



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA

Provincia di Viterbo

Verbale di deliberazione della Giunta Esecutiva n. 1 del 9 gennaio 2018

O G G E T T O: Anticipazione di tesoreria – utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D.lgs 267/2000 – anno 2018.

L'anno duemiladiciotto, addì primo del mese di gennaio, alle ore 17,30 nella sala delle adunanze, previa l'osservanza delle relative norme, sono stati oggi convocati a seduta i componenti della Giunta Esecutiva, Signori:

- | | | | |
|----|-----------|----------|------------|
| 1. | BORZACCHI | Sergio | Presidente |
| 2. | CECCARINI | Stefania | Assessore |
| 3. | GUARISCO | Marco | Assessore |
| 4. | TOSONI | Alberto | Assessore |

All'appello nominale risultano tutti presenti.

Partecipa il Segretario Dott. Rossano CEA che redige il verbale di seduta. Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente Sergio BORZACCHI assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

OGGETTO: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 267/2000 – ANNO 2018

LA GIUNTA ESECUTIVA

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 2018 (Legge n. 205/2017, pubblicata sulla G.U. n. 302 del 29.12.2017) dispone al comma 337 - quater la proroga al 31/12/2018 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 stato rinnovato con determinazione del Servizio Finanziario n. 21 del 14.07.2017;

Considerato che:

- ✓ occorre ricorrere per l'anno 2018 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 2016 afferenti i primi tre titoli dell'entrata;
- ✓ la legge di bilancio 2018 (legge n. 205/20167) dispone al comma 337 - quater la proroga al 31/12/2018 della 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 2016 relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 1.246.964,97 l'anticipazione di tesoreria è pari a € 267.753,79 (3/12) o i 5/12 € 446.256,32, 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) | (+) | € 57.000,00 |
| Extratributarie (Tit. 2) | (+) | € 1.189.964,97 |
| Risorse correnti | | € 1.071.015,17 |

| | | |
|------------------------------|---|------------|
| Anticipazione Tesoreria 3/12 | € | 267.753,79 |
| Anticipazione Tesoreria 5/12 | € | 446.256,32 |

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 si da formare parte integrante ed essenziale del presente atto

- Chiedere alla Banca Credito Cooperativo di Roma - Tesoriere, un'anticipazione nel limite massimo dei 3/12 pari a € 267.753,79;
- 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;
- Introdurre 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 2018/2020 all'intervento "3200" "interessi passivi cassa" - bilancio 2018;
- Autorizzare, per l'anno 2018, 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 della Giunta Esecutiva n. 1 del 9.01.2018

Servizio Finanziario

Oggetto: *ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI
SENSI DEL D.LGS. 267/2000 – ANNO 2018*

Visto per la regolarità del procedimento amministrativo – artt. 5 e 6 Legge 7.08.1990 n. 241

Tarquinia, 8 gennaio 2018

*Il Responsabile del Procedimento
F.to Maria Bellucci*

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, 8 gennaio 2018

*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, 8 gennaio 2018

*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 Presidente
f.to Sergio Borzacchi

Il Segretario
f.to Dr. Rossano Cea

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Tarquinia, li 10 GEN. 2018



Il Vice Segretario
Maria Bellucci

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento è pubblicato on line sul sito www.agrariatarquinia.it -
Sezione Albo Pretorio di questo Ente dal 10 GEN. 2018 al 25 GEN. 2018

Tarquinia, li 10 GEN. 2018

Il Vice Segretario
Maria Bellucci