



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

II Direzione " AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI "

DETERMINAZIONE

OGGETTO: Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/12/2016.

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA II DIREZIONE

Proposta N. 723

del 19/06/2017

N. 669

del 20/06/2017

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.353 del 04/04/2016 avente ad oggetto "Rideterminazione della giacenza di cassa vincolata al 31/12//2015" con la quale veniva quantificata la quota di cassa vincolata in € 12.309.240,95;

VISTA la determinazione n.383 del 11/04/2016 avente ad oggetto "Rideterminazione della giacenza di cassa vincolata al 31/03/2016" con la quale veniva riquantificata la quota di cassa vincolata in € 11.442.374,74;

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 di controlli effettuati, è emersa la sussistenza di vari ordinativi di introito e di mandati di pagamento, trasmessi ed operati dal Tesoriere Provinciale nell'anno 2016, che, erroneamente, recavano l'apposizione del visto relativo alla Partita Vincolata e di un ordinativo d'introito che, al contrario, non recava l'apposizione del visto relativo alla Partita Vincolata;

CHE sono state apportate le necessarie modifiche;

VISTA l'allegato prospetto relativo alla situazione contabile di cassa al 31/12/2016 presso la Tesoreria Provinciale che evidenzia una Cassa vincolata pari ad € 12.289.243,90;

RITENUTO, pertanto, di dover rideterminare, a seguito dei controlli effettuati, con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 31/12/2016, 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 31/12/2016 come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2016	€ 12.309.240,95
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 14.712.822,82
- Mandati su capitoli vincolati	€ 16.238.829,53
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2016 (A+B-C)	€ 10.783.235,24

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2016 risulta pari ad € 22.567.434,36 come risulta dalle scritture contabili dell'Ente con una differenza di € 89.083,59 con il saldo del Tesoriere pari ad € 22.656.517,95 dovuta a sospesi di cassa regolarizzati nel 2016;

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

Fondo di cassa al 31/12/2016	22.567.434,36
Fondo di cassa libero	11.784.199,12
FONDO DI CASSA VINCOLATO	10.783.235,24

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

Messina 16.06.2017

Il Responsabile del Procedimento
Dott. ssa Stefano LEARDI
leardi

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 31/12/2016, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2016	€ 12.309.240,95
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 14.712.822,82
- Mandati su capitoli vincolati	€ 16.238.829,53
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2016 (A+B-C)	€ 10.783.235,24

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2016 risulta pari ad € 22.567.434,36 come risulta dalle scritture contabili dell'Ente con una differenza di € 89.083,59 con il saldo del Tesoriere pari ad € 22.656.517,95 dovuta a sospesi di cassa regolarizzati nel 2016;

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

Fondo di cassa al 31/12/2016	22.567.434,36
Fondo di cassa libero	11.784.199,12
FONDO DI CASSA VINCOLATO	10.783.235,24

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 16/06/2017

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.

Li 16.6.2017

IL DIRIGENTE



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 *16/06/2017*

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

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
2 ^a DIR SERVIZI FINANZIARI UFFICIO IMPEGNI VISTO PRESO NOTA				
Il presente atto non comporta impegno di spesa				
Messina	<i>20/6/17</i>	Il Funzionario		

Data *20/06/2017*

DIRIGENTE
Il Responsabile del servizio finanziario

Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

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 *16/06/2017*

Il Responsabile del servizio

Il Dirigente

Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

Il Dirigente del Servizio Finanziario

Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

CCO 00000000000000000000

MESSINA 2018
Il presente atto non comporta impegno di spesa
VISTO PRESO NOTA
UFFICIO IMPREGNI
D. DIR. SERVIZI FINANZIARI

CCO 00000000000000000000

Partite vincolate - situazione riepilogativa

Situazione movimenti di somme con specifica destinazione al: 31-12-2016

Num	Partita vincolata denominazione	Riporti anni precedenti		Importi anno di gestione		saldo
		riscossioni	pagamenti	riscossioni	pagamenti	
6	6540-1751-3831-9-3491-3499-3554-6417-7390-7408-9-10-11	5.825.957,43	1.929.653,97	2.231.878,61	2.443.668,85	3.684.513,22
11	7496-7758-7412 ASS MUTUO C. DD.PP. IMMOB. S.AGATA	1.246.111,41	2.156.591,41	888.647,88	888.647,88	-910.480,00
20	6408-INTROITO DAI PRIVATI SULLE PREST. CONTROLLI	12.522,63		294,70		12.817,33
23	3255-TRASF.REG. L.R.12/93 N.15 GEST.LICEI LING/MUSICALI		8.651,07		961,62	-9.612,69
29	6971 TASSA SOSTEN. ESAMI DI IDONEITA' PROFES. PER	11.100,00	7.910,49	3.475,00	5.542,88	1.121,63
36	2006-CONTRIB. REG. STABILIZ. N.109 LAVORAT. SOCIAL.	929.622,40	309.874,13	741.315,62		1.361.063,89
37	3753-3774-3779-3797-3799-3799-3800-1-2 DIP.RISERVA	214.631,99	499.531,81	195.332,56	291.877,19	-381.444,45
46	1158-1161-1960-6612-7451 Prov contravvenz al codice stradale	441.255,93	662.822,96	388.998,76	162.069,00	5.362,73
52	7518-TRASF. STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL.					
53	7524-TRASF. STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL. TECN.					
54	7526-TRASF. STATO COSTRUZIONE L.S. IN SPADAFORA					
55	7534-TRASF. STATO COSTRUZ. IST