



COMUNE DI BELFORTE DEL CHIEN TI  
Provincia di Macerata  
43004

**COPIA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE**

**N. 21 del Reg. Data 07-03-2017**

**Oggetto: RICHIESTA ANTICIPAZIONE DI TESORERIA PER L'ANNO 2017 E  
UTILIZZO SOMME A SPECIFICA DESTINAZIONE.**

L'anno duemiladiciassette, il giorno sette del mese di marzo alle ore 11:00, nella Sede Comunale, in seguito a convocazione disposta dal Sindaco, si é riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

<b>PAOLONI ROBERTO</b>	<b>SINDACO</b>	<b>P</b>
<b>ANTINORI MARIO</b>	<b>VICE SINDACO</b>	<b>A</b>
<b>LOSEGO FRANCESCO</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>P</b>

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 determinazione dell'ufficio ragioneria n. 10 del 09/04/2015 con la quale il predetto ufficio, a seguito dell'espletamento di apposita gara, ha provveduto all'aggiudicazione definitiva del servizio di tesoreria comunale per il periodo: 01/01/2015 – 31/12/2019 alla Banca delle Marche S.p.A. in amministrazione straordinaria, con sede in Ancona;

RILEVATO che:

- con provvedimento del 21/11/2015, approvato dal MEF con decreto del 22/11/2015, la Banca d'Italia ha disposto l'avvio della risoluzione di Banca delle Marche S.p.A. in amministrazione straordinaria, ai sensi dell'art. 32 del D. Lgs. 16/11/2015 n. 180, con effetto dal 22/11/2015;
- con D.L. 22/11/2015 n. 183 è stata costituita ai sensi dell'art. 42 del D. Lgs. n. 180/2015 e con decorrenza 23/11/2015, la Nuova Banca delle Marche S.p.A.;
- la Banca d'Italia con provvedimento del 22/11/2015, ha disposto, ai sensi dell'art. 43 del D. Lgs. n. 180/15, 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 S.p.A. in amministrazione straordinaria a favore della Nuova Banca delle Marche S.p.A.;
- a decorrere dalla data sopra indicata del 23 novembre 2015 la Nuova Banca delle Marche S.p.A. 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'art. 43, comma 4, del D. Lgs. 16/11/2015 n. 180.

RITENUTO di dover determinare per l'anno 2017 il limite massimo dell'indebitamento per il ricorso all'anticipazione di tesoreria, considerato che nel corrente anno, non sempre le entrate avranno cadenza contemporanea rispetto alle spese di carattere urgente ed obbligatorio, quali stipendi, contributi previdenziali, rate di ammortamento mutui, pagamento fornitori, ecc.;

RILEVATO che ai sensi dell'articolo 222 comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 e successive modificazioni (T.U.E.L.), il tesoriere su richiesta dell'Ente, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria il cui importo deve essere contenuto nel limite massimo di 3/12 delle entrate afferenti ai primi tre titoli di bilancio accertate nel penultimo anno precedente;

RICHIAMATO l'art. 1 comma 43 della Legge 11/12/2016 n. 232 (Legge di stabilità 2017) il quale prevede che il limite massimo per le anticipazioni di tesoreria anche per l'anno 2017, è aumentato ai 5/12 delle entrate del penultimo anno precedente;

DATO ATTO che le entrate accertate per i primi tre titoli del rendiconto dell'esercizio 2015 ammontano a complessivi € 1.829.265,83 (Titolo I € 1.240.641,73 – Titolo II € 55.159,86 – Titolo III € 533.464,24) i cui 5/12 ammontano ad € **762.194,10**, corrispondenti al limite massimo concedibile dal Tesoriere per l'esercizio 2017;

VISTO l'art. 195 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (T.U.E.L.), commi 1 e 2, con il quale il legislatore consente ai Comuni 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 DD.PP., per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile, di cui all'art. 222 del citato Decreto Lgs. n. 267/2000;

RILEVATO che:

- l'utilizzo di entrate vincolate presuppone l'adozione della deliberazione della Giunta relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, c. 1 del D. Lgs. n. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D. Lgs. 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 (art. 195, c. 3 del D.Lgs. 267/2000);
- i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate, sono oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria, principio 10, allegato 4.2 del D.lgs. 118/2011 (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);

RILEVATO altresì che il comma 2<sup>^</sup> del predetto articolo, stabilisce che l'utilizzo di tali somme deve essere deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio ed è attivato dal tesoriere su specifiche richieste del servizio finanziario dell'Ente;

VISTO il parere del responsabile del servizio, in ordine alla regolarità tecnica, reso ai sensi dell'art. 49 del Decreto Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni;

VISTO l'art. 222 del Decreto Lgs. 18/08/2000 n. 267 e successive modificazioni

Con voti favorevoli ed unanimi, legalmente espressi;

