



# CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

## II Direzione " AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI"

### DETERMINAZIONE

**OGGETTO:** Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/12/2015.

### RACCOLTA GENERALE PRESSO LA II DIREZIONE

Proposta N. 389

del 04.04.2016

N. 353

del 04.04.2016

### IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

**PREMESSO** che il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria- Allegato 4/2- del D.Lgs. 118/2011 e, precisamente il punto 10 "La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli Enti locali" contiene gli obblighi da parte dell'Ente e del Tesoriere in caso di utilizzo di entrate vincolate;

**CHE** ai sensi del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria n. 10.6 – Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, gli EE.LL. comunicano formalmente al proprio Tesoriere l'importo degli incassi vincolati al 31/12/2015;

**VISTA** la determinazione n. 957 del 22/09/2015 avente ad oggetto "Quantificazione della giacenza di cassa vincolata al 01/01/2015" con la quale veniva quantificata la quota di cassa vincolata in € 15.549.100,97;

**CHE** la riforma ha precisato che devono essere comunicati al Tesoriere le riscossioni ed i pagamenti con destinazione vincolata derivanti da legge, da trasferimenti e da prestiti;

**CONSIDERATO** che a seguito dei controlli effettuati in sede di elaborazione del Conto di Bilancio relativo all'esercizio 2015 è emersa la sussistenza di ordinativi di introito e di mandati di pagamenti, di cui all'elenco allegato, trasmessi ed operati dal Tesoriere Provinciale nell'anno 2015, che non recavano l'apposizione del visto relativo alla Partita Vincolata e conseguente utilizzo, pertanto, della Cassa Vincolata;

**CHE** a seguito dei controlli effettuati sono stati conteggiati i totali relativi agli incassi vincolati nel corso dell'esercizio 2015 pari ad € 8.563.957,59 e i pagamenti pari ad € 11.803.817,61 come da elenchi allegati alla presente determinazione;

**VISTA** l'allegato prospetto relativo alla situazione contabile di cassa al 31/12/2015 che evidenzia una Cassa vincolata pari ad € 17.727.049,22;

**RITENUTO**, pertanto, di dover rideterminare, a seguito dei controlli effettuati, con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 31/12/2015, dandone comunicazione al Tesoriere dell'Ente;

**VISTO** il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267 e s.m.i.

**VISTO** il D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli EE.LL

**VISTO** il D.Lgs. 126 del 10/8/2014 con il quale vengono apportate modifiche ed integrazioni al succitato D.Lgs 118/2011;

**VISTE** le LL.RR. 48/91 e 30/2000 che disciplinano l' O.R.E.L.;

**VISTO** il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;

**VISTO** lo Statuto Provinciale;

**VISTO** il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

**VISTO** il vigente Regolamento di contabilità;

**VISTO** il Regolamento sui controlli interni;

Per le motivazioni in premessa

### **PROPONE**

**PROCEDERE**, alla rideterminazione, della giacenza vincolata al 31/12/2015 come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2015	€ 15.549.100,97
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 8.563.957,59
- Mandati su capitoli vincolati	€ 11.803.817,61
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2015 (A+B-C)	€ 12.309.240,95

**DARE ATTO** che il Fondo di cassa al 31/12/2015 risulta pari ad € 30.892.426,81 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT;

**QUANTIFICARE** la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/12/2015	30.892.426,81
Fondo di cassa libero	18.583.185,86
FONDO DI CASSA VINCOLATO	12.309.240,95

**TRASMETTERE** copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

Messina 04.04.2016

Il Responsabile del Procedimento

**IL DIRIGENTE**

**VISTA** la superiore proposta;

**CONSIDERATO** che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

**DETERMINA**

**QUANTIFICARE**, la quota di cassa vincolata al 31/12/2015, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2015	€ 15.549.100,97
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 8.563.957,59
- Mandati su capitoli vincolati	€ 11.803.817,61
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2015 (A+B-C)	€ 12.309.240,95

**DARE ATTO** che il Fondo di cassa al 31/12/2015 risulta pari ad € 30.892.426,81 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT;

**QUANTIFICARE** la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/12/2015	30.892.426,81
Fondo di cassa libero	18.583.185,86
FONDO DI CASSA VINCOLATO	12.309.240,95

**TRASMETTERE** copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente;

**DARE ATTO** che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa;

**DARE ATTO** che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

....., li 04.04.2016

IL DIRIGENTE



Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

II DIRIGENTE

Li 04.04.2016



**PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE FINANZIARIA**

(art. 12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii art. 55 comma 5 della Legge 142/90  
recepita con L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.)

