



CITTÀ DI SUSÀ

CITTÀ METROPOLITANA DI TORINO

DETERMINAZIONE del SERVIZIO AREA ECONOMICO-FINANZIARIA

N°52 del 10/04/2020 registro generale

N.16 del Servizio

Oggetto:

**DETERMINAZIONE DEL FONDO DI CASSA VINCOLATO AL 1°
GENNAIO 2020**

L'anno duemilaventi addi dieci del mese di aprile nel proprio ufficio.

Determina N°52 del 10/04/2020

Oggetto : DETERMINAZIONE DEL FONDO DI CASSA VINCOLATO AL 1° GENNAIO 2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Richiamato il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, come modificato dal successivo D.Lgs. 10 agosto 2014 n. 126;

Richiamati altresì:

- l'articolo 195, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che l'utilizzo di incassi vincolati è attivato dall'ente con l'emissione di appositi ordinativi di incasso e di pagamento di regolazione contabile;
- l'articolo 209, comma 3-bis, del D.Lgs. n. 267/2000, in vigore dal 1° gennaio 2015, il quale prevede che il Tesoriere tiene contabilmente distinti gli incassi vincolati di cui all'art. 180, comma 3, lett. d) del D.Lgs. n. 267/2000 e che i prelievi di tali risorse sono consentiti solo con i mandati di pagamento di cui all'art. 185, comma 2, lett. i) del D.Lgs. n. 267/2000. L'utilizzo di risorse vincolate è consentito secondo modalità e nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 195;

Preso atto quindi che a far data dal 1° gennaio 2015 il nuovo ordinamento contabile obbliga a contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate destinate al pagamento di spese correnti secondo le modalità indicate nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;

Richiamata la propria determinazione n. 7 del 14/03/2019 con la quale è stato quantificato il fondo di cassa vincolato al 1° gennaio 2019 negli importi indicati nella seguente tabella:

ENTRATA VINCOLATA	IMPORTO
MUTUI	0,00=
TRASFERIMENTI DI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	€ 128.207,49=
ALTRE ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00=
TOTALE	€ 128.207,49=

Richiamati gli articoli 180, 185 e 195 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i. relativi alla gestione e all'utilizzo dei fondi vincolati in termini di cassa;

Atteso che nell'anno 2019 sono stati emessi mandati a valere sul fondo vincolato per € 4.275,00=

Visto il decreto sindacale n. 18 del 31/12/2019 di nomina della sottoscritta quale Responsabile dell'area finanziaria;

DETERMINA

Quantificare, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato all. n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 il fondo vincolato di cassa alla data del 1° gennaio 2020, come riportato nell'allegato "A" alla presente determinazione quale parte integrante e sostanziale, e come di seguito riepilogato:

ENTRATA VINCOLATA	IMPORTO
MUTUI	0,00=
TRASFERIMENTI DI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO	€ 123.932,49=
ALTRE ENTRATE PER LE QUALI LA LEGGE PREVEDE UNO SPECIFICO VINCOLO DI DESTINAZIONE	0,00=
TOTALE	€ 123.932,49=

Dare atto che il fondo di cassa al 1° gennaio 2020 è pari a € 2.807.208,48= ed è capiente rispetto all'ammontare dei fondi vincolati come sopra individuati.

Trasmettere la presente determinazione al Tesoriere, Banca Intesa San Paolo S.p.A al fine della rideterminazione del vincolo sulle giacenze di tesoreria di cui al sotto-conto di tesoreria n. 700

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
Firmato Digitalmente

Luisella Bonaudo