



ANALISI E QUANTIFICAZIONE DELLA CASSA VINCOLATA

La gestione della cassa vincolata rappresenta, soprattutto negli ultimi anni, uno spinoso problema a cui devono far fronte tutti gli enti e che, spesso, non è gestito dai sistemi contabili in uso presso le diverse amministrazioni. La mancata evidenziazione dei movimenti della cassa vincolata come pure dell'utilizzo in termini di cassa delle risorse vincolate espone l'ente al rischio di controlli e rilievi di irregolarità contabili da parte dell'organo di controllo ovvero dalla Corte dei conti e potrebbe celare squilibri finanziari sui quali occorre intervenire tempestivamente.

IN COSA CONSISTE IL SERVIZIO CHE TI OFFRIAMO

Ideapa guiderà il servizio finanziario nell'analisi e quantificazione della cassa vincolata ad una data prefissata, mediante:

- ricognizione dei vincoli di cassa alla luce degli orientamenti della Corte dei Conti;
- ricostruzione del saldo di cassa vincolata;
- ricostruzione delle anticipazioni in essere;
- adeguamento della struttura di PEG al fine di rilevare i movimenti della cassa vincolata e di eventuali anticipazioni;
- supporto all'allineamento del saldo con il tesoriere;
- predisposizione della bozza di determina per la movimentazione in partite di giro.

Capo Vincolo	PF	Avanzo al 31.12.2021	FPV Entrata 01.01.2022	RRAA Iniziali al 01.01.2022	Capitolo di Spesa	residui Passivi al 01.01.2022	Cassa Vincolata al 01.01.2022	Anticipazione al 01.01.2022	Rev. CMP 2022	Rev. RES 2022	Man. CMP 2022	Man. RES 2022	Cassa Vincolata al 31.12.2022	Anticipazione al 31.12.2022
1063.00	E.1.03.01.01.001				1390.00		0,00	0,00	3.475,44	0,00	0,00	0,00	3.475,44	0,00
2026.00	E.2.01.01.02.002	32,00	0,00	15.820,00	1526.00	800,00	0,00	14.988,00	0,00	0,00	5.333,32	0,00	0,00	20.321,32
2027.00	E.2.01.01.02.001	1.025,34		0,00	1376.00	12.985,76	14.011,10	0,00	6.271,64	0,00	0,00	0,00	20.282,74	0,00
2119.00	E.2.01.01.01.001	3,58		0,00	1348.00	0,00	3,58	0,00	4.366,09	0,00	4.366,08	0,00	3,59	0,00
2140.00	E.2.01.01.02.001	918,45		0,00	1379.00	250,00	1.168,45	0,00	0,00	0,00	500,00	250,00	418,45	0,00
2142.00	E.2.01.01.02.001	0,00		0,00	1380.00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	785,87	0,00	0,00	785,87
2149.00	E.2.01.01.02.001				1320.00	4.607,02	4.607,02	0,00	6.198,25	0,00	0,00	4.607,02	6.198,25	0,00
2275.00	E.2.01.01.01.001	0,00		20.217,30	1322.00	22.000,00	1.782,70	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	217,30
2278.00	E.2.01.01.02.999			8.894,19	1582.00	0,00	0,00	8.894,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.894,19
3000.00	E.2.01.01.01.001	125,00		2.509,60	1407.00	3.254,42	869,82	0,00	0,00	1.535,07	0,00	2.361,03	43,86	0,00
4140.00	E.4.02.01.02.006			36.694,94	2710.00	36.694,94	0,00	0,00	0,00	0,00	2.340,00	36.694,94	0,00	39.034,94

PER MAGGIORI INFORMAZIONI CONTATTACI A commerciale@idea-pa.it