Si esprime parere.....**FAVOREVOLE**.....in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data **04.04.2016**.....

Il Dirigente del Servizio Finanziario

.....  


**ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA**

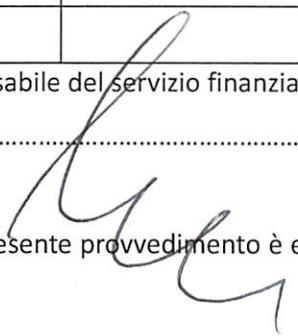
Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Intervento/Capitolo	Esercizio

Data **04.04.2016**.....

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI  
UFFICIO IMPEGNI  
VISTO PRESO NOTA  
Messina **4/4/16** Il Funzionario

Il Responsabile del servizio finanziario

.....  


Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

**VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA**

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1, lett.a), punto 2 del D.L. 78/2009)

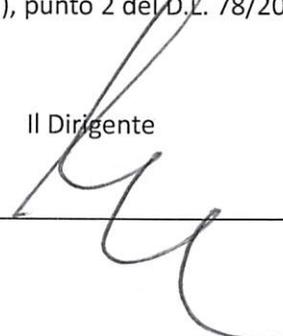
Data, **04.04.2016**.....

Il Responsabile del servizio

Il Dirigente

Il Dirigente del Servizio Finanziario







1940.02.02

1940.02.02

MESSINA  
UFFICIO IMPEGNI  
VISTO PRESO NOTA  
CA' DIR. SERVIZI FINANZIARI

1940.02.02

*[Handwritten signature]*

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA		SITUAZIONE MOVIMENTI DI SOMME CON SPECIFICA DESTINAZIONE al: 31-12-2015				
P A R T I T A V I N C O L A T A		RIPORTI ANNI PRECEDENTI		IMPORTI ANNO DI GESTIONE		SALDO
Num.	Descrizione	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
6	6540-1751-3831-9-3491-3499-3554-6417-7390-	2.850.378,73	1.047.834,39	2.975.578,70	1.198.542,80	3.579.580,24
11	7496-7758-7412 ASS MUTUO C. DD.PP. IMMOB.	602.032,11	1.510.050,51	644.079,30	646.540,90	-910.480,00
20	6408- INTROITO DAI PRIVATI SULLE PREST. C	9.593,53		2.929,10		12.522,63
23	3255- TRASF.REG. L.R.12/93 N.15 GEST.LICEI				8.651,07	-8.651,07
29	6971 TASSA SOSTEN. ESAMI DI IDONEITA' PROF	6.975,00	6.086,02	4.125,00	1.824,47	3.189,51
31	2367 Corrispettivi per sopralluoghi uffici	15.970,23	13.193,24	14.592,24	593,97	16.775,26
36	2006 -CONTRIB. REG. STABILIZ. N.109 LAVORA	619.748,27		309.874,13	309.874,13	619.748,27
37	3753-3774-3779-3797-3798-3799-3800-1-2 DIP	111.689,09	290.484,96	102.942,90	272.016,15	-347.869,12
46	1158-1161-1960-6612-7451 Prov contravvenz	230.966,74	448.501,80	277.927,98	227.938,54	-167.545,62
52	7518 -TRASF. STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL					
53	7524 -TRASF.STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL.					
54	7526 -TRASF.STATO COSTRUZIONE L.S. IN SPAD					
55	7534 -TRASF.STATO COSTRUZ. IST. TECN COMM/					
56	7570 -TRASF.STATO COSTRUZIONE L.S. GIARDIN					
59	7572 -COMPLETAMENTO DELL'I.T.C. IX QUARTIE	3.867,42				3.867,42
