

COPIA



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Provincia di Viterbo

Verbale di deliberazione del Commissario Straordinario assunto con i poteri della Giunta Esecutiva

n. 3 del 3 febbraio 2017

O G G E T T O: Anticipazione di tesoreria – utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D.Lgs 267/2000 – anno 2017.

L'anno duemiladiciassette, addì tre del mese di febbraio, alle ore 13.00 nella sede di questa Università Agraria.

Il Dott. Mario VENANZI, Commissario Straordinario nominato dal Presidente della Regione Lazio con Decreto n. T00014 del 20 gennaio 2017, tratta l'oggetto sopra indicato.

Assiste il Segretario Dott. Rossano CEA

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA - UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 - ANNO 2017

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Richiamati:

- il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 che regola sia le modalità di utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate da legge, da trasferimenti o da prestiti dell'Ente (art. 180, c. 3 lett. d)) per pagare spese correnti (art. 195), sia il corretto limite massimo d'indebitamento (art. 222);
- Il D.Lgs. 267/2000 che ha subito, in relazione al punto precedente, profonde modifiche apportate dal
- D.L. 23 giugno 2011, n. 118 sull'armonizzazione contabile (a sua volta modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126);
- l'art. 195 in particolare modificato ed integrato dall'art. 74, comma 1, n. 36 lett. a), b), c) del suddetto D.Lgs, 118/2011;

Considerato che:

- Gli enti locali possono disporre l'utilizzo, in termini di cassa, delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, anche se proveniente dall'assunzione di mutui con istituti diversi dalla Cassa Depositi e Prestiti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile (art. 222 del D.Lgs. 267/2000), ai sensi dell'art. 195, c. 1 del D.Lgs. 267/2000;
- Il limite massimo che il tesoriere concede all'Ente per le anticipazioni di tesoreria è pari ai tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferente ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 del D.Lgs. 267/2000);
- La legge di bilancio 2017 (Legge n. 232/2016) dispone al comma 43 la proroga al 31/12/2017 per la possibilità di dare corso ad anticipazioni di tesoreria nel tetto di 5/12 (in luogo dei 3/12 ordinari) delle entrate correnti;
- 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. 267/2000 viene deliberato in termini generali all'inizio di ciascun esercizio (art. 195, c. 1 del D.Lgs. 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);

Visto che il contratto di Tesoreria con la Banca Credito Cooperativo di Roma è scaduto in data 31.12.2016 e l'Istituto ha accettato la proroga con propria nota, prot. 1799/2016 del 13.12.2016 sino al 30.06.2017 in regime di "*prorogatio tecnica temporanea*";

Considerato che:

- ✓ occorre ricorrere per l'anno 2017 all'anticipazione di tesoreria, nel limite previsto dall'art.222 del T.U. sulla finanza locale D.l.gvo n 267/00, la quale non può superare il limite dei 3/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2015 afferenti i primi tre titoli dell'entrata;
- ✓ la legge di bilancio 2017 (legge n. 232/2016) dispone al comma 43 la proroga al 31/12/2017 la possibilità di dare corso ad anticipazioni di tesoreria nel tetto di 5/12 (in luogo dei 3/12 ordinari) delle entrate correnti;

Considerato che il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2015 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 1.176.296,46 l'anticipazione di tesoreria è pari a € 294.074,12 (3/12) o i 5/12 € 490.123,53, come da prospetto che segue:

Prospetto dimostrativo del limite di contrazione delle anticipazioni di tesoreria:

ENTRATE (accertamenti competenza)		Importo in euro
Trasferimenti Stato, Regioni ed Enti (Tit. 1)	(+)	€ 58.727,02
Extratributarie (Tit. 2)	(+)	€ 1.117.569,44
Risorse correnti		€ 1.176.296,46

Anticipazione Tesoreria 3/12	€	294.074,12
Anticipazione Tesoreria 5/12	€	490.123,53

Dato atto che l'anticipazione di cassa sarà utilizzata per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre scadenze fisse per legge o per eventuali canoni contrattuali;

Considerato che l'anticipazione di tesoreria, ai sensi del contratto regolante i rapporti tra l'Università Agraria e la Banca Credito Cooperativo di Roma quale tesoreria dell'Ente deve essere azzerata entro il 31 dicembre di ogni anno;

Ritenuto opportuno provvedere in merito;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica dell'atto, espresso dal responsabile del servizio interessato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.;

