



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 44 DEL 17/01/2018

REG. GENERALI N. 54 DEL 18/01/2018

OGGETTO: DETERMINAZIONE IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA ALLA DATA DEL 01/01/2018.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

- Che con provvedimento sindacale n.3061/2017, 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. 16/2017, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2017/2019 e suoi allegati ;
- Che con Decreto del Ministero degli Interni viene deferito il termine per l'approvazione del Bilancio unico di previsione 2018/2020 alla data del 28/02/2017;

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 01/01/2017 che risultava essere la seguente:

VINCOLATO COMUNE (CONTO CAPITALE)	EURO 9.458,49
VINCOLI SPECIALI BANCA	EURO 720,10
TOTALE VINCOLATO	EURO 10.178,59

CONSIDERATO che in corso anno 2017 sono stati emessi:

REVERSALI SU POSTE VINCOLATI PER UN IMPORTO DI EURO 112.966,00
MANDATI SU POSTE VINCOLATE PER UN IMPORTO DI EURO 112.966,00

RILEVATO quindi che la situazione dei conti vincolati al 31/12/2017 è la seguente;

VINCOLATO CASSA PARTE CORRENTE euro 0,00
VINCOLATO CASSA PARTE CAPITALE euro 9458,49
Vincoli speciali di tesoreria euro 720,10

Per un totale VINCOLATO CASSA al 31/12/2017 di euro 10178,59

RITENUTO:

- che occorre rilevare nel saldo al 01/01/2018 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 2018 è la seguente:

POSTE DI PARTE CORRENTE	CONTRIBUTI	EURO 0
POSTE DI PARTE CONTO CAPITALE	CONTRIBUTI	EURO 9458,49
	Per un totale di	EURO 9458,49
VINCOLI SPECIALI TESORERIA	MUTUI CARISA	EURO 720,10
	Per un totale di	EURO 720,10

PRESO ATTO che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 01/01/2018 somme giacenti presso la Tesoreria comunale aventi destinazione vincolata pari ad euro 9468,49 oltre a vincoli speciali tesoreria indicati nel saldo di tesoreria al data del 31/12/2017 pari ad euro 720,10;

DATO ATTO quindi che alla data del 01/01/2017 il saldo di cassa risultante risulta essere come di seguito indicato:

SALDO DI CASSA AL 31/12/2017	EURO 299.576,99	DI CUI :
- Fondi liberi	EURO 289398,40	
- Fondi Vincolati	EURO 9458,49	
- Vincoli speciali	EURO 720,10	

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 3061/2017, 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 01/01/2018, 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 9458,49 oltre a vincoli speciali tesoreria indicati nel saldo di tesoreria al data del 31/12/2017 pari ad euro 720,10 per un totale di euro 10178,59;**

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.

ALTARE 17/01/2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Daniela FORTUNATO



ALLEGATI ALLA DETERMINAZIONE:

- QUADRO RIASSUNTIVO OPERAZIONI SU VINCOLATO (MANDATI E REVERSALI)
- RENDICONTO DEL TESORIERE GESTIONE CASSA 2017

Comune di Altare

Allegato P

Allegato n.17/3 al D.Lgs 118/2011

**RENDICONTO DEL TESORIERE (Anno 2017)
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017	-	-	510.683,39 ✓
RISCOSSIONI (+)	186.747,15	1.918.335,66	2.105.082,81 ✓
PAGAMENTI (-)	399.189,05	1.917.000,16	2.316.189,21
	DIFFERENZA		299.576,99 ✓
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSAI (+)			0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017			299.576,99 ✓

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	299.576,99
(-)	0,00
(+)	0,00
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	299.576,99

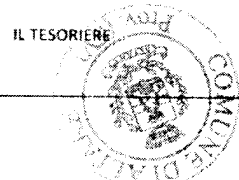
Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2017 di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	299.576,99
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017 (a)	10.178,59 *
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2017 (b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2017 (a) + (b)	10.178,59

* (+) € 720,10 vincoli speciali
*(D I CUI)

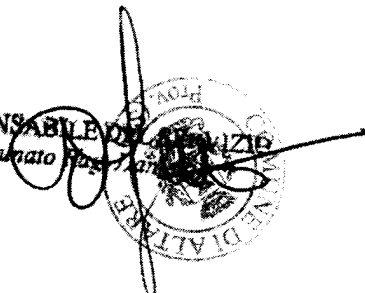
SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2017 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

il 31/12/2017

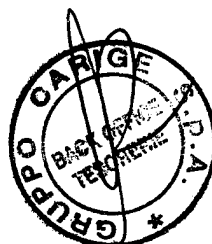


DA RESTITUIRE
FIRMATO X RICEVUTA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
(Fornitore)