60	7574 -COMPLETAMENTO DELL'I.T.I. DI MESSINA	6.776,42				6.776,42
62	3757 -Proventi da rilascio tesserini licen	568,44		98,00		666,44
64	7531 -UTILIZZ.MUTUO CARIC STATO ADEG. NORM					
65	7536 -TRASF.REG. ADEGUAM EDIF.SCOLAST. NOR	200.000,00	9.811,49		12.416,35	177.772,16
66	7538 -SOMM.NE MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ/M	4.969,94				4.969,94
68	7490 -PROV.DERIV.ALIENAZ. MOBILI E OGGETTI			10.294,00		10.294,00
69	7511 -Proventi derivant dall'alienaz. app	253.100,00				253.100,00
72	3985-3961-3963-3966 TRIBUTO SPECIALE RSU	53.182,12	51.301,30			1.880,82
73	7734 TRASF.TO REG. PER SPESE D'INVESTIMENT				2.282.907,98	-2.282.907,98
75	7564 -ASS.NE MUTUO CASSA DD.PP. Complet.		55.243,77	43.483,84	43.483,84	-55.243,77
82	7684-7698 Traf.to dallo Stato per mutui co	168.635,00				168.635,00
84	7503 -TRASF. COMUNI QUOTE DI PARTECIPAZ PR					
85	7601 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. RIVESTIM. MU			7.705,12		7.705,12
86	7770 -ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
89	7767 -UTILIZZAZIONE MUTUO CASSA DD.PP. OPE					
90	7530 -SOMMIN.MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ. M	297.844,29	50.575,08		1.000,00	246.269,21
91	7540 -SOMMINISTR. MUTUO COSTRUZIONE L.S. I	3.609,34				3.609,34
95	3955 -3957 -Proventi da sanzioni inquiname	24.120,57	6.555,98	13.278,17	1.140,00	29.702,76
96	3659 -PROVENTI SANZIONI AMM. PECUNIARIE AR	310,00		971,23		1.281,23
97	3954-3956 PROV. DIRITTI ISCRIZ. ANN IMERE	24.862,09	100.450,03	23.776,73	21.061,76	-72.872,97
101	3727 -Trasf.to dalla Regione servizio vigi	251.094,07		72.348,19		323.442,26
106	7700 -SOMM. MUTUO CASSA DD.PP. FINANZ. PAN					
107	1129 -TRASF.REG. SIC. PROGETTO POLIS PARI			75.501,72	69.694,51	5.807,21
108	7736 TRASF.MINIST. INFRASTR VIABILITA' SEC	926.611,17	926.611,17			
115	7510 MUTUO COMPL.TO TECNICO/INDUSTRIALE			7.098,53		7.098,53
117	6835 Proventi da rilascio tesserini raccol	5.524,00	1.100,00	7.055,90		11.479,90
118	7553 TRASF. STATO INTERV.DANNI CALAMITA' N	120.360,00	120.360,00			
123	6364 Fondo incentivi per la progettazione	444.495,31	416.569,02	301.879,02	222.775,16	107.030,15
124	7554 TRASF.REG. IMPIANTO CLIMAT. GALLERIA	30.000,00	41.960,00			-11.960,00
131	7542 MUTUO CASSA DD.PP. 2 LOTTO IST. IPSIA					
133	7774-7757 MUTUO 2 LOTTO PALAZZO CULTURA B			1.966,64	12.687,79	-10.721,15
	TOTALE MOVIMENTI	7.267.283,88	5.096.688,76	4.897.506,44	5.333.149,42	1.734.952,14
	TOTALE QUOTE INSOLUTE					
	TOTALE GENERALE PARTITA	7.267.283,88	5.096.688,76	4.897.506,44	5.333.149,42	1.734.952,14



