commissario, dott. Gaetano Ennio Aiello, che, riscontrata la presenza del numero legale degli intervenuti, dichiara aperta la seduta e pone in trattazione l'argomento in oggetto.

Partecipa alla seduta il Segretario Comunale, dott.ssa Caterina Spadafora, che provvede alla redazione del presente verbale.

# LA COMMISSIONE STRAORDINARIA

## **Premesso che**

- in data 19 dicembre 2013 è stato stipulato il contratto di tesoreria e cassa dell'Ente con la Banca Popolare del Mezzogiorno di Crotona a seguito di gara esperita con procedura negoziata ai sensi dell'art. 57 del D.Lgs. 163/2006 per il periodo 01.01.2013 – 31.12.2017;
- con determinazione del settore Economico Finanziario n. 19 del 15.03.2018, nelle more dell'espletamento della procedura di gara, è stata autorizzata una "proroga tecnica" del Servizio di Tesoreria Comunale all'attuale Tesoriere, Banca Popolare dell'Emilia Romagna, con decorrenza dal 01.01.2018 e fino all'affidamento del servizio, agli stessi patti e condizioni del contratto stipulato in data 19.12.2013 rep. N. 3, salvo variazioni espressamente previste per legge;
- l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti previsti per l'anno 2019 può dar luogo ad uno scoperto di cassa al momento non esattamente valutabile e comunque di importo certamente inferiore alla misura massima dell'anticipazione consentita e probabilmente non superiore ad € 485.000,00;
- nelle more delle effettive riscossioni di alcune entrate ordinarie e straordinarie accertate nell'anno 2018 e precedenti e di altre che si andranno ad accertare nell'anno 2019 e al fine di consentire all'Ente nell'esercizio finanziario 2019 di poter far fronte alle spese obbligatorie ed alle obbligazioni contrattuali assunte, appare opportuno far ricorso fin d'ora all'anticipazione di cassa per l'anno 2019;

**Considerato che**, stante la situazione anzidetta la mancata richiesta di anticipazione di cassa per l'esercizio finanziario 2019 potrebbe creare all'Ente serie difficoltà di funzionamento ed esporlo al rischio di azioni legali da parte dei suoi creditori con ulteriori aggravii di spesa per le casse comunali;

## **Dato atto:**

- che con delibera del Consiglio Comunale n. 21 del 15.05.2018, esecutiva ad ogni effetto di legge, è stato approvato il Conto Consuntivo relativo all'anno 2017 (penultimo esercizio precedente al 2019);
- che l'ammontare delle entrate accertate ai primi tre titoli del citato consuntivo 2017 è pari a complessivi € 1.941.131,49 al netto delle entrate una tantum e delle entrate figurative e compensative;

**Visto** l'art. 222, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267, che testualmente recita: *"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"*;

## **Dato atto altresì:**

- che, a norma del succitato art. 222 comma 1 del D. Lgs. 18/08/2000, n. 267 questo Ente può chiedere al proprio Tesoriere, per l'anno 2019, un'anticipazione di tesoreria fino a € 485.282,87, pari a 3/12 delle entrate, come sopra, accertate nel penultimo consuntivo precedente;
- che nel bilancio preventivo per l'anno 2019 saranno previsti sul capitolo di spesa 290 codice 01.03-1.07.06.04.001, € 10.000,00 necessari per l'eventuale pagamento degli interessi passivi assieme agli stanziamenti per le movimentazioni conseguenti all'anticipazione in richiesta;

## **Dato atto, inoltre:**

- che a norma dell'art. 195 del D. Lgs. 267/2000, questo Ente può disporre l'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione 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 cassa disponibile;
- che l'utilizzazione di somme a specifica destinazione presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed attivato dal Tesoriere su specifiche richieste del Servizio Finanziario dell'Ente;

**Ritenuto**, pertanto, di dover richiedere al Tesoriere Comunale un'anticipazione di cassa per complessivi € 485.000,00 per l'anno 2019;

**Visto** il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile reso ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;  
Con votazione unanime favorevole espressa nei modi e termini di legge

