



COMUNE DI ALTARE
Provincia di Savona

✓

AREA FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 08 DEL 03/01/2020

REG. GENERALI N. 10 DEL 03/01/2020

OGGETTO: DETERMINAZIONE FONDO CASSA AL 01/01/2020 E IMPORTO DELLA CASSA VINCOLATA.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

PREMESSO:

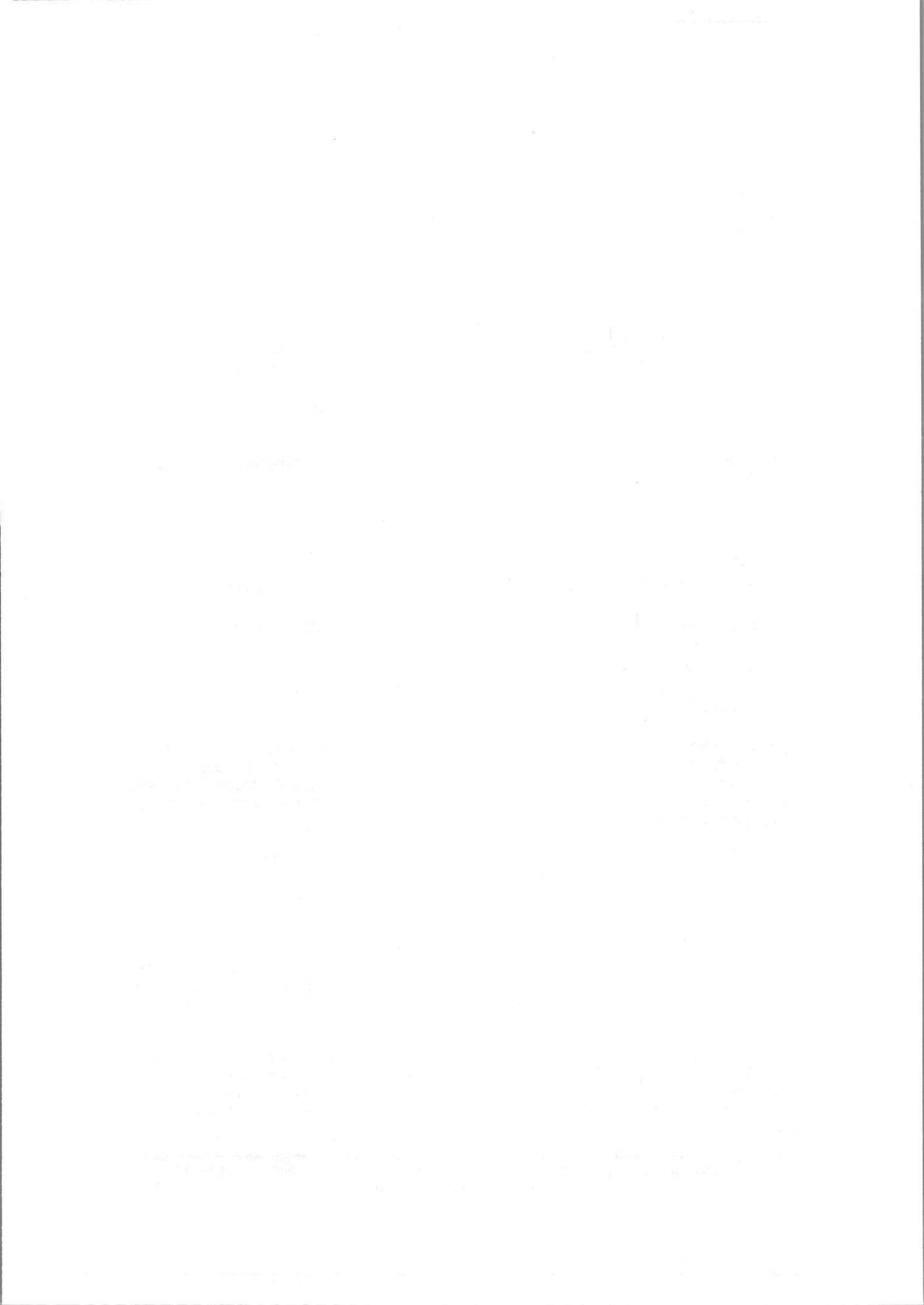
- Che con provvedimento sindacale n. 3153/2019, si è provveduto alla nomina di Questo Responsabile di Servizio;
- Che l'ente si trova nelle condizioni di cui all'art. 163 comma 4 del D.lgs. 267/2000;
- Che con Delibera di Consiglio Comunale n. 14/2019, esecutivo, è stato approvato il Bilancio unico pluriennale anni 2019/2021 e suoi allegati ;
- Che viene deferito il termine per l'approvazione del Bilancio unico di previsione 2020/2022 alla data del 31/03/2020;

