



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 59 DEL 07/03/2016

OGGETTO: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 01/01/2016.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

- Che con provvedimento sindacale n.159/2015, si è provveduto alla nomina di Questo Responsabile di Servizio;
- Che l'ente si trova nelle condizioni di cui all'art. 163 comma 4 del D.lgs. 267/2000;
- Che con Delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 30/07/2015, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2015-2017 e suoi allegati ;
- Che con Decreto del Ministero degli Interni del 01/03/2016 viene deferito il termine per l'approvazione del Bilancio unico di previsione 2016/2018 alla data del 30/04/2016;

RILEVATO che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al d.l. 118/2011, ha introdotto l'obbligo di contabilizzazione nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del TUEL secondo modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art. 195, comma 1, ultimo periodo del Tuel integrato dal decreto correttivo 118/2011);

DATO ATTO che la disciplina dell'utilizzo delle entrate vincolate, in termini di cassa, per il finanziamento di spese correnti generiche, è dettato dall'art. 195 del citato D.lgs. 267/2000 e che tale utilizzo presuppone l'adozione della Deliberazione di Giunta Comunale relativa all'anticipazione di tesoreria di cui all'art. 222, entro i cui limiti può essere esercitato;

RICHIAMATO l'art. 209 del TUEL nel quale è stato inserito il comma 3bis, il quale prevede che "il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi di cui all'art. 180, comma 3 lettera d). I prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185 comma 2 lettera i). E' consentito l'utilizzo di risorse vincolate secondo le modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195";

DATO ATTO altresì che il punto 10.6 del principio contabile applicato indica una modalità convenzionale per la quantificazione di dette somme, in un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31/12/2014, determinato dalla differenza tra i residui tecnici al 31/12/2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data ;

CONSIDERATA pertanto, la situazione vincolata al 01/01/2015 che risultava essere la seguente:

POSTE DI PARTE CORRENTE	CONTRIBUTI	EURO 40.667,41
POSTE DI PARTE CONTO CAPITALE	CONTRIBUTI	EURO 47.455,87
VINCOLI SPECIALI TESORERIA	MUTUI CARISA	EURO 720,07
	Per un totale di	EURO 88.843,35

CONSIDERATO che in corso anno 2015 sono stati emessi mandati sulle poste PARTE CORRENTE e CONTO CAPITALE di cui sopra, per cui alla data del 31/12/2015 la situazione del vincolato cassa risultante al 01/01/2015 di cui sopra è la seguente:

POSTE DI PARTE CORRENTE	CONTRIBUTI	EURO 9477,99
POSTE DI PARTE CONTO CAPITALE	CONTRIBUTI	EURO 9279,91
VINCOLI SPECIALI TESORERIA	MUTUI CARISA	EURO 720,07

RITENUTO:

- che occorre rilevare nel saldo al 01/01/2016 solo le entrate aventi una specificazione destinazione con vincolo solo di cassa;
- che non tutte le entrate aventi specifica destinazione che hanno vincoli a livello di bilancio competenza hanno anche vincoli a livello di cassa;
- che vincolate in termini di cassa sono le entrate da prestiti, da trasferimenti pubblici e da legge;
- che sono escluse le entrate dove i vincoli sono formalmente imposti dall'ente (contributi da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire, concessioni cimiteriali ecc...);

CONSIDERATA la necessità di determinare l'ammontare delle giacenze vincolate al 01/06/2016 per l'effettuazione delle necessarie operazioni e registrazioni contabili;

RILEVATO pertanto che la situazione al 01 GENNAIO 2016 è la seguente:

POSTE DI PARTE CORRENTE	CONTRIBUTI	EURO 9.477,99
POSTE DI PARTE CONTO CAPITALE	CONTRIBUTI	EURO 19.279,91
	Per un totale di	EURO 28.757,90
VINCOLI SPECIALI TESORERIA	MUTUI CARISA	EURO 720,07
	Per un totale di	EURO 720,07

PRESO ATTO che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 01/01/2016 somme giacenti presso la Tesoreria comunale aventi destinazione vincolata pari ad euro 28.757,90 oltre a vincoli speciali tesoreria indicati nel saldo di tesoreria al data del 31/12/2015 pari ad euro 720,07;

DATO ATTO quindi che alla data del 01/01/2016 il saldo di cassa risultante risulta essere come di seguito indicato:

SALDO DI CASSA AL 01/01/2016	EURO 466.209,66	DI CUI
- Fondi liberi	EURO 436.731,69	
- Fondi Vincolati	EURO 28.757,90	
- Vincoli speciali	EURO 720,07	

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 159/2015, mediante il quale si attribuiva a questo Responsabile la responsabilità dell'Area Economico Finanziaria ed in attesa di nuovo provvedimento di nomina;
- del vigente regolamento comunale di contabilità;
- del combinato disposto degli articoli 107, 2° e 3° comma e 109, 2° comma del D.lgs. n. 267/2000;

VISTO il D.lgs 118/2011 coordinato con il D.lgs. 126/2014

DETERMINA

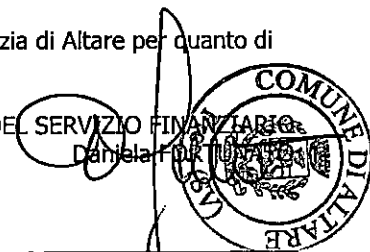
1 - di accertare, al 01/01/2016, l'esistenza di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, sulla base dei dati disponibili presso l'ente, come analiticamente esposti in premessa, **e pari a euro 28.757,90 oltre a vincoli speciali tesoreria indicati nel saldo di tesoreria al data del 31/12/2015 pari ad euro 720,07 per un totale di euro 29477,97;**

2- che il responsabile del procedimento ai sensi della legge 241/1990, è la sottoscritta Daniela Fortunato Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Altare.