11 GEN, 2018



SITUAZIONE VINCOLATO AL

08/10/2017

2016	CAPITOLI SPESA di cui al vincoli cassa	SOMME INCASSATE	SOMMA IMPEGNATA	VINCOLATO AL 01/01/2016	LIQUIDATO SUL VINCOLATO	VINCOLATO AL 31/12/2016
3131			9279,91	9279,91	0	9279,91
3476			10000	10000	9821,42	178,58
1011	VINCOLI SPECIALI		9477,99	9477,99	9477,99	0
	CARIGE			720,07	0	720,1
				29477,97	19299,41	10178,59

2017	CAPITOLI SPESA di cui al vincoli cassa	SOMME INCASSATE 2017	VINCOLATO AL 01/01/2017	VINCOLATO AL 2017	LIQUIDATO SUL VINCOLATO	VINCOLATO AL 28/09/2017
3131			€ 9.279,91	€ 9.279,91	0	€ 9.279,91
3476			€ 178,58	€ 178,58	0	€ 178,58
3021		€ 54.699,49	€ 54.699,49	€ 54.699,49	€ 54.699,49	€ 54.699,49
3021		€ 58.266,51	€ 58.266,51	€ 58.266,51	€ 58.266,51	€ 58.266,51
	VINCOLI SPECIALI			€ 720,07	0	€ 720,10
	CARIGE			€ 123.144,56	€ 112.966,00	€ 10.178,59

MOVIMENTI 2017	VINCOLATO TOTALE CASSA AL 31/12/2016	CAPITOLI ENTRATE/SPESA di cui al vincoli cassa	SOMME INCASSATE	tipo vincolo	PARZIALE	LIQUIDATO SUL VINCOLATO	VINCOLATO RISULTANTE A LUGLIO 2017
VINCOLATO COMUNE	€ 9.458,49						€ 9.458,49
VINCOLI BANCA	€ 720,10						€ 720,10
TOTALE	€ 10.178,59						€ 10.178,59
REV 185/2017 INCASSO MARZO		4025	€ 54.699,49	CONT. R.L. SPESA CAP			€ 54.699,49
MANDATO 371 DEL 04/05/2017	PA VILLA COSTRUZIONI	3021		FT 008PA			€ 54.878,08
MANDATO 493 DEL 23/06/2017	PA VILLA COSTRUZIONI	3021		CONT. R.L. SPESA CAP			€ 38.788,32
MANDATO 637 DEL 27/07/2017	GALLARATI	3021		FT 011PA			€ 12.100,05
REV 709 DEL 28/09/2017/2017		4025	€ 58.266,51	SPESA CAP			€ 68.445,10
INCASSO MARZO		3021		CONT. R.L. SPESA CAP			€ 10.178,59

VINCOLATO CASSA AL 31/12/2017
VINCOLI SPECIALI AL 31/12/2017

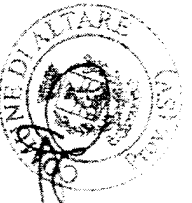
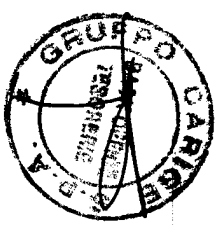
VIA COSTRUZIONI
VILLA COSTRUZIONI

3021
3021

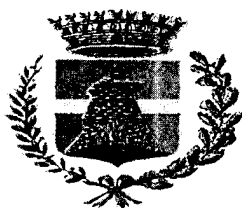
FT 013PA
FT 017PA

€ 48.266,51

€ 10.178,59
€ 720,1



[Handwritten signature]



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

Certificato di pubblicazione AL n. 75 /2018

La presente determinazione, al fine della pubblicità sugli atti e della trasparenza dell'azione amministrativa è stata pubblicata all'albo pretorio Comunale on-line del Comune sul sito www.comune.altare.sv.it, come previsto dall'art. 32 comma 1 della Legge 69/2009 per rimanervi affissa quindici gg consecutivi a far data dal 18/11/8.

f.to L'istruttore amministrativo

Simona Patetta