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 01/01/2020, risulta un fondo di cassa di euro 418621,76
Che la quota vincolata al 01/01/2020 risultava essere la seguente:
VINCOLATO COMUNE (CONTO CAPITALE) EURO 9.458,49
VINCOLI SPECIALI BANCA EURO 720,14
TOTALE VINCOLATO EURO 10.178,63

CONSIDERATO che in corso anno 2020 non sono stati emessi mandati e reversali relative a somme vincolate

RILEVATO quindi che la situazione dei conti vincolati al 31/12/2019 è la seguente;
VINCOLATO CASSA PARTE CORRENTE euro 0,00
VINCOLATO CASSA PARTE CAPITALE euro 9458,49
Vincoli speciali di tesoreria euro 720,14
Fondi liberi euro 408443,13

RITENUTO:

- che occorre rilevare nel saldo al 01/01/20120 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 01/01/2020 somme giacenti presso la Tesoreria comunale aventi destinazione vincolata pari ad euro 9458,49 oltre a vincoli speciali tesoreria indicati nel saldo di tesoreria al data del 31/12/2019 pari ad euro 720,14;

DATO ATTO quindi che alla data del 01/01/2020 il saldo di cassa risultante risulta essere come di seguito indicato:

SALDO DI CASSA AL 31/12/2019	EURO	418621,76	DI CUI :
- Fondi liberi	EURO	408443,13	
- Fondi Vincolati	EURO	9458,49	
- Vincoli speciali	EURO	720,14	

ATTESA la propria competenza ai sensi:

- del provvedimento sindacale n. 3153/2019, 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 01/01/2020 è pari ad euro 418621,76;
2. di accertare, al 01/01/2020, 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 31/12/2019 pari ad euro 720,14 per un totale di euro 10178,63;
3. di dare atto che i fondi liberi di cassa al 01/01/2020 sono pari ad euro 408443,13;
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 03/01/2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Il tesoriere
CARIGE



Enti Online

Home Operatore ID400201 Esercizio 2019 Ente 0004003 - COMUNE DI ALTARE

Tot ali

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

Bilancio 11/11

Documenti

Incassi Vari

Flussi

Saldo contabile

Lista

Data contabile	Saldo conti correnti	Saldo Banca d'Italia	Vincoli Speciali
03/01/2020	0,00	455.751,86	720,14
02/01/2020	0,00	455.751,86	720,14
31/12/2019	0,00	417.901,62	720,14
30/12/2019	0,00	481.001,48	0,00
27/12/2019	0,00	348.993,39	0,00
24/12/2019	0,00	310.324,21	0,00
23/12/2019	0,00	285.980,11	0,00
20/12/2019	0,00	208.988,77	0,00
19/12/2019	0,00	185.243,25	0,00
18/12/2019	0,00	173.266,70	0,00
17/12/2019	0,00	178.561,56	0,00
16/12/2019	0,00	187.926,07	0,00
13/12/2019	0,00	215.406,99	0,00
12/12/2019	0,00	264.022,30	0,00
11/12/2019	0,00	263.172,96	0,00
10/12/2019	0,00	262.126,26	0,00
09/12/2019	0,00	287.602,66	0,00

Da data:

A data:

Carica

4166 righe

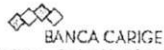


Dettaglio

Data 31/12/2019

Saldo conti correnti	0,00
di cui vincolati	0,00
Saldo Banca d'Italia	417.901,62
di cui vincolati	0,00
Vincoli Speciali	720,14
1 Totale	418.621,76
Assegnazioni Banca d'Italia	0,00
utilizzabili	0,00
utilizzate	0,00
Fido accordato	0,00
Anticipazione accordata	460.409,33
2 Totale	460.409,33
Somme vincolate	9.458,49
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	720,14
3 Totale	10.178,63





