

**COMUNE DI BOCA
PROVINCIA DI NOVARA
AREA ECONOMICO – FINANZIARIA E TRIBUTI**

DETERMINAZIONE N. 4

DEL 04/01/2021

OGGETTO: DETERMINAZIONE GIACENZA VINCOLATA AL 31.12.2020.

L'anno DUEMILAVENTUNO il giorno QUATTRO del mese di GENNAIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

Visti i pareri sotto riportati;

Visto il Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e servizi;

Visto il Regolamento di Contabilità vigente;

Visti i decreti del Sindaco di nomina dei responsabili del servizio;

Premesso che la riforma contabile degli enti territoriali di cui al D. Lgs 118/2011 ha introdotto a decorrere dal 01.01.2015, l'obbligo di contabilizzare nelle scritture finanziarie i movimenti di utilizzo e reintegro delle somme vincolate di cui all'art. 180, comma 3, lettera d) del TUEL secondo le modalità indicate al punto 10 del principio applicato (art.195, comma 1, ultimo periodo del TUEL integrato dal decreto correttivo del D. Lgs. n. 118/2011);

Dato atto che l'importo presunto della cassa vincolata deve essere definito con determinazione del responsabile del servizio finanziario "per un importo non inferiore a quello risultante al tesoriere e all'ente alla data del 31.12.2020, determinato dalla differenza fra i residui passivi al 31.12.2020 e i residui attivi al 31.12.2020, riguardanti entrate vincolate alla medesima data con riserva di verifica e revisione in sede di rendiconto";

Visti gli atti e le registrazioni contabili risultanti dalle scritture dell'Ente dalle quali risulta che l'ammontare della cassa vincolata, alla data del 31.12.2020, è pari a ZERO;

Tutto ciò premesso;

DETERMINA

- Di quantificare la consistenza della cassa vincolata presunta, alla data del 31.12.2020, pari a ZERO;
- Di trasmettere il presente atto al Tesoriere Comunale BIVERBANCA SpA al fine di consentire la piena operatività dell'obbligo di registrazione dell'utilizzo degli incassi vincolati per esigenze correnti a decorrere dal 01.01.2021, in applicazione dell'art. 195, comma 1, ultimo periodo del TUEL;

- Di dare atto che, trattandosi di dato presunto, a seguito di approvazione del rendiconto della gestione 2020, si provvederà a comunicare l'importo definitivo delle riscossioni vincolate risultanti dal conto del bilancio;

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ANNICHINI Laura

PARERE

Visto si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della determinazione in oggetto ai sensi dell'art.151 del D. Lgs. n. 267/2000

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ANNICHINI Laura

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo.

Li, 24/02/2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ANNICHINI Laura

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per 15 giorni consecutivi.

Li, 24/02/2021

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE
F.to ANNICHINI Laura