## **DELIBERA**

- 1) La premessa è parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) Di richiedere al Tesoriere comunale "Nuova Banca delle Marche" S.p.A, una anticipazione di tesoreria per l'anno 2017 nel limite massimo di €. **762.000,00**, determinato come in premessa, ai sensi dell'art. 222 c. 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 1 comma 738 della Legge n. 208 del 28/12/2015, che verrà ad annullarsi via via che verranno riscosse le entrate relative ai primi tre titoli del bilancio dell'esercizio suddetto;
- 3) Di utilizzare in termini di cassa le eventuali somme a specifica destinazione disponibili, per il pagamento di spese correnti, ai sensi dell'articolo 195 del Decreto Legislativo 267/2000 e successive modificazioni;
- 4) Di convenire che il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione, ai sensi del 3<sup>^</sup> comma dell'articolo 195 del Decreto Lgs. n. 267/2000, vincola una quota corrispondente all'anticipazione di tesoreria e non determina l'applicazione di interessi;
- 5) Di dare atto che il responsabile del servizio finanziario del Comune provvederà, non appena intervengano introiti non soggetti a vincoli di destinazione, ad impartire al Tesoriere l'ordine di ricostituire la consistenza delle somme vincolate che siano state utilizzate per il pagamento di spese correnti, ai sensi del 3<sup>^</sup> comma dell'articolo 195 del Decreto Lgs. n. 267/2000;
- 6) Di stabilire che questo Ente procederà alla effettiva utilizzazione dell'anticipazione di cassa per l'importo strettamente necessario ad assicurare il pagamento delle spese indifferibili e comunque entro il limite massimo di cui sopra, la stessa verrà incassata al codice di bilancio: 7.01.01.01.001 (cap. 650) e rimborsata al codice: 60.01 – 5.01.01.01.001 (cap. 2920) del bilancio 2017 in corso di predisposizione, mentre la spesa per il pagamento degli interessi

verrà imputata al codice 01.03 – 07.06.04.001 (cap. 2469) del suddetto bilancio, ove verrà previsto idoneo stanziamento.

Sullo scoperto di cassa sarà in ogni caso corrisposto gli interessi, calcolati in base all'Euribor 3 mesi, media mensile mese precedente, divisore 360, con capitalizzazione trimestrale, maggiorato di punti **3,00** come previsto nell'offerta presentata dal predetto Istituto di credito, a cui è stato aggiudicato definitivamente il servizio di tesoreria per il periodo dall'1/01/2014 al 31/12/2019, con la determinazione dell'ufficio ragioneria citata in premessa;

7) Di trasmettere copia della presente deliberazione al Tesoriere comunale – “Nuova Banca delle Marche” S.p.A., per i successivi provvedimenti di competenza;

8) Di dare comunicazione della presente deliberazione ai capigruppo consiliari ai sensi dell'art. 125 del Decreto Legislativo n. 267/2000.

Indi con separata unanime votazione resa ai sensi del 4<sup>^</sup> comma dell'art. 134 del Decreto Lgs. n. 267/2000, in considerazione dell'urgenza che riveste l'adempimento

#### D I C H I A R A

immediatamente eseguibile il presente provvedimento.

**PROPOSTA DI PROVVEDIMENTO**

\*\*\*\*\*

**PARERE del revisore dei conti ai sensi del Regolamento di Contabilità**

- FAVOREVOLE

- CONTRARIO

Li .....

IL REVISORE DEI CONTI

F.to .....

\*\*\*\*\*

**ART. 49 DEL D.LGS 18 AGOSTO 2000, N. 267 "TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI"**

PARERE del responsabile dell'ufficio in ordine alla regolarità tecnica della proposta:

- FAVOREVOLE

- CONTRARIO

Li .....

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to .....

\*\*\*\*\*

**PARERE AI SENSI DELL'ART. 153 COMMA 5 DEL D.GLS 18 AGOSTO 2000, N. 267 "TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI" PER LA REGOLARITA' CONTABILE E PER LA COPERTURA FINANZIARIA.**

- FAVOREVOLE

- CONTRARIO

li .....

IL RAGIONIERE COMUNALE

F.to .....

\*\*\*\*\*

Approvato e sottoscritto:

**IL PRESIDENTE**  
F.to Dott. PAOLONI ROBERTO

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to DOTT. TROJANI FABIO

=====

Li 14-03-2017

Della su estesa deliberazione, ai sensi art. 124 D.Lgs 267/2000, viene iniziata oggi la pubblicazione all'Albo Pretorio per 15 gg. consecutivi.

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
F.to DOTT. ROMAGNOLI LUCA

=====

Il responsabile del servizio, visti gli atti d'ufficio,

ATTESTA

Che la deliberazione é stata affissa all'Albo Pretorio per 15 gg. consecutivi dal 14-03-017 al 28-03-017 senza reclami.

li, 29-03-017

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**  
F.to DOTT. ROMAGNOLI LUCA

=====

Il sottoscritto Segretario Comunale ATTESTA che la presente deliberazione:

- E' comunicata ai signori capigruppo consiliari, ai sensi dell'art. 125 D.Lgs n. 267/2000; Prot. n. 1294 Li 14-03-2017
- E' dichiarata immediatamente eseguibile (Art. 134, c. 4 D. Lgs 267/2000).
- E divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla ultimazione della pubblicazione (Art. 134, c. 3 D. Lgs 267/2000).

li, 08-04-2017

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
F.to DOTT. TROJANI FABIO

=====

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

Dalla Residenza Comunale, li 14-03-017

**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.

=====