Enti Online

Home Operatore ID400301 Esercizio 2019 Ente 0004003 - COMUNE DI ALTARE

Totali

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

Bilancio 118/11

Documenti

Incassi Vari

Flussi

Verifica di cassa

Data 31/12/2019

Entrate

Numero ultima reversale 1347

Fondo di cassa dell'esercizio precedente

591.059,80

Reversali riscosse

2.085.370,40

Reversali da riscuotere

0,00

Riscossioni da regolarizzare con reversali

5.621,61

Totale delle entrate

2.682.051,81

Uscite

Numero ultimo mandato 1499

Deficit di cassa dell'esercizio precedente

0,00

Mandati pagati

2.194.708,58

Mandati da pagare

0,00

Pagamenti da regolarizzare con mandati

68.721,47

Totale delle uscite

2.263.430,05

Saldo di diritto

418.621,76

Saldo di fatto

418.621,76

Fido

0,00

Anticipazione accordata

0,00

Anticipazione utilizzata in essere

0,00

DET. 8 DEL 31/01/2019 GENERALE 10/2019

Verifica ORDINARIA di Cassa al 31/12/2019

Comune di Altare

Contabilità del Tesoriere

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2019		591.059,80
Riscossioni del Tesoriere alla data del 31/12/2019 su Ordinativi		
Pagamenti del Tesoriere alla data del 31/12/2019 su Mandati		
Fondo di Cassa al 31/12/2019		591.059,80

Contabilità del Comune

	Importi	
	Parziali	Totale
Fondo di Cassa al 01/01/2019		591.059,80
Reversali Emesse dal 01/01/2019 al 31/12/2019	2.090.992,01	
Mandati Emessi dal 01/01/2019 al 31/12/2019	2.263.430,05	
Saldo Contabile al 31/12/2019		418.621,76

Riconciliazione

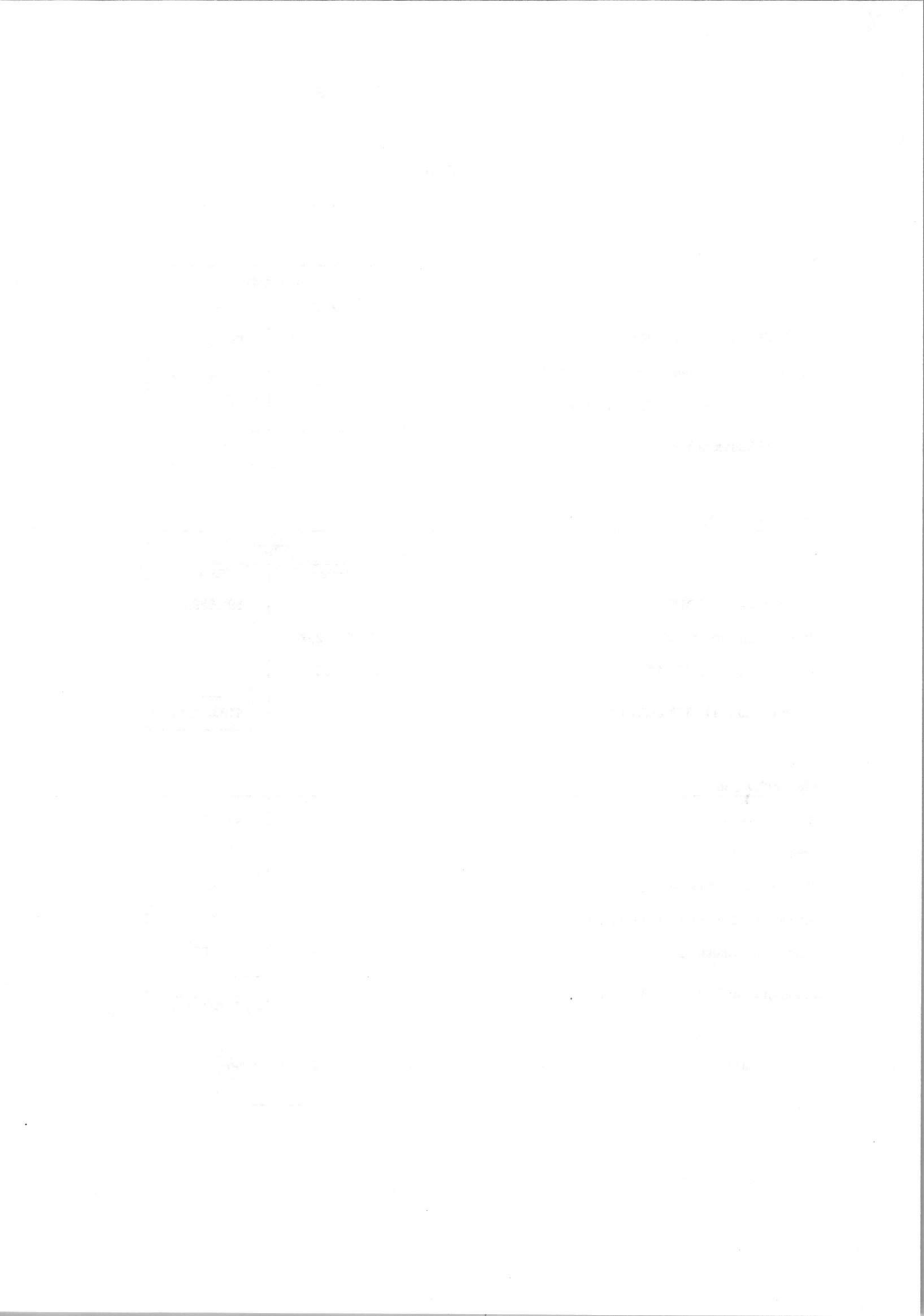
Saldo Contabile	418.621,76
Reversali emesse e non riscosse (-)	0,00
Mandati emessi non pagati (+)	0,00
Provvisori di Entrata da Regularizzare (+)	0,00
Provvisori di Spesa da Regularizzare (-)	0,00
Saldo di Conciliazione al 31/12/2019	418.621,76