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità contabile dell'atto, espresso dal responsabile del servizio interessato, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D.lgs n. 267/2000 – così come modificato dall'art. 3 comma 1 lettera b) del D.lgs. 10.10.2012 n. 174 così come convertito con modificazioni, in legge 7.12.2012 n. 213, che rileva che il provvedimento comporta riflessi diretti sulla situazione economica - finanziaria e sul patrimonio dell'Ente;

Visti:

il D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

il D.lgs n. 118/2011 e 126/2014;

lo Statuto vigente ;

DELIBERA

Le motivazioni di cui in premessa si intendono qui riportate e trascritte sì da formare parte integrante ed essenziale del presente atto

- Chiedere alla Banca Credito Cooperativo di Roma - Tesoriere, in *prorogatio tecnica temporanea* sino al 30.06.2017, un'anticipazione nel limite massimo dei 3/12 pari a € 294.074,12.;
- Dare atto che l'anticipazione sarà utilizzata esclusivamente per il pagamento degli oneri diretti e riflessi del personale e per tutte le altre spese assolutamente indifferibili;
- Introitare la somma derivante al capitolo 1310270 "Anticipazione di tesoreria";
- Dare atto che l'importo dell'anticipazione sarà imputata al capitolo 59400 "rimborso anticipazione di tesoreria";
- Impegnare la spesa di € 5.000,00 prevista nel bilancio pluriennale 2017/2019 all'intervento 3200 "interessi passivi cassa" - bilancio 2017;
- Autorizzare, per l'anno 2017, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 (così

come modificato dal D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n.126), l'utilizzo in termini di cassa delle entrate vincolate (art. 180, comma 3, lettera d), del D.Lgs. 267/2000) per il finanziamento di spese correnti, per un importo non superiore all'anticipazione di tesoreria disponibile; e quindi pari a tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio (art. 222, c. 1 D.Lgs. 267/2000);

- 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 (principio contabile 10, allegato 4.2 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.) sono demandate al Responsabile del Servizio Finanziario;
- Inviare copia del presente atto al Tesoriere dell'Università Agraria per gli adempimenti di competenza;
- Dichiarare il presente atto immediatamente esecutivo stante l'urgenza di provvedere in merito.
- Demandare al Responsabile del Servizio Finanziario l'adozione degli atti connessi e conseguenti all'adozione del presente provvedimento;
- Avverso la presente deliberazione sono ammessi i seguenti ricorsi:
 - ✓ Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica, da parte di chi vi abbia interesse, per motivi di legittimità, entro 120 giorni, ai sensi del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199;
 - ✓ Ricorso giurisdizionale al Tribunale Regionale di Giustizia Amministrativa del Lazio, da parte di chi vi abbia interesse, entro 60 giorni, ai sensi della legge 06.12.1971, n.1034.

I ricorsi 1) e 2) sono alternativi



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

PROVINCIA DI VITERBO

TEL .0766/856016-858291-FAX 0766/857836 Via G. Garibaldi, 17-01016 TARQUINIA Codice Fiscale 00076220565

**Pareri rilasciati ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali
D. Lgs 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.**

Parte integrante e sostanziale della deliberazione del Commissario Straordinario n. 3 del 03.02.2017

Servizio Finanziario

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE –
AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 – ANNO 2017

Visto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica (art. 49 comma 1 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - D. Lgs 18.08.2000 n. 267 e ss.mm.ii.)

Tarquinia, 3 Febbraio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Maria BELLUCCI

Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile (art. 49 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali - D. Lgs. 18.08.2000, n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b D.L. 10.10.2012 N. 174 convertito, con modificazioni, in Legge 7.12.2012 n. 213).

Tarquinia, 3 Febbraio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Maria BELLUCCI

Attestazione di copertura finanziaria (art. 151 comma 4 del T.U. delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali – D.Lgs. 18.08.2000 n. 267).

Tarquinia, 3 febbraio 2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f. to Maria BELLUCCI

Di quanto sopra si è redatto il presente verbale che previa lettura e conferma viene sottoscritto

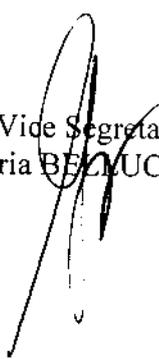
Il Commissario Straordinario
f.to Dott. Mario VENANZI

Il Vice Segretario
f.to Maria BELLUCCI

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Tarquinia, li 06 FEB. 2017.

Il Vice Segretario
Maria BELLUCCI



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del funzionario incaricato, si certifica che il presente provvedimento è pubblicato on line sul sito www.agrariatarquinia.it – sezione Albo Pretorio di questo Ente dal 06 FEB. 2017 al 21 FEB. 2017

Tarquinia, li 06 FEB. 2017

Il Vice Segretario
Maria BELLUCCI

