



COMUNE DI BELFORTE DEL CHIEN TI
Provincia di Macerata

COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. 124 del Reg. Data 15-11-2018

Oggetto: Anticipazione di tesoreria e utilizzo entrate vincolate per il finanziamento di spese correnti - provvedimenti per l'anno 2019.

L'anno duemiladiciotto, il giorno quindici del mese di novembre alle ore 11:30, nella Sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si é riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

PAOLONI ROBERTO	SINDACO	P
ANTINORI MARIO	VICE SINDACO	A
LOSEGO FRANCESCO	ASSESSORE	P

Presenti n. 2

Assenti n. 1

Partecipa il Segretario Dott. Trojani Fabio

Il Presidente Dott. PAOLONI ROBERTO in qualità di SINDACO dichiara aperta la seduta per aver constatato il numero legale degli intervenuti, passa alla trattazione dell'argomento di cui all'oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 27 marzo 2018, di approvazione del Documento Unico di Programmazione (*DUP*) valido per il triennio 2018-2020 e del bilancio di previsione 2018-2020;

RICHIAMATA la deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 3 aprile 2018, a termini della quale è stata definita approvata l'assegnazione dei budget definitivi 2018 ai responsabili di servizio e determinati gli obiettivi di ciascuna area;

VISTO l'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni, che prevede che il tesoriere, su richiesta dell'Ente corredata dalla deliberazione della giunta, conceda 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 che, allo stato attuale, il Comune non presenta deficienza di cassa, ma reputato tuttavia opportuno di autorizzare per l'anno 2019, in via precauzionale, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nel limite di tre dodicesimi delle entrate correnti accertate in sede di rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 11 del 4 luglio 2017, in complessivi € 2.387.848,60 come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue:

descrizione	importo accertato	
titolo I	€	1.000.401,61
titolo II	€	1.033.436,79
titolo III	€	354.010,20
totale	€	2.387.848,60

OSSERVATO che, conseguentemente, l'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria ottenibile per l'esercizio finanziario 2019 risulta essere pari a € 596.962,15;

VISTO l'articolo 21 (*Anticipazione di tesoreria*) della convenzione per l'espletamento da parte della "Banca delle Marche spa in amministrazione straordinaria" del servizio di tesoreria del comune di Apiro per il periodo 1° gennaio 2015 - 31 dicembre 2019, stipulata con atto repertorio n. 1541 del 23 aprile 2015 a seguito di aggiudicazione definitiva, previo espletamento di gara ad evidenza pubblica, giusta determinazione n. 10 (n. 105 R.G.) del 9 aprile 2015;

RILEVATO, a tale riguardo, che:

- ⇒ con provvedimento del 21 novembre 2015, approvato dal MEF con decreto del 22 novembre 2015, la Banca d'Italia ha disposto l'avvio della risoluzione di "Banca delle Marche spa in amministrazione straordinaria", ai sensi dell'articolo 32 del decreto legislativo 16 novembre 2015, n. 180, con effetto dal 22 novembre 2015;
- ⇒ con l'articolo 1, del decreto-legge 22 novembre 2015, n. 183, successivamente abrogato dall'articolo 1, comma 854, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, e sostituito dal comma 842, della medesima legge, tra le altre è stata costituita ai sensi dell'articolo 42 del decreto legislativo 16 novembre 2015, n. 180/2015 e con decorrenza 23 novembre 2015, la "Nuova Banca delle Marche spa";

- ⇒ la Banca d'Italia, con provvedimento del 22 novembre 2015, ha disposto, ai sensi dell'articolo 43 del decreto legislativo n. 180/2015, la cessione, senza soluzione di continuità di tutti i diritti, le attività e le passività, ivi compresi tra l'altro i rapporti contrattuali, costituenti l'azienda bancaria della "*Banca delle Marche spa in amministrazione straordinaria*" a favore della "*Nuova Banca delle Marche spa*";
- ⇒ a decorrere dalla data del 23 novembre 2015 la "*Nuova Banca delle Marche spa*" è subentrata pertanto, senza soluzione di continuità, all'ente in risoluzione nei diritti, nelle attività e nelle passività, ivi compresi tra l'altro i rapporti contrattuali, ceduti ai sensi dell'articolo 43, comma 4, del decreto legislativo n. 180/2015;
- ⇒ con nota datata 1° settembre 2017 la Nuova Banca delle Marche S.p.A. ha comunicato che dal 23 ottobre 2017 avrebbe avuto efficacia l'operazione di fusione per incorporazione in "*UBI Banca spa*" capogruppo del gruppo bancario "*Unione di Banche Italiane*";