Il Tesoriere

Il Resp. del Serv. Finanziario

Il Revisore dei Conti





Verifica TRIMESTRALE di Cassa

Comune di Altare

Fondo di Cassa al 31/12/2018 591.059,80

I Trimestre

	Competenza	Residui	Totale		Competenza	Residui	Totale
Incassi	363.874,99	82.562,55	446.437,54	Progressivi Incassi al 31/03	363.874,99	82.562,55	446.437,54
Pagamenti	254.858,15	265.647,84	520.505,99	Progressivi Pagamenti al 31/03	254.858,15	265.647,84	520.505,99
				Fondo di Cassa al 31/03/2019			516.991,35

II Trimestre

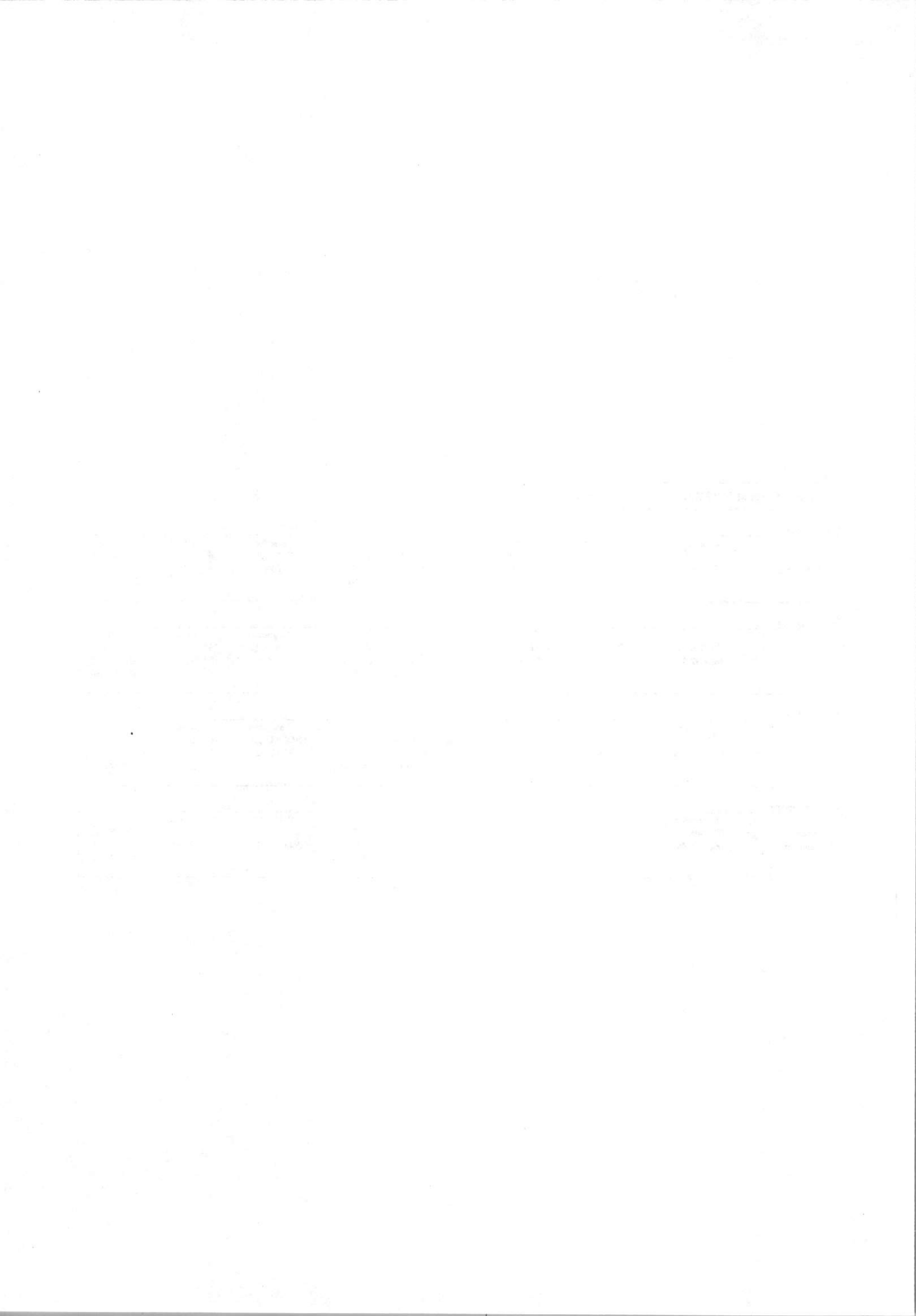
	Competenza	Residui	Totale		Competenza	Residui	Totale
Incassi	409.000,77	52.635,94	461.636,71	Progressivi Incassi al 30/06	772.875,76	135.198,49	908.074,25
Pagamenti	386.632,45	29.274,31	415.906,76	Progressivi Pagamenti al 30/06	641.490,60	294.922,15	936.412,75
				Fondo di Cassa al 30/06/2019			562.721,30

III Trimestre

	Competenza	Residui	Totale		Competenza	Residui	Totale
Incassi	327.562,46	29.205,42	356.767,88	Progressivi Incassi al 30/09	1.100.438,22	164.403,91	1.264.842,13
Pagamenti	635.917,90	4.828,51	640.746,41	Progressivi Pagamenti al 30/09	1.277.408,50	299.750,66	1.577.159,16
				Fondo di Cassa al 30/09/2019			278.742,77

IV Trimestre

	Competenza	Residui	Totale		Competenza	Residui	Totale
Incassi	825.508,73	641,15	826.149,88	Progressivi Incassi al 31/12	1.925.946,95	165.045,06	2.090.992,01
Pagamenti	666.029,49	20.241,40	686.270,89	Progressivi Pagamenti al 31/12	1.943.437,99	319.992,06	2.263.430,05
				Fondo di Cassa al 31/12/2019			418.621,76



Comune di Altare

Contabilità Finanziaria Esercizio 2019

Situazione Finanziaria Complessiva al 31/12/2019

BILANCIO		
	ENTRATE	SPESE
STANZIAMENTI INIZIALI DI COMPETENZA	3.119.574,00	3.119.574,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00
STANZIAMENTI ASSESTATI DI COMPETENZA	3.478.030,59	3.478.030,59
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	34.884,31	0,00
RESIDUI INIZIALI	424.709,82	503.269,12
ACCERTAMENTI / IMPEGNI (Residui)	424.709,82	503.269,12
MOVIMENTI		
	ACCERTAMENTI	IMPEGNI
NUMERO TOTALE	177	513
IMPORTO	2.368.916,86	2.381.286,66
<i>di cui da anno precedente</i>	1.999,99	36.884,30
<i>di cui già imputato</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	2.366.916,87	2.344.402,36
	REVERSALI	MANDATI
NUMERO TOTALE	1352	1514
COMPETENZA	1.925.946,95	1.943.437,99
RESIDUI	165.045,06	319.992,06
TOTALE	2.090.992,01	2.263.430,05
	MIN. ENTR.	ECONOMIE
COMPETENZA	0,00	0,00
<i>di cui esigibili</i>	0,00	0,00
<i>importo effettivo</i>	0,00	0,00
RESIDUI	0,00	1.061,25
TOTALE	0,00	1.061,25
FONDO DI CASSA INIZIALE	591.059,80	
SALDO DI CASSA	418.621,76	



ATTI PUBBLICATI ALL'ALBO PRETORIO DIGITALE:

Dettaglio Atto Pubblicato all'Albo Pretorio Digitale:

N° Albo: 15 dell' anno: 2020

Oggetto: DETERMINAZIONE FONDO CASSA AL 01/01/2020 E IMPORTO CASSA VINCOLATO

Atto: DETERMINAZIONE GENERALE N° 10 del: 03 gennaio 2020

In pubblicazione dal: 08 gennaio 2020 **al:** 23 gennaio 2020

Richiedenti:

- UFFICIO RAGIONERIA

Documenti:

(DettaglioFile.aspx?Documento=5337-5147-ltr392)Scansione1 (217,59 KB) (DettaglioFile.aspx?Documento=5337-5147-ltr392)

[Torna ai risultati della ricerca](#)

