



COMUNE DI BRICHERASIO

CITTA' METROPOLITANA TORINO

C.A.P. 10060 - TEL. (0121) 59.105 - FAX (0121) 59.80.42

Reg. generale n. 221

DATA 19/05/2020

DETERMINAZIONE

N° 45

DEL 19/05/2020

IMPEGNO DI SPESA

SI ()

NO (X)

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2020.

IL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA - TRIBUTI

E' copia conforme all'originale firmato digitalmente, in carta semplice, per uso amministrativo.

Lì _____

IL SEGRETARIO COMUNALE
FERRARA dott.ssa Alessandra

UFFICIO RAGIONERIA

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL' AREA FINANZIARIA - TRIBUTI

OGGETTO: DETERMINAZIONE DELLA GIACENZA DI CASSA VINCOLATA AL 1 GENNAIO 2020.

L'anno duemilaventi nel mese di maggio il giorno diciannove nel proprio ufficio,

IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA - TRIBUTI

REVELLINO Roberto

DETERMINA

DATO ATTO CHE:

- L'art. 195, comma 1, ultimo periodo, del TUEL 267/2000 dispone che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate debbano essere oggetto di registrazione contabile secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato;
- L'ente non ha finora adottato un sistema puntuale di contabilizzazione degli incassi vincolati, specificatamente attraverso sottoconti del conto di tesoreria o della contabilità speciale presso la Banca d'Italia;

CONSIDERATO che il punto 10.6 del principio contabile applicato, nel disporre che l'importo della cassa vincolata al 1 gennaio sia definita con determinazione del responsabile finanziario e comunicato formalmente al proprio tesoriere, individua una modalità convenzionale per la quantificazione di dette somme in un importo non inferiore alla differenza fra:

- la sommatoria dei residui passivi e del fondo pluriennale vincolato (e delle quote vincolate dell'avanzo, anche se non espressamente citate nel principio) relativi ai capitoli vincolati al 31/12/2019 (somme vincolate ancora da pagare)
- Residui attivi riguardanti entrate vincolate al 31/12/2019 (somme vincolate ancora da riscuotere);

RITENUTO pertanto necessario, calcolare alla data del 1 gennaio 2020 la cassa vincolata con le seguenti modalità:

- Che occorre rilevare nel saldo a 1 gennaio 2020 solo le entrate aventi una specifica 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 (contributo da privati, alienazioni, monetizzazioni, permessi di costruire ecc...);

RILEVATO che la situazione dell'Ente al 31/12/2019 è la seguente:

A) Giacenza a destinazione vincolata derivante da legge

Gestione Vincolata	Pagamenti da effettuare			Somme da riscuotere	
	Voce/cap/art	RRPP	FPV	Risorsa Cap/art.	RRAA
Sanzioni CDS	1120/40/99	86,00	-	3008/3008/1	198,10
Sanzioni CDS	1130/40/2		-	3008/3008/99	5.862,27
Sanzioni CDS	1130/40/3		-		
Sanzioni CDS	1130/40/99		-		
Sanzioni CDS	1130/50/99		1.200,00		
Sanzioni CDS	2770/20/99	482,62	-		
Sanzioni CDS	2770/40/99	1.000,00	-		
Sanzioni CDS	2780/20/99	475,80	-		
Sanzioni CDS	2780/40/99	-	-		
		2.044,42	1.200,00		6.060,37
Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: non si rilevano giacenze vincolate					

B) Giacenze a destinazione vincolata derivante da trasferimenti

Gestione Vincolata	Pagamenti da effettuare			Somme da riscuotere	
	Voce/cap/art	RRPP	FPV	Risorsa Cap/art.	RRAA
PMO	8230/80/2	1.409,55	12.464,40	4054/4054/1	19.945,95
PMO	8230/80/4	329,32	-	4054/4054/2	7.266,22
PMO	8230/80/6	-	202,01	4054/4054/3	40.091,85
PMO	8230/80/7	-	513,83	4054/4054/3	6.057,13
PMO	8530/10/99	245,02	260,00	4054/4054/10	6.534,47
PMO	8530/10/2	620,15	42.278,15	4054/4054/11	4.616,57
PMO	8530/10/6	507,52	30.492,48	4054/4054/99	13.618,35
PMO	8530/10/7	570,52	18.429,48	4054/4054/99	13.879,52
SISTEMAZ STRADE	8230/50/99	16.509,08	-	4054/4054/99	12.257,45
SISTEMAZ STRADE	8530/20/99	5.200,00	-	4054/4054/99	9.907,78
INTERV EFFIC ENERGETICA	6130/1/1	34.295,96	776,12	4054/4054/99	10.697,54
RIFACIM PONTICELLO V.FAM.CAST AGNO	9030/10/1	-	-	4055/4055/2	44.500,00
RIQUALIF AREA CHIESA CASTELLO	9030/1/1	275,72	61.170,47	4055/4055/5	31.000,00
INTERV MESSA SICUREZZA PARCHI GIOCO	9130/1/1	-	639,20	4055/4055/6	19.000,00

				4055/4055/99	279,76
				4055/4055/99	14.933,06
				4058/4058/99	10.341,62
				4024/4024/99	43.168,30
				4045/4045/99	1.677,62
				4027/4027/2	50.000,00
				4091/4091/1	2.000,00
				4028/4028/1	34.630,50
				4027/4027/1	-
		59.962,84	167.163,14		396.403,69
Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: non si rilevano giacenze vincolate					

C) Giacenza a destinazione vincolata derivante da prestiti

Gestione Vincolata	Pagamenti da effettuare			Somme da riscuotere	
	Voce/cap/art	RRPP	FPV	Risorsa Cap/art.	RRAA
-	-	-	-	5015/5015/99	41.563,37
Somme da riscuotere maggiori dei pagamenti da effettuare: non si rilevano giacenze vincolate					

PRESO ATTO pertanto che, sulla base della ricognizione sopra descritta, non esistono a 1 gennaio 2020 somme giacenti presso la tesoreria comunale aventi destinazione vincolata;

CONSIDERATO che l'adozione del presente provvedimento compete al Responsabile dell'area interessata ai sensi dell'atto amministrativo di individuazione dei responsabili;

DETERMINA

1. Di accertare l'inesistenza al 1 gennaio 2020 di somme giacenti presso la tesoreria comunale con natura di entrate a destinazione vincolata derivante da legge, trasferimenti o prestiti, sulla base dei dati del consuntivo disponibili presso l'ente: esposti in premessa;
2. Di trasmettere la presente determinazione al tesoriere comunale;

La presente determinazione, è soggetta a pubblicazione all'Albo Pretorio per la durata di 15 giorni ai soli fini della trasparenza amministrativa ed avrà esecuzione con l'apposizione del Visto di Regolarità Contabile attestante la copertura finanziaria da parte del Responsabile dell'Area Finanziaria.

Contro la presente Determinazione, ai sensi del DPR n. 1199 del 1971 è ammesso ricorso gerarchico al Segretario - entro 30 giorni dalla pubblicazione, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni ed ai sensi del RD n.1054 del 1924 e smi ricorso al TAR entro 60 giorni.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

Firmato digitalmente
F.to: REVELLINO Roberto