## **DELIBERA**

- 1) **di chiedere**, per i motivi espressi in premessa, che qui si intendono integralmente riportati e confermati, al Tesoriere della Banca Popolare dell'Emilia Romagna S.p.a. con sede in Crotone, un'anticipazione di cassa per l'anno 2019 per complessivi €. 485.000,00, limite questo non superiore ai 3/12 delle entrate accertate nel penultimo esercizio afferenti ai primi tre titoli del bilancio di entrata di questo Ente. Tale anticipazione sarà regolata dalle seguenti condizioni principali: tasso di interesse e commissione come da convenzione di tesoreria e/o da accordi successivi;
- 2) **di disporre** l'utilizzo in termini di cassa di entrate aventi specifica destinazione 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 cassa disponibile;
- 3) **di rimborsare** l'anticipazione di che trattasi con tutte le entrate a destinazione indistinta di questo Ente le quali, pertanto, restano vincolate irrevocabilmente in favore del Tesoriere - Banca Popolare del Mezzogiorno S.p.a. - fino alla concorrenza dell'anticipazione eseguita e dei relativi interessi ed accessori;
- 4) **di fissare** agli effetti del rimborso dell'anticipazione la durata massima fino al 31 dicembre 2019, salvo rimborso anticipato e salvo proroga per l'anno successivo, e di stabilire di utilizzare l'anticipazione nella forma tecnica di scoperto sul conto ordinario di tesoreria;
- 5) **di dare atto che** il capitolo con il relativo stanziamento destinato al pagamento degli interessi ed accessori conteggiati in via presuntiva sull'importo dell'anticipazione ottenuta verrà istituito nel redigendo bilancio esercizio 2019. Ove tale stanziamento dovesse risultare insufficiente, questo Ente si impegna ad integrarlo nel corso dell'esercizio finanziario 2019 mediante opportuno storno di fondi;
- 6) **di disporre**, con ogni sollecitudine, l'emissione del mandato di pagamento relativo agli interessi ed accessori calcolati dal Tesoriere - Banca Popolare dell'Emilia Romagna S.p.a.- sugli utilizzi effettivi verificatisi;
- 7) **di stabilire che** ogni imposta e tassa o altro aggravio fiscale o di altra natura e genere inerente al rapporto che si determina e che sotto qualsiasi aspetto lo colpisce o lo dovesse colpire è posta a carico di questo Ente. Conseguentemente, qualora il Tesoriere - Banca Popolare dell'Emilia Romagna S.p.a. - dovesse sopportare oneri fiscali relativi al presente atto, questo Ente si impegna a farne immediatamente rimborso al Tesoriere stesso, il quale non è tenuto a contestare la legittimità della pretesa. Deve, comunque, darne immediata comunicazione a questo Ente affinché possa svolgere l'eventuale contestazione esercitando così, ove occorra, la facoltà di impugnativa e difesa contro gli atti;
- 8) **di dichiarare**, che la presente deliberazione costituisce parte integrante, fino al termine dell'anticipazione, del contratto che, per la gestione in corso, regola il servizio di tesoreria dell'Ente;
- 9) **di autorizzare** il Responsabile del Settore Economico Finanziario ad effettuare tutti gli adempimenti necessari per il perfezionamento dell'anticipazione ed a curare la gestione dell'anticipazione stessa;
- 10) **di demandare**, altresì, al predetto Responsabile l'adozione di tutti i provvedimenti gestionali conseguenti alla presente deliberazione;
- 11) **Di dichiarare** il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

\*\*\*\*\*



## COMUNE DI CASABONA (Provincia di Crotone)

**OGGETTO:** Richiesta anticipazione di cassa al tesoriere comunale per l'anno 2019 e utilizzo in termini di cassa di entrate a specifica destinazione

Proponente: **Settore Finanziario.**

**Sulla proposta di delibera allegata in oggetto si esprimono i seguenti pareri, ai sensi dell'art. 49 D. Lgs. n. 267/2000: regolarità tecnica - regolarità contabile.**

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA: Parere:  **FAVOREVOLE**  
 NON FAVOREVOLE (con motivazione riportata a tergo del foglio)

Casabona lì 18.12.2017

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
**F.TO (Guglielmo Anania)**



PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE: Parere:  **FAVOREVOLE**  
 NON FAVOREVOLE (con motivazione riportata a tergo del foglio)

Casabona lì 18.12.2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE  
**F.TO (Guglielmo Anania)**

**Si da ATTO**

Inoltre, che sono state conseguentemente annotate le seguenti prenotazioni di spesa a carico del corrente bilancio annuale e/o pluriennale:

Prenotazione Impegno n.	Capitolo	Prenotazione Impegno n.	Capitolo

### IL SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO

(Attestazione di copertura Finanziaria ai sensi dell'Art. 153, comma 5, D.Lgs. 18.8.2000, n° 267)

Parere:  **FAVOREVOLE**  
 NON FAVOREVOLE (con motivazione riportata a tergo del foglio)

Casabona lì \_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO  
\_\_\_\_\_

Letto, approvato e sottoscritto

La Commissione Straordinaria  
f.to dott.ri Troisi – Todini - Aiello

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to dott.ssa Caterina Spadafora

Si attesta che la presente deliberazione è pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio on line del Comune, prot. n° **0023** del registro di pubblicazione, ai sensi dell'art.124, comma 1, del D.Lgs. n° 267 del 18.8.2000.

Casabona, li **16 GEN. 2019**

IL MESSO COMUNALE

### CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Segretario Comunale, su attestazione conforme del Messo Comunale

#### CERTIFICA

che la presente deliberazione, a norma dell'art. 124, comma 1, del D.Lgs 18.8.2000, n. 267 è stata pubblicata in data odierna all'Albo Pretorio on line, prot. n. \_\_\_\_\_ del registro di pubblicazione e vi resterà affissa per 15 giorni interi e consecutivi.

Casabona, li .....

**0023**

**16 GEN. 2019**

IL SEGRETARIO COMUNALE  
f.to d.ssa Caterina Spadafora

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Dalla Residenza Municipale, li .....

**16 GEN. 2019**

IL SEGRETARIO COMUNALE  
d.ssa Caterina Spadafora

### CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario Comunale, su attestazioni conformi del Messo Comunale,

#### CERTIFICA

che la presente deliberazione:

è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale per quindici giorni consecutivi dal \_\_\_\_\_ al \_\_\_\_\_ (art. 124, comma 1, del D.Lgs. 18.8.2000, n° 267), senza reclami;

è divenuta esecutiva:

perché decorsi 10 giorni dalla pubblicazione ( art.134, comma 3 , del D.Lgs. 18.8.2000, n°267);

perché dichiarata immediatamente eseguibile (art.134, comma 4, del D.Lgs.18.8.2000, n° 267).

Casabona, li .....

IL SEGRETARIO COMUNALE