



A 230

# COMUNE DI VALGUARNERA CAROPEPE

SETTORE ECONOMICO E FINANZIARIO

COPIA AD USO AMMINISTRATIVO

## DETERMINAZIONE DEL SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO

Registro Generale n. 297 del 21-05-2018

Ufficio 2 SETTORE

CIG n.

**Oggetto: RICONCILIAZIONE SALDO DI CASSA AL 31/12/2017 CONTABILITA' TESORERIA**

L'anno duemiladiciotto addì ventuno del mese di maggio il Responsabile del Settore  
Centonze Calogero

Premesso che:

-con Decreto Sindacale n. 02 dell'8/01/2018 con il quale vengono assegnati gli incarichi di P.  
O.;

-con deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 24/04/2017 è stato approvato il  
Documento Unico di Programmazione 2017/2019;

- con delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 24/05/2017 è stato approvato il bilancio di  
esercizio 2017/2018/2019 e l'aggiornamento del DUP 2017/2019;

- con delibera di Giunta Comunale n. 10 del 22/01/2018 è stato approvato il PEG PDO  
provvisorio e sono state assegnati gli obiettivi e le risorse umane, strumentali e finanziarie;

Visto e richiamato l'articolo 163 comma 1, comma 3 e comma 5 del TUEL che scancisce le  
regole da seguire per effettuare impegni e liquidazioni in esercizio e/o gestione provvisoria;

Visto che il termine per l'approvazione del bilancio di esercizio è scaduto il 30/03;

Visto che l'Ente non ha approvato il documento nei termini sopra indicati e pertanto, come  
disposto dalla normativa citata, è da considerarsi, fino all'approvazione dello stesso, in  
gestione provvisoria;

Visto che la somma prevista nell'atto in esame è conforme a quanto previsto dalla norma citata  
in precedenza e pertanto è da ritenersi spesa indifferibile ed urgente e nei limiti previsti in

bilancio o non frazionabile in dodicesimi;

Visto richiamato e attestato con la sottoscrizione del presente atto quanto previsto dall'articolo 183 comma 8 del TUEL che recita: "Al fine di evitare ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi, il responsabile della spesa che adotta provvedimenti che comportano impegni di spesa ha l'obbligo di accertare preventivamente che il programma dei conseguenti pagamenti sia compatibile con i relativi stanziamenti di cassa e con le regole del patto di stabilità interno; la violazione dell'obbligo di accertamento di cui al presente comma comporta responsabilità disciplinare ed amministrativa. Qualora lo stanziamento di cassa, per ragioni sopravvenute, non consenta di far fronte all'obbligo contrattuale, l'amministrazione adotta le opportune iniziative, anche di tipo contabile, amministrativo o contrattuale, per evitare la formazione di debiti pregressi."

Visto il D. Lgs n. 267/2000;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto che con la sottoscrizione del presente atto da parte del Responsabile del Settore viene attestata la regolarità tecnica;

Premesso che con determinazione n. 90 del 21/02/2018 sono state determinate le somme vincolate al 31

12 2017 in € 252.416,27;

premessi che dalle risultanze contabili del tesoriere (allegato a e b) si riportano i seguenti dati:

ANTICIPAZIONE UTILIZZATA € 1.320.963,40

FONDO CASSA AL 31/12 € 110.790,97

Considerato che dalle risultanze contabili dell'ente il fondo cassa al netto delle reversali e mandati emessi a chiusura anticipazione è il seguente:

VERIFICA RICONCILIAZIONE CASSA	INC/PAG COM	INC/PAG RESIDUO	TOTALE
<b>fondo cassa iniziale</b>			
Tit.1 -Entrate correnti di natura tributaria	€ 2.387.216,04	€ 419.497,87	€ 2.806.713,91
<b>Tit.2 - Trasferimenti correnti</b>	€ 863.454,88	€ 476.899,17	€ 1.340.354,05
Tit.3 - Extratributarie	€ 143.587,15	€ 3.356,27	€ 146.938,42
<b>Tit.4 - Entrate in conto capitale</b>	€ 73.024,71	€ 163.862,47	€ 236.887,18
Entrate finali			€ -
<b>Tit.5 - riduzione di attività finanziarie</b>			€ -
Tit.6 - Accensioni di prestiti			€ -
<b>Tit.7 - Anticipazione da Istituto di tesoreria</b>			€ -
Tit.9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 728.520,01	€ 8.007,00	€ 736.527,01
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>€ 4.195.797,79</b>	<b>€ 1.071.622,78</b>	<b>€ 5.267.420,57</b>
Tit.1 - Spese correnti	€ 3.535.445,23	€ 779.550,02	€ 4.314.995,25
Tit.2 spese in conto capitale	€ 57.727,30	€ 99.466,63	€ 157.193,93
Tit.3 - Spese per incremento di attività finanziarie			€ -
Tit.4 - Rimborsi Prestiti	€ 125.488,64		€ 125.488,64
Tit.5 Chiusura Anticipazione ricevuta da Istituto di tesoreria			€ -
Tit.7 - Uscite per conto di terzi e partite di giro	€ 741.883,50	€ 51.506,48	€ 793.389,98
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESA</b>	<b>€ 4.460.544,67</b>	<b>€ 930.523,13</b>	<b>€ 5.391.067,80</b>
<b>TOTALE CASSA AL 31/12/2017</b>			<b>€ 123.647,23</b>

Preso atto che il saldo cassa effettivo dalle scritture contabili dell'ente è pari a (saldo cassa iniziale € 201.808,26 + 5.267.420,57 = € 5.469.228,83 – saldo spesa € 5.391.067,80 = € 78.161,03;

Preso atto che è stato regolarizzato un mandato nei servizi conto terzi per regolarizzazione anticipazione 2017 di € 1.763,72 e che pertanto la differenza effettiva è pari a (123.647,23-1.763,27) = 121.883,51;

considerato che la differenza di cassa effettiva al 31/12/2017 da dati tesoriere è la seguente:

€	201.808,26	CASSA 01 01
€	110.790,97	CASSA 31 12
€	91.017,29	Differenza
€	30.866,22	differenza mandati e reversali anticipazione
€	121.883,51	DIFFERENZA EFFETTIVA DI CASSA

E per come sopra dimostrato coincide con le scritture contabili dell'ente essendo le variazioni dei mandati e reversali a chiusura anticipazione e per utilizzo somme vincolate sono compensative;

Preso atto che le situazioni di regolarizzazioni delle anticipazione sono le seguenti:

ENTRATA REVERSALE N. 1720/2017	CAP. 780	€	846.965,19
USCITA MANDATI A RESIDUO 2016			
IMPEGNO 633/2016 MANDATO 1638/2017	CAP. 6590	€	845.201,47
IMPEGNO 166/2016 MANDATO 1639/2017	CAP. 6651	€	1.763,72
TOTALE COMPLESSIVO		€	846.965,19
RESIDUO CONTABILIZZATO A CHIUSURA 2017	IMPEGNO 642/2017	€	846.965,19
DIFFERENZA DA REGOLARIZZARE SU IMPEGNO	356/2017	€	30.866,22
DIFFERENZA TITOLO VII ENTRATA E TITOLO V SPESA		€	32.629,94
DIFFERENZA		€	1.763,72
SOMMA REGOLARIZZATA A PARTITE DI GIRO			

Premesso altresì i reversali e mandati del titolo V delle entrate e del titolo VII delle entrate sono i seguenti:

<b>REVERSALE EMESSE TITOLO VII</b>	€	4.466.449,75
<b>MANDATI EMESSI TITOLO V</b>	€	4.433.819,81
<b>DIFFERENZA</b>	€	32.629,94

Considerato che dai dati contabili complessivi quindi dalle reversali e mandati emessi e quietanzati al 31/12/2017 la situazione di cassa comprese le movimentazioni di regolarizzazione delle anticipazione di tesoreria è la seguente:

TOTALE REVESALI EMESSE		€	9.733.870,32
TOTALI MANDATI EMESSI		€	9.824.887,61
DIFFERENZA		€	91.017,29

E che tale differenza coincide con il saldo di cassa del tesoriere;  
 considerato infine che il differenziale tra l'utilizzo anticipazione all'01/01/2017 rispetto al 31/12/2017 è il seguente:

ANTIICIPAZIONE DI TESORERIA 2017	€	1.320.963,40
Anticipazione 2016	€	1.290.097,79
		30.865,61 €

Preso atto che:

RICONCILIAZIONE CASSA AL 31/12/2017	CONCILIAZIONE DI CASSA		
ANTICIPAZIONE UTILIZZATA	A	€ 1.320.963,40	ANTICIPAZIONE UTILIZZATA
RESIDUO PASSIVO CAPITOLO 6580,	B	€ 877.831,41	RESIDUO PASSIVO
DIFFERENZA TOTALE COMPELSSIVO	C = A - B	€ 443.131,99	DIFFERENZA
SOMME PIGNORATE E VINCOLATE	D	€ 110.790,97	CASSA
	E = C - D	€ 332.341,02	DIFFERENZA
SOMME VINOLATE TESORIERE	F	€ 258.729,16	
CASSA TESORERIA	G = E - F	€ 73.611,86	DIFFERENZA
FONDO CASSA ENTE	H	€ 78.161,03	
DIFFERENZA CASSA TESORERIA ENTE	I = H - G	€ 4.549,17	
DIFFERENZA AL TITOLO 7	L	€ 1.763,72	
TOTALE	M = I + L	€ 6.312,89	TOTALE RICONCILIAZIONE
SOMME VINCOLATE ENTE DETERMINA N. 90/2018	N	€ 252.416,27	SOMME VINCOLATE ENTE
SOMME VINCOALTE TESORERIA	O	€ 258.729,16	SOMME VINCOLATE TESORERIA

Determinazione SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO n.55 del 21-05-2018 Comune di Valguarnera Caropepe

DIFFERENZA RICONCILIAZIONE	P = O - N	€	6.312,89	DIFFERENZA
----------------------------	--------------	---	----------	------------

Determina

- a) Di constatare la coincidenza tra il saldo cassa delle scritture contabili e quelle della tesoreria al 31/12/2017;
- b) Di stabilire che il saldo di cassa al 31/12/2017 nelle scritture del tesoriere è pari ad € 110.790,97 e che il saldo cassa effettivo dell'ente al netto della chiusura delle anticipazione è pari ad € 78.161,03;
- c) Di prendere atto che le somme del tesoriere sono riferite a somme vincolate in cassa derivanti al 31/12/2017;
- d) Di prendere atto che in base a tutto quanto sopra riportato l'utilizzo effettivo dell'anticipazione al 31/12/2017 è pari ad € 1.320.963,40 e che ha subito un incremento di € 30.865,61 rispetto al saldo utilizzo anticipazione 31/12/2016;
- e) Che la differenza di saldo cassa è sopra rideterminata.

Il Responsabile del Procedimento  
f.to Centonze Calogero

IL RESPONSABILE DEL SETTORE E. F.  
f.to dott. Centonze Calogero

Si appone il visto Favorevole di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

annotazioni:

Li 21-05-2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
f.to dott. Centonze Calogero