3- che la presente determinazione verrà trasmessa al Tesoriere presso CARIGE - Agenzia di Altare per quanto di competenza.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Daniela Fortunato

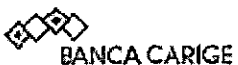


Comune di Altare

Contabilità Finanziaria Esercizio 2015

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/12/2015

BILANCIO		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	3.655.431,04	3.655.431,04
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	148.057,98	1.955,66
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	3.934.439,24	3.934.439,24
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	148.057,98	1.955,66
RESIDUI INIZIALI	519.080,57	687.604,77
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	519.080,57	687.604,77
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	196	516
IMPORTO	2.448.444,38	2.657.877,64
<i>di cui da anno precedente</i>	66.769,17	187.739,39
<i>di cui già imputato</i>	0,00	8.173,68
<i>importo effettivo</i>	2.381.675,21	2.461.964,57
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	765	1010
COMPETENZA	2.041.868,10	1.857.839,19
RESIDUI	196.060,48	314.609,30
TOTALE	2.237.928,58	2.172.448,49
	MIN. ENTR.	ECONOMIE
COMPETENZA	0,00	30.381,67
<i>di cui esigibili</i>	0,00	8.173,68
<i>importo effettivo</i>	0,00	22.207,99
RESIDUI	208.224,66	332.880,39
TOTALE	208.224,66	363.262,06
FONDO DI CASSA INIZIALE	400.729,57	
SALDO DI CASSA	466.209,66	



Enti Online

Home

Operatore ID400301

Esercizio 2015

Ente 0004003 - COMUNE DI ALTARE

Totali

[Saldo contabile](#)[Saldo Banca Italia](#)[Saldo esercizio](#)[Verifica di cassa](#)[Grafici e statistiche](#)

Dati di bilancio

Documenti

Incassi Vari

Flussi

Saldo contabile**Lista**

Data contabile	Saldo conti correnti	Saldo Banca d'Italia	Vincoli Speciali
31/12/2015	0,00	465.489,59	720,07

Da data: 31/12/2015

A data: 31/12/2015



1 righe

**Dettaglio****Data 31/12/2015**

Saldo conti correnti	0,00
di cui vincolati	0,00
Saldo Banca d'Italia	465.489,59
di cui vincolati	0,00
Vincoli Speciali	720,07
1 Totale	466.209,66

Assegnazioni Banca d'Italia utilizzabili	0,00
utilizzate	0,00
Fido accordato	0,00
Anticipazione accordata	767.348,89
2 Totale	767.348,89

Somme vincolate	30.780,00
di cui svincolati Banca d'Italia	0,00
di cui svincolati conti correnti	0,00
di cui svincolati giornalieri	0,00
Somme riservate	0,00
Partite viaggianti	0,00
Utilizzo anticipazione	0,00
Vincoli Speciali	720,07
3 Totale	31.500,07





Home

Operatore ID400301

Esercizio 2015

Ente 0004003 - COMUNE DI ALTARE

Totale

Saldo esercizio

[Saldo contabile](#)

[Saldo Banca Italia](#)

[Saldo esercizio](#)

[Verifica di cassa](#)

[Grafici e statistiche](#)

Dati di bilancio

Documenti

Incassi Vari

Flussi

Lista

Data contabile	Saldo di diritto	Saldo di fatto
31/12/2015	466.209,66	466.209,66
Da data: 31/12/2015	A data: 31/12/2015	
1 righe		

Dettaglio

Data

Fondo di cassa		400.729,57
Deficit di cassa		0,00
	Numero	Importo
Reversali emesse	765	2.237.928,58
A copertura		0,00
Versanti riscossi	487	2.237.928,58
Mandati emessi	1010	2.172.448,49
A copertura		0,00
Beneficiari pagati	724	2.172.448,49
Provisori entrata	1191	0,00
Provisori uscita	236	0,00
Saldo di diritto		466.209,66
Saldo di fatto		466.209,66





Enti Online

Operatore ID400301

Esercizio 2016

Ente 0004003 - COMUNE DI ALTARE

- Home
- Totali
 - Saldo contabile
 - Saldo Banca Italia
 - Saldo esercizio
 - Verifica di cassa
 - Grafici e statistiche
- Dati di bilancio
- Documenti
- Incassi Vari
- Flussi

Verifica di cassa

Data 07/01/2016

Entrate

Numero ultima reversale 765

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

400.729,57

Reversali riscosse

2.237.928,58

Reversali da riscuotere

0,00

Riscossioni da regolarizzare con reversali

0,00

Totale delle entrate

2.638.658,15

Uscite

Numero ultimo mandato 1010

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

0,00

Mandati pagati

2.172.448,49

Mandati da pagare

0,00

Pagamenti da regolarizzare con mandati

0,00

Totale delle uscite

2.172.448,49

Saldo di diritto**466.209,66****Saldo di fatto****466.209,66**

Fido

0,00

Anticipazione accordata

460.409,33

Anticipazione utilizzata in essere

0,00

Anticipazione a inizio esercizio

0,00

Anticipazione media

0,00

Anticipazione massima

0,00

Fondi Speciali c/c

0,00

Fondi Speciali BI

0,00

