

COMUNE DI TORRI IN SABINA PROVINCIA DI RIETI
Il Revisore Unico

Verbale n. 19 del 14.11.2023

Oggetto: Parere in merito alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale sulla richiesta avanzata dal Responsabile dell'area al Tesoriere Comunale Banca di Credito Cooperativo di Roma di una anticipazione di cassa per l'anno 2024.

Il sottoscritto Dott. Nino COCCO, nominato Revisore Unico del Comune di Torri in Sabina, giusta deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 29/09/2021.

Vista la proposta di deliberazione della Giunta Comunale, ricevuta via email ordinaria in data 08 novembre 2023, recante la proposta alla Giunta Comunale del Responsabile area di fare propria:

1) di richiedere al Tesoriere Comunale BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI ROMA, ai sensi e per gli effetti dell'art. 222 comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000, una anticipazione di cassa per l'anno 2024 per un massimo di € 320.000,00, ricompresso nel limite massimo del 3/12 delle Entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli delle entrate, quale risulta dall'allegato prospetto di calcolo del limite per l'anticipazione.

2) di dare atto che nel caso di effettivo utilizzo delle somme gli interessi sulle anticipazioni di Tesoreria concesse saranno calcolati sulla base del tasso di interesse annuo nella misura EURIBOR 360-3 mesi aumentato di punti 3,50 con liquidazione annuale e senza applicazione di commissioni ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 della convenzione.

3) di imputare la spesa derivante dal presente atto al P.E.G. 42 del bilancio 2024, ove sarà prevista la relativa spesa.

4) di autorizzare il proprio Tesoriere ad addebitare sul c/c relativo alla presente anticipazione, ogniqualvolta il conto di tesoreria presenti insufficienti disponibilità di cassa le somme occorrenti per pagare tutti gli ordinativi di pagamento disposti da questo Ente con impegno, da parte dello stesso Tesoriere, di rimborsare quanto prelevato con le prime disponibilità di cassa, non soggette a vincolo di destinazione, registrate sul conto di tesoreria.

5) di autorizzare, ai sensi dell'art. 195 del T.U. 267/2000, l'utilizzo ove necessario e se del caso prima di attivare l'anticipazione e nei limiti della stessa in termini di cassa fondi disponibili per entrate a specifica destinazione per fronteggiare pagamenti ordinari

6) di notificare copia del presente provvedimento al Tesoriere Comunale;

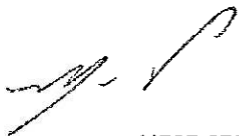
7) di autorizzare il Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Simone Marchegiani a porre in essere gli adempimenti consecutivi e consequenziali connessi all'adozione del presente atto.

In considerazione che la proposta del Responsabile dell'Area si basa sulla possibilità che nel corso dell'anno 2024 si possa verificare la necessità di ricorrere ad una anticipazione di tesoreria per far fronte a diversi pagamenti da eseguire con urgenza, quali stipendi, utenze telefoniche, elettriche nonché altre scadenze previste dalla legge;

Visto e richiamato l'art. 222, comma 1° del D.Lgs. n. 267/2000, 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".

Visto il 2° comma del citato art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 che dispone che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono all'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione per la gestione del servizio di tesoreria;

Dato atto che il servizio di tesoreria è stato affidato all'Istituto Banca di Credito Cooperativo di Roma - Agenzia n. 55 di Secl in Sabina con atto Rep. N. 451 del 10.5.2023 "Convenzione per la gestione del Servizio di Tesoreria" CIG Z403A7B0F1 registrato presso l'Agenzia delle Entrate TMM-Ufficio Territoriale di Rieti - Estremi di registrazione Serie 1T, Numero 1099 del 10/05/2023 per il periodo 2023-2027.



Visto in particolare l'art.15 dello schema di convenzione riportante le condizioni cui il servizio è sottoposto - che per eventuali scoperti per anticipazioni il tasso annuo passivo lordo sarà pari al TUR (Tasso Ufficiale di Riferimento) aumentato di punti 3,50;
Ritenuto dover richiedere al Tesoriere Comunale banca di Credito Cooperativo una anticipazione di cassa per un importo massimo di € 320.000,00;
Ritenuto ai sensi dell'art.195 del T.U.267/2000 di utilizzare ove necessario e se del caso prima di attivare l'anticipazione e nei limiti della stessa in termini di cassa fondi disponibili per entrate a specifica destinazione per fronteggiare pagamenti ordinari;
Visto l'art.163, comma 3 del D.Lgs.267/2000;
Visto il bilancio di previsione 2022/2023/2024;
Visto il Regolamento Comunale di contabilità vigente;
Visto il parere favorevole sotto il profilo della regolarità contabile e tecnica, per quanto concerne la variazione di bilancio, da parte del Dirigente Responsabile del Servizio Finanziario.

Il Revisore Unico

tutto ciò premesso e appurato che le entrate relative ai primi tre titoli accertate nell'esercizio 2022 (penultimo anno precedente) ammontano a

Titoli I° - Entrate tributarie	€	849.065,86
Titolo II° - Trasferimenti correnti	€	185.957,06
Titolo III° - Entrate extratributarie	€	333.585,32
	€	<u>1.368.608,24</u>
di cui, i tre dodicesimi	€	342.152,06

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

sulla proposta di deliberazione della Giunta Comunale avente ad oggetto Anticipazione di Tesoreria per l'anno 2024 per un massimo di € 320.000,00 (trecentotrentamila/00).

Roma, 14/11/2023

IL REVISORE DEI CONTI

Dott. Nino Cocco