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA		SITUAZIONE MOVIMENTI DI SOMME CON SPECIFICA DESTINAZIONE al: 31-12-2015				
P A R T I T A V I N C O L A T A		RIPORTI ANNI PRECEDENTI		IMPORTI ANNO DI GESTIONE		SALDO
Num.	Descrizione	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
1386368	FONDO PER ATTIVITA' UFFICIO TECN.- EC					
1396369	FONDO DI ROTAZIONE					
1417615	MUTUO M.S. PIANO VIABILE GRUPPI STRAD		42.327,40			-42.327,40
1427746	POR FESR 2007/2013 LINEA RETE VIARIA		17.147,66		49.147,23	-66.294,89
1452298	RIMB. DA C.C.I.A.A. E COMUNE ME SOMME	1.000,00	3.000,00			-2.000,00
1577489	TRASF. REG.LE PER RESTAURO CHIOSTRO S	927.930,29	115.717,27		418.569,68	393.643,34
1697915	ASSUNZ. MUTUO GRATUITO COMPL.TO ITC B					
1703157	Fondo di rotazione edilizia scolastic	64.386,13				64.386,13
1717916	MUTUO GRATUITO CON ONERI COMP.TO L.S.	21.444,82	16.721,54	1.800,00	6.523,28	
1737924	MUTUO GRATUITO CON ONERI COMPLET. ITI	482.198,70	466.415,67	175.658,29	151.316,47	40.124,85
1753228	TRASF. REGIONE PER BORSE DI STUDIO	1.834.464,45	1.834.972,45		96,50	-604,50
1767596	MUTUO GRATUITO M.S. ED. SCOL. IIS MA		248.498,44			-248.498,44
1777547	COMPL.TO L.S. S. AGATA MILITELLO MUTU					
1807548	COMPL.TO IST AGRARIO REALIZZ.NE IMPIA	126.597,72	126.597,72	280.428,49	280.428,49	
1817519	COMPL.TO PLESSO POLIVALENTE C.DA CONC					
1877742	TRASF.STATO PER CONTRIBUTO SVILUPPO I	420.232,61	154.709,57	401.170,41	235.289,09	431.404,36
1887731	-ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. COPERTURA	1.839.183,03	1.839.183,03	86.867,64	82.005,00	4.862,64
1897539-7643	- 7616 MUTUO ALLARG CURVA PORTA			50.568,18		50.568,18
1927528	-ADEGUAMENTO STRUTT. SEZ.AGRARIA IST.					
1937522	-PROGETTO SISTEM. PENDIO COMPL CONCA	75.789,96	75.789,26	75.100,61	75.100,61	0,70
1957735	-7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONS.S.P. MI	2.315,41	2.315,11			0,30
1987823-7826	MUTUO REALIZZAZIONE OPERE PUBBLI	2.000,00				2.000,00
1997600	-ASSUNZ.MUTUO REST. CHIOSTRO CONV. B					
2017740	-7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONSOL. S.P					
2037585	ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. INTERV.MAN.	1.802.317,93	2.422.965,48	1.049.494,38	958.437,42	-529.590,59
2047586-7616	-ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. INT.M	243.754,62	325.442,45	340.685,00	402.388,30	-143.391,13
2121708	-Proventi da sinistri o furto autome	1.255,82	4.546,76	21.245,23	12.323,35	5.630,94
2137477	PROVENTI DERIVANTI ALIENAZIONE PATRIM	16.200,00		8.905,50	225,00	24.880,50
2157597	-TRASF.MIN.INFRASTRUT M. S. E PREV.RI		66.963,36		30,00	-66.993,36
2161159	-TRASF. REG. ATTIVAZ. PERC FORMAT EE	1.997,60	1.997,60			
2236771	- PROGRAMMA COM. INTERREG. IV C PROG					
2246772	CONTRIB. E TRASF.COR DA ALTRI ENTI DE	32.248,03	32.088,95			159,08
2279002	- ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. S.P.163 I					
2292593	Proventi da diritti ammin/vi,autorizz	4.220,20	3.856,10	4.100,00	1.390,00	3.074,10
2305589	Trasf.to dalla Regione servizi socio	917.019,14	917.019,14	340.024,28	340.000,01	24,27
2327181	MUTUO CASSA DD.PP.STRADA SCORR. VELOC	795.057,18	800.755,95	818.275,89	1.105.733,12	-293.156,00
2367375	MUTUO CASSA DD.PP. STRUTTURE PALASPOR					
2387599	MUTUO CASSA DD.PP. ELIM.BARRIERE ARCH					
2396837	TRASF.MIN. POLITICHE AGRIC.ALIM. E FO	13.998,00	14.000,00			-2,00
2406838	TRASF. MIN. POLIT.ALIM. VINI DI QUALI	14.998,00	15.000,00			-2,00
2411160	TRASF. UNAR FUNZ. OSSERVATORIO PROV.L	20.000,00	20.000,00			
2425472	TRASF.DALLO STATO CONTR. PER ATT. ASS					
2799050	MUTUO CASSA DD.PP. MANUT.STRAORD. VIA	4.650,98	4.000,00			650,98
2817681	ANTICIPAZIONE CASSA DD.PP. AI SENSI D4	062.668,96	9.508,27		2.346.300,57	1.706.860,12
2949064	MUTUO CASSA DD.PP. LAVORI CONSOLID. S		3.300,00		2.989,25	-6.289,25
2957122	TRASF.MINIST.AMBIENTE PER IMPIANTI FO	22.285,09	21.285,09		1.000,00	
TOTALE MOVIMENTI		21.017.498,55	14.702.813,03	8.551.830,34	11.802.442,79	3.064.073,07
TOTALE QUOTE INSOLUTE						
TOTALE GENERALE PARTITA		21.017.498,55	14.702.813,03	8.551.830,34	11.802.442,79	3.064.073,07



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA		SITUAZIONE MOVIMENTI DI SOMME CON SPECIFICA DESTINAZIONE al: 31-12-2015				
P A R T I T A Num.	V I N C O L A T A Descrizione	RIPORTI ANNI PRECEDENTI		IMPORTI ANNO DI GESTIONE		SALDO
		RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
2966777	PROGRAMMA COMUNITARIO L. DA VINCI PRO	11.424,00	14.179,21	4.009,15		1.253,94
2979067	MUTUO CASSA DD.PP. DEPOLVERIZZ. S.A.					
2995459	PROVENTI ENOTECA PROV.LE			150,00		150,00
3045232-5233	PROVENTI ENOTECA PROV.LE	1.350,00		4.050,00	976,00	4.424,00
3053347	PROVENTI DA ACCESSO VISITATORI GALLER			1.178,10		1.178,10
3063348	Proventi dall'accesso Monte di pieta'	1.060,00		2.640,00		3.700,00
3086824	PROVENTI DA CONVENZIONE TOURISM BUREA					
3091760	Proventi derivanti dall'utilizzo Pala	1.700,00	416,52	100,00	398,82	984,66
3247704-5-6-7	TRASF. MIN. INFRASTR. TRASP. INT	230.850,00				230.850,00
	TOTALE MOVIMENTI	21.263.882,55	14.717.408,76	8.563.957,59	11.803.817,61	3.306.613,77
	TOTALE QUOTE INSOLUTE					
	TOTALE GENERALE PARTITA	21.263.882,55	14.717.408,76	8.563.957,59	11.803.817,61	3.306.613,77





## CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Direzione: II SERVIZI FINANZIARI

SERVIZIO: Bilancio e Programmazione finanziaria

### DETERMINAZIONE

OGGETTO: Quantificazione della giacenza di cassa vincolata al 1/1/2015.

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

N. 0157

del 22/09/2015

### IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

PREMESSO che il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria- Allegato 4/2- del D.Lgs. 118/2011 e, precisamente il punto 10 "La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli Enti locali" contiene gli obblighi da parte dell'Ente e del Tesoriere in caso di utilizzo di entrate vincolate;

CHE ai sensi del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria n. 10.6 – Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, gli EE.LL. comunicano formalmente al proprio Tesoriere l'importo degli incassi vincolati al 31/12/2014;

CHE l'importo della cassa vincolata al 1° gennaio 2015 è definito, con determinazione del Responsabile finanziario, per un importo non inferiore a quello risultante al Tesoriere e all'Ente alla data del 31/12/2014, determinato, dalla differenza tra i residui tecnici al 31/12/2014 e i residui attivi riguardanti entrate vincolate alla medesima data;

CHE la riforma ha precisato che devono essere comunicati al Tesoriere le riscossioni ed i pagamenti con destinazione vincolata derivanti da legge, da trasferimenti e da prestiti;

PRECISATO che, sebbene sia stato approvato il Rendiconto 2014, si procederà ad un'ulteriore verifica ancor più puntuale sulla cassa vincolata al 31/12/2014 che terrà conto dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui, dandone poi immediata comunicazione al Tesoriere;

RITENUTO dunque di dover determinare con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 31/12/2014, come dato presunto, dandone comunicazione al Tesoriere dell'Ente;

VISTA la Deliberazione n. 74 del 16/7/2015 con la quale il Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio ha approvato il Rendiconto 2014;

VISTO l'allegato elenco riportante i residui attivi esistenti al 31/12/2014 a destinazione vincolata;

VISTO l'allegato elenco riportante sia i residui passivi esistenti al 31/12/2014 collegati a risorse d'entrata a specifica destinazione, sia l'Avanzo di amministrazione vincolato non applicato alla spesa nell'esercizio 2014 derivante dagli esercizi 2014 e precedenti;



VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267 e s.m.i.

VISTO il D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli EE.LL

VISTO il D.Lgs. 126 del 10/8/2014 con il quale vengono apportate modifiche ed integrazioni al succitato D.Lgs 118/2011;

VISTE le LL.RR. 48/91 e 30/2000 che disciplinano l' O.R.E.L.;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;

VISTO lo Statuto Provinciale;

VISTO il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTO il Regolamento sui controlli interni;

Per le motivazioni in premessa

#### PROPONE

PROCEDERE, in via presuntiva, al calcolo della giacenza vincolata al 1° gennaio 2015 come segue:

Residui passivi da capitoli vincolati (A)	€ 36.311.755,70
Residui attivi da capitoli vincolati (B)	€ 42.003.098,31
Avanzo vincolato al 31/12/2014 (C)	€ 21.240.443,58
Fondo di cassa vincolato (A-B+C)	€ 15.549.100,97

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2014 risulta pari ad € 34.531.557,52 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT;

QUANTIFICARE presuntivamente la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/12/2014	34.531.557,52
Fondo di cassa libero	18.982.456,55
	15.549.100,97

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

Messina 22/9/2015

Il Responsabile del procedimento

*A. P.*

### IL DIRIGENTE

VISTA la superiore proposta;

CONSIDERATO che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

### DETERMINA

PROCEDERE, in via presuntiva, al calcolo della giacenza vincolata al 1° gennaio 2015 come segue:

Residui passivi da capitoli vincolati (A)	€ 36.311.755,70
Residui attivi da capitoli vincolati (B)	€ 42.003.098,31
Avanzo vincolato al 31/12/2014 (C)	€ 21.240.443,58
Fondo di cassa vincolato (A-B+C)	€ 15.549.100,97

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2014 risulta pari ad € 34.531.557,52 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT;

QUANTIFICARE presuntivamente la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/12/2014	34.531.557,52
Fondo di cassa libero	18.982.456,55
Fondo di cassa vincolato	15.549.100,97

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente;

DARE ATTO che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa;

DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

RENDERE NOTO ai sensi dell'art. 3 della legge n° 241/1990 così come recepito dall'OREL che il responsabile del procedimento è la Dott.ssa Angelica Parisi.

.....22 SET. 2015

IL DIRIGENTE  
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

Li 22 SET. 2015

IL DIRIGENTE  
Dott.ssa Maria Grazia Nulli

**PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE FINANZIARIA**

(art. 12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii art. 55 comma 5 della Legge 142/90  
recepita con L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.)

Si esprime parere **AVVIZIABILE** in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data 22 SET. 2015

Il Dirigente del Servizio Finanziario  
*Dott.ssa Maria Grazia Nulli*

**ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA**

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Intervento/Capitolo	Esercizio

Data 22 SET. 2015

Il Responsabile del servizio finanziario  
*Dott.ssa Maria Grazia Nulli*

Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

**2° DIR. SERVIZI FINANZIARI**  
**UFFICIO IMPEGNI**  
**VISTO PRESO NOTA**

Il presente atto non comporta impegno di spesa  
Messina 22/9/15 Il Funzionario

**VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA**

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1, lett.a), punto 2 del D.L. 78/2009)

Data, 22 SET. 2015

Il Responsabile del servizio  
*Dott.ssa Maria Grazia Nulli*

Il Dirigente  
*Dott.ssa Maria Grazia Nulli*

Il Dirigente del Servizio Finanziario  
*Dott.ssa Maria Grazia Nulli*

## Disponibilità

Data Contabile 31/12/2015

&lt;Cerca&gt;

Esercizio

Conti di tesoreria

Verifica di cassa

Disponibilità

Saldi del periodo

<b>Data Contabile</b>	31/12/2015	<b>Tesoreria</b>	1
<b>Saldo conti correnti</b>	0,00	<b>Saldo conti vincolati</b>	0,00
<b>Descriz. conti vincolati</b>		<b>Fido accordato</b>	0,00
<b>Saldo Banca Italia</b>	30.892.426,81	<b>Descrizione conti bi vincolati</b>	di cui Vincolati
<b>Saldo Banca Italia (tum)</b>	15.549.100,97	<b>Totale dei conti correnti</b>	30.892.426,81
<b>Assegnazione bi</b>	0,00	<b>Somme vincolate</b>	17.727.049,22
<b>Somme utilizzabili</b>	0,00	<b>Somme riservate</b>	0,00
<b>Importo sospesi</b>	573,92	<b>Anticipazione accordata</b>	0,00
<b>Anticipazioni utilizzate</b>	0,00	<b>Totale fidi/assegnazioni/anticipi</b>	0,00
<b>Totale vinc/riser/util</b>	21.772.592,93	<b>Totale disponibile</b>	9.119.833,88
<b>Descrizione svincoli bi</b>		<b>Totale svincolato bi (tum)</b>	0,00
<b>Descrizione svincoli c/c</b>		<b>Totale svincolato c/c (tum)</b>	0,00
<b>Importo riserva vincoli</b>	2.177.948,25	<b>Importo riserva pignorato</b>	4.044.969,79
<b>Riserva Stipendi</b>	0,00		

© 2010 UniCredit S.p.A. - P. Iva 00348170101