CONSTATATO, quindi, che il Tesoriere, in caso di ricorso all'anticipazione di tesoreria, applicherà il tasso di interesse passivo agganciato al tasso "*Euribor*" 3 mesi, media mensile mese precedente, divisore fisso 360, aumentato di punti 3,00, senza applicazione di alcuna commissione, come offerto in sede di gara (*cfr. articolo 25 della convenzione Rep-1541/2015*);

VISTO quindi l'articolo 195 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, commi 1 e 2, con il quale il legislatore consente agli enti locali che non si trovano in stato di dissesto finanziario di utilizzare, in termini di *cassa*, le entrate aventi specifica destinazione per il pagamento di spese correnti, anche se provenienti dall'assunzione di mutui con Istituti diversi dalla Cassa depositi e prestiti spa, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile di cui all'articolo 222 del decreto stesso;

RILEVATO, a tale scopo, che:

- gli enti locali, ad eccezione degli enti in stato di dissesto finanziario sino all'emanazione del decreto di cui all'articolo 261, comma 3, del decreto legislativo n. 267/2000, possono disporre l'utilizzo, in termini di *cassa*, delle entrate vincolate 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 sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate al punto 3.26 del "*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" (*cfr. articolo 195, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000*);
- tale utilizzo presuppone l'adozione della deliberazione della giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'articolo 222, comma 1, del decreto legislativo n. 267/2000 e viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e pagamento di regolazione contabile (*cfr. articolo 195, comma 2, del decreto legislativo n. 267/2000*);
- il ricorso all'utilizzo delle "*entrate vincolate*" vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria. Con i primi introiti non soggetti a vincolo di destinazione viene ricostituita la consistenza delle somme vincolate che sono state utilizzate per il pagamento di spese correnti. La ricostituzione dei vincoli è perfezionata con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile (*cfr. articolo 195, comma 3, del decreto legislativo n. 267/2000*);

RITENUTO opportuno, sempre in via precauzionale, autorizzare l'utilizzo temporaneo, in termini di *cassa*, delle entrate vincolate per le finalità di cui al citato articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000 e successive modificazioni;

VISTI i pareri favorevoli resi ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000 dal responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica del presente provvedimento;

Con votazione unanime,

DELIBERA

- 1) Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo.
- 2) Di autorizzare, per l'esercizio finanziario 2019, il ricorso all'anticipazione di tesoreria nell'importo massimo di €. 590.000,00, utilizzabile secondo le necessità dell'Ente, dando atto che tale importo è calcolato nella misura di tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (nella fattispecie il rendiconto 2017), come in premessa dettagliate, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 222 del decreto legislativo n. 267/2000.
- 3) Di dare atto che il Tesoriere comunale, in conformità alla previsione di cui all'articolo 25, comma 1, della convenzione di tesoreria, in caso di utilizzo dell'anticipazione applicherà le seguenti condizioni:
 - ⇒ tasso di interesse passivo agganciato al tasso "Euribor" 3 mesi, media mensile mese precedente, divisore fisso 360, aumentato di punti 3,00, senza applicazione di alcuna commissione
 - ⇒ addebito, alla scadenza di ogni trimestre, anche senza mandato, che sarà emesso a copertura, degli interessi di volta in volta maturati sulle somme anticipate.
- 4) Di dare atto che la gestione dell'anticipazione, attivata a termini della presente deliberazione, deve intendersi ricondotta ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2019 del bilancio di previsione 2018-2020:

parte ENTRATA		
titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
tipologia	70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
codice	7.01.01.01.001	
capitolo	650	Anticipazioni di cassa

parte SPESA		
missione	60	Anticipazioni finanziarie
programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria
titolo	5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere
codice	5.01.01.01.001	
capitolo	2920	Rimborso anticipazione di cassa

- 5) Di dare atto che alla spesa per il pagamento degli interessi passivi, dovuti al Tesoriere dell'Ente in dipendenza dell'anticipazione di cui al presente provvedimento, si farà fronte con l'apposito stanziamento di cui al capitolo 2469 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria", dell'annualità 2019 del bilancio di previsione 2018-2020.
- 6) Di autorizzare, inoltre, l'utilizzo, in termini di *cassa*, delle entrate vincolate 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 cui al precedente punto 2) e con le modalità di cui all'articolo 195 del decreto legislativo n. 267/2000.

- 7) Di dare atto che le specifiche richieste di attivazione al Tesoriere ed i relativi movimenti di utilizzo e reintegro, in termini di cassa, delle somme vincolate di cui al precedente punto 6), parte dispositiva, sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario (*cf. principio contabile 10 - allegato 4.2 - del decreto legislativo n. 118/2011 e successive modificazioni*) e saranno riconducibili ai seguenti rispettivi stanziamenti dell'annualità 2018 del bilancio di previsione 2018-2020:

parte ENTRATA		
titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro
tipologia	6000	Entrate per partite di giro
codice	E.9.01.99.06.001	
capitolo	721	destinazione incassi vincolati a spese correnti
codice	E.9.01.99.06.002	
capitolo	722	reintegro incassi vincolati

parte SPESA		
missione	99	Servizi per conto terzi
programma	01	Servizi per conto terzi e partite di giro
titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro
codice	U.7.01.99.06.001	
capitolo	2981	utilizzo incassi vincolati
codice	E.9.01.99.06.002	
capitolo	2992	reintegro incassi vincolati

- 8) Di comunicare il presente provvedimento al Tesoriere comunale "UBI Banca" Spa;.
- 9) Di dare atto che la presente deliberazione verrà trasmessa in elenco ai Capigruppo consiliari ai sensi dell'articolo 125 del decreto legislativo n. 267/2000.

Quindi, con separata votazione resa ad unanimità di voti espressi in forma palese,

D E L I B E R A

Di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4 del decreto legislativo n. 267/2000.

=====

Vista la proposta di deliberazione in oggetto ed essendo state eseguite tutte le procedure di legge previste per la fattispecie, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni si esprime

PARERE: Favorevole in ordine alla REGOLARITA' CONTABILE

Belforte del Chienti, 15-11-2018

**Il Responsabile del servizio
Montresor Renzo**

Vista la proposta di deliberazione in oggetto ed essendo state eseguite tutte le procedure di legge previste per la fattispecie, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni si esprime

PARERE: Favorevole in ordine alla REGOLARITA' TECNICA

Belforte del Chienti, 15-11-2018

**Il Responsabile del servizio
Montresor Renzo**

Li 07-02-2019

Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
F.to Dott. PAOLONI ROBERTO

IL SEGRETARIO
F.to Dott. Trojani Fabio

ATTESTATO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio di questo Comune per 15 giorni consecutivi a partire dal 07-02-19.

[X] Contestualmente viene comunicata ai Capigruppo Consiliari in data 07-02-19, Prot. n. 735.

Li, 07-02-19

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to DOTT. ROMAGNOLI LUCA

ESECUTIVITA`

La presente deliberazione, non soggetta a controllo, è divenuta esecutiva trascorsi 10 giorni dalla su indicata data di inizio pubblicazione.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. Trojani Fabio

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

Dalla Residenza Comunale, li 07-02-019

IL SEGRETARIO COMUNALE
*F.to Dott. Trojani Fabio

*Firma autografa sostituita con indicazione a stampa del nominativo del soggetto responsabile, ai sensi dell'art. 3, comma 2, del D. Lgs n. 39/93.
