



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 23 DEL 18/01/2019

REG. GENERALI N. 32 DEL 18/01/2019

OGGETTO: DETERMINAZIONE FONDO CASSA AL 01/01/2019 E IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA.

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. 10/2018, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2018/2020 e suoi allegati ;
- Che viene deferito il termine per l'approvazione del Bilancio unico di previsione 2019/2021 alla data del 31/03/2019;

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 che alla data del 01/01/2019, risulta un fondo di cassa di euro 591.059,80
Che la quota vincolata al 01/01/2019 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 2019 non sono stati emessi mandati e reversali relative a somme vincolate

RILEVATO quindi che la situazione dei conti vincolati al 31/12/2018 è la seguente:

VINCOLATO CASSA PARTE CORRENTE	euro 0,00
VINCOLATO CASSA PARTE CAPITALE	euro 9458,49
Vincoli speciali di tesoreria	euro 720,10
Fondi liberi	euro 580881,21

RITENUTO:

- che occorre rilevare nel saldo al 01/01/2019 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...);

PRESO ATTO che, sulla base della ricognizione sopra descritta, esistono al 01/01/2019 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 31/12/2018 pari ad euro 720,10;

DATO ATTO quindi che alla data del 01/01/2019 il saldo di cassa risultante risulta essere come di seguito indicato:

SALDO DI CASSA AL 31/12/2018	EURO 591059,80	DI CUI :
- Fondi liberi	EURO 580881,21	
- 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 dare atto che il fondo di cassa al 01/01/2019 è pari ad euro 591059,80
 2. di accertare, al 01/01/2019, 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 31/12/2018 pari ad euro 720,10 per un totale di euro 10178,59;
 3. di dare atto che i fondi liberi di cassa al 01/01/2019 sono pari ad euro 580881,21
 4. che il responsabile del procedimento ai sensi della legge 241/1990, è la sottoscritta Daniela Fortunato Responsabile dell'Area Finanziaria del Comune di Altare.
 5. che la presente determinazione verrà trasmessa al Tesoriere presso CARIGE - Agenzia di Altare per quanto di competenza.
- ALTARE 18/01/2019

~~Il tesoriere
CARIGE~~

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA



Daniela Fortunato

VERBA N 1 del 02/01/2019

Comune di Altare

Contabilità Finanziaria Esercizio 2018

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/12/2018

BILANCIO		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	3.119.391,00	3.119.391,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	3.458.471,20	3.458.471,20
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	76.426,95	0,00
RESIDUI INIZIALI	605.707,84	365.732,20
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	605.707,84	365.732,20
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	274	581
IMPORTO	2.190.897,37	2.192.463,06
<i>di cui da anno precedente</i>	0,00	76.000,46
<i>di cui già imputato</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	2.190.897,37	2.116.462,60
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	1259	1324
COMPETENZA	1.927.314,48	1.734.701,31
RESIDUI	351.041,71	252.172,07
TOTALE	2.278.356,19	1.986.873,38
	MIN. ENTR.	ECONOMIE
COMPETENZA	0,00	247,52
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	0,00	247,52
RESIDUI	21.307,31	9.872,38
TOTALE	21.307,31	10.119,90
FONDO DI CASSA INIZIALE	299.576,99	
SALDO DI CASSA	591.059,80	



[Handwritten signature]

GIORNALE DI CASSA**DATI GIORNALE DI CASSA:**

Giornale:

TESTATA GIORNALE:

Codice ABI Tesoreria 06175
Data Ora Giornale 31 / 12 / 2018 00:00:00
Codice Ente UFQRS4
Ente COMUNE DI ALTARE
Codice Istat 000065088
Codice Fiscale 00328650098
Codice Tramite Ente A2A-43625150
Codice Tramite BT A2A-51955550
Codice Ente BT 0004003

PERIODO DI RIFERIMENTO:

Identificativo: GDC-20181231201812311839367391#001#001
Riferimento Ente:
Esercizio: 2019
Data inizio periodo: 31 / 12 / 2018
Data fine periodo: 31 / 12 / 2018

CONTO EVIDENZA:

Conto: 0000001
Descrizione: ORDINARIO

TOTALI CONTO EVIDENZA:

Saldo Precedente: 0,00
Totale Entrate: 580.881,21
Totale Uscite: 0,00
Saldo Finale: 580.881,21

CONTO EVIDENZA:

Conto: 0000003
Descrizione: VINCOLATO



TOTALI CONTO EVIDENZA:

Saldo Precedente:	0,00
Totale Entrate:	9.458,49
Totale Uscite:	0,00
Saldo Finale:	9.458,49

CONTO EVIDENZA:

Conto:	0000005
Descrizione:	MUTUI

TOTALI CONTO EVIDENZA:

Saldo Precedente:	0,00
Totale Entrate:	720,10
Totale Uscite:	0,00
Saldo Finale:	720,10

SALDI FINALI:

Saldo Complessivo precedente:	0,00
Totale Complessivo Entrate:	591.059,80
Totale Complessivo Uscite:	0,00
Saldo Complessivo Finale:	591.059,80

TOTALI ESERCIZIO:

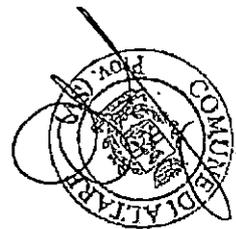
Fondo di Cassa	591.059,80
Totale Reversali Riscosse	0,00
Totale Sospesi Entrata	0,00
Totale Entrate	591.059,80
Deficit di cassa	0,00
Totale Mandati Pagati	0,00
Totale Sospesi Uscita	0,00
Totale Uscite	0,00
Saldo Esercizio	591.059,80

DISPONIBILITA' LIQUIDE:

Saldo Conti Correnti	0,00
Saldo Conti BI	590.339,70
Totale Conti	590.339,70



Vincoli Conti Correnti	0,00
Vincoli Conti BI	9.458,49
Totale Vincoli	9.458,49
Svincoli Conti Correnti	0,00
Svincoli Conti BI	0,00
Totale Svincoli	0,00
Anticipazione accordata	460.409,33
Anticipazione utilizzata	0,00
Totale Somme Bloccate Riservate	0,00
Disponibilita	1.041.290,54





COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

**ALLEGATO ALLA DETERMINAZIONE
AREA FINANZIARIA N. 23 DEL 18/01/2019
Reg. Generale n. 32 del 18/01/2019**

Certificato di pubblicazione AL n. CA /2019

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

21/01/2019

f.to L'istruttore amministrativo

Simona Patetta