



UNIVERSITA' AGRARIA DI TARQUINIA
Provincia di Viterbo

Verbale di deliberazione della Giunta Esecutiva
n. 76 del 30 dicembre 2019

O G G E T T O: Anticipazione di Tesoreria – utilizzo entrate a specifica destinazione ai sensi del D.lgs. 267/2000 – anno 2020.

L'anno duemiladiciannove, addì trenta del mese di dicembre, alle ore 17,00 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. | GUARISCO | Marco | Assessore |
| 3. | QUATRINI | Alessia | Assessore |
| 4. | TOSONI | Alberto | Assessore |

All'appello nominale risulta assente l'Assessore QUATRINI.

Partecipa il Segretario Maria BELLUCCI 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 2020.

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);
- 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 il totale accertato delle entrate nel conto consuntivo anno 2018, non ancora approvato, relativamente ai primi tre titoli dell'entrata è pari a € 1.181.754,77 l'anticipazione di tesoreria è pari a € 302.554,57 (3/12), 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)	(+)	€ 82.000,00
Extratributarie (Tit. 2)	(+)	€ 1.128.218,28
Risorse correnti		€ 1.210.218,28
Anticipazione Tesoreria 3/12		€ 302.554,57

Ritenuto che per l'anno 2020 l'anticipazione di tesoreria concessa è nel limite previsto dall'art. 222 del T.U. sulla finanza locale D.l.gvo n 267/00, cioè i 3/12 delle entrate accertate nel conto consuntivo del 2018, non ancora approvato, afferenti i primi tre titoli dell'entrata, per un importo pari a € 302.554,57;

Preso 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

- Richiedere alla Banca Credito Cooperativo di Roma - Tesoriere, un'anticipazione nel limite massimo dei 3/12 pari a € 302.554,57, così come previsto all'art. 222, lettera c) del D.lgs n. 267/2000;
- 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 2020/2022 all'intervento 3200 "interessi passivi cassa" - bilancio 2020;
 - Autorizzare, per l'anno 2020, 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.

La delibera è approvata con voti unanimi.

La presente deliberazione, è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 22 comma 2 dello Statuto.



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. 76 del 27.12.2019

Servizio Finanziario - Aziendale

*Oggetto: ANTICIPAZIONE DI TESORERIA – UTILIZZO ENTRATE A SPECIFICA DESTINAZIONE AI SENSI DEL
D.LGS. 267/2000 – ANNO 2020.*

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, 27.12.2019

*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, 27.12.2019

*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 Maria Bellucci

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo.

Tarquinia, li **31 DIC. 2019**



Il Segretario
Maria Bellucci

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del funzionario incaricato, si certifica che il presente provvedimento è pubblicato online sul sito www.agrariatarquinia.it – sezione Albo Pretorio di questo Ente dal **31 DIC. 2019**

al **15 GEN. 2020**

Tarquinia, li **31 DIC. 2019**

Il Segretario
Maria Bellucci