

UNIVERSITA' - GLOSSARIO CODICI GESTIONALI

DISPONIBILITA' LIQUIDE

In giallo sono evidenziate le variazioni rispetto alla versione precedente della codifica

Codice	Descrizione voce	DEFINIZIONE
CONTO CORRENTE DI CASSA		
1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	consistenza all'inizio dell'anno delle giacenze del conto corrente di cassa intestato all'ente, gestito dall'Istituto di credito cassiere (presso il cassiere e presso la Tesoreria Provinciale dello Stato), così come risultano dalle scritture del cassiere.
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	incassi (con e senza reverse) effettuate dal cassiere a tutto il mese di riferimento
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	pagamenti (con e senza mandato) effettuati dal cassiere a tutto il mese di riferimento
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) = (1+2-3)	consistenza alla fine del mese di riferimento, delle giacenze del conto corrente di cassa intestato all'ente, gestito dall'Istituto di credito cassiere (presso il cassiere e presso la Tesoreria Provinciale dello Stato), così come risultano dalle scritture del cassiere.
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	Consistenza alla fine del mese di riferimento, delle giacenze del conto corrente di cassa intestato all'ente vincolate per pignoranti. L'importo cui fa riferimento la presente voce costituisce un "di cui" dell'importo di cui al codice 1400
FONDI DELL'ENTE PRESSO IL CASSIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI CASSA		
2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	Consistenza, alla fine del mese, di tutti i fondi liberi, sia liquidi che investiti in attività finanziarie , giacenti presso i conti correnti e di deposito intestati all'ente, gestiti dall'Istituto Cassiere, diversi dal conto corrente di cassa. Tali disponibilità possono derivare solo da operazioni di movimento dei fondi non soggette alle disposizioni sulla tesoreria unica, dal conto corrente di Cassa ad altri conti correnti bancari. Comprende i conti correnti bancari intestati all'ente per eventuali altre gestioni (le casse economali, i depositi cauzionali, ecc.). Ai titoli, alle partecipazioni azionarie, alle quote di capitale, e altri eventuali strumenti finanziari depositati dall'ente presso l'Istituto cassiere, deve essere attribuito un valore pari a quello nominale.

2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	Consistenza, alla fine del mese, di tutti i fondi vincolati, sia liquidi che investiti in attività finanziarie, giacenti presso i conti correnti e di deposito intestati all'ente , gestiti dall'Istituto Cassiere, diversi dal conto corrente di cassa. Tali disponibilità possono derivare solo da operazioni di movimento dei fondi non soggette alle disposizioni sulla tesoreria unica, dal conto corrente di cassa ad altri conti correnti bancari. Ai titoli, alle partecipazioni azionarie, alle quote di capitale, e altri eventuali strumenti finanziari depositati dall'ente presso l'Istituto cassiere, deve essere attribuito un valore pari quello nominale.
<p>FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DI CREDITO <i>(informazioni trasmesse dal cassiere su indicazione dell'ente)</i></p>		
2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	Consistenza, alla fine del mese, di tutti i fondi liberi, sia liquidi che investiti in attività finanziarie, giacenti presso i conti correnti e di deposito intestati all'ente , gestiti da Istituti di credito diversi dall'Istituto Cassiere. Tali disponibilità possono derivare solo da operazioni di movimento dei fondi non soggette alle disposizioni sulla tesoreria unica, dal conto corrente di cassa ad altri conti correnti bancari. Ai sensi del comma 6 dell'art. 2 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 18 febbraio 2005, l'ente comunica al cassiere le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate alla fine del mese precedente presso altri istituti di credito. Non sono comprese le somme depositate presso i conti correnti postali intestati all'Università. Ai titoli, alle partecipazioni azionarie, alle quote di capitale, e altri eventuali strumenti finanziari depositati dall'ente presso l'Istituto cassiere, deve essere attribuito un valore pari a quello nominale.
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	Consistenza, alla fine del mese, di tutti i fondi vincolati, sia liquidi che investiti in attività finanziarie, giacenti presso i conti correnti e di deposito intestati all'ente , gestiti da Istituti di credito diversi dall'Istituto Cassiere. Tali disponibilità possono derivare solo da operazioni di movimento dei fondi non soggette alle disposizioni sulla tesoreria unica, dal conto corrente di cassa ad altri conti correnti bancari. Ai sensi del comma 6 dell'art. 2 del decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 18 febbraio 2005, l'ente comunica al cassiere le informazioni sulla consistenza delle disponibilità finanziarie depositate alla fine del mese precedente presso altri istituti di credito. Ai titoli, alle partecipazioni azionarie, alle quote di capitale, e altri eventuali strumenti finanziari depositati dall'ente presso l'Istituto cassiere, deve essere attribuito un valore pari a quello nominale.
<p>CONCORDANZA TRA IL CONTO DI CASSA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U. <i>(con riferimento alle Università soggette alla disciplina della tesoreria unica, il cassiere trasmette la seguente situazione della concordanza riferita al solo Ateneo)</i></p>		

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI CASSA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAMENTO A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO, COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE (5)	consistenza delle disponibilità liquide, comprese quelle temporaneamente reimpiegate in operazioni finanziarie, effettivamente giacenti presso il cassiere nel conto corrente di cassa, in quanto escluse dall'obbligo di riversamento in Tesoreria Unica. Tali disponibilità, per gli enti soggetti al c.d. regime di cassa mista possono essere costituite dalle entrate proprie e da quelle rivenienti da operazioni di indebitamento non assistite da contribuzione statale, comprese le emissioni di prestiti obbligazionari; per gli enti assoggettati alla Tesoreria unica tradizionale possono derivare dalle sole operazioni di indebitamento perfezionate a intero carico del bilancio dell'ente locale, comprese le emissioni di prestiti obbligazionari.
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTABILITA' SPECIALE (6)	riscossioni per le quali non è stata ancora effettuata la regolazione dei rapporti di credito tra il cassiere dell'ente e la competente sezione di Tesoreria provinciale dello Stato (entro il 3° giorno lavorativo successivo a quello di esecuzione delle operazioni di incasso e di pagamento effettuate dal cassiere)
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTABILITA' SPECIALE (7)	pagamenti per i quali non è stata ancora effettuata la regolazione dei rapporti di debito tra il cassiere dell'ente e la competente sezione di Tesoreria provinciale dello Stato (entro il 3° giorno lavorativo successivo a quello di esecuzione delle operazioni di incasso e di pagamento effettuate dal cassiere)
1800	VERSAMENTI PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (8)	si riferisce ai versamenti accreditati nella contabilità speciale di Tesoreria Unica intestata all'ente che, alla fine del periodo di riferimento, non sono stati ancora contabilizzati dal cassiere (ad es. i trasferimenti dal bilancio dello Stato)
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL CASSIERE A TUTTO IL MESE (9)	Si riferisce ai prelievi addebitati nella contabilità speciale di Tesoreria Unica intestata all'ente che, alla fine del periodo di riferimento, non sono stati contabilizzati dal cassiere (ad es. pagamenti duplicati attraverso l'F24 telematico)
1900	SALDO PRESSO LA CONTABILITA' SPECIALE A FINE PERIODO DI RIFERIMENTO (4-5-6+7+8-9)	è il saldo della contabilità speciale di Tesoreria Unica, risultante dal modello 56/T trasmesso mensilmente dalla sezione di Tesoreria provinciale dello Stato. Tale saldo deve essere ottenuto e verificato attraverso l'attivazione delle voci del presente prospetto indicate tra parentesi = 4-5-6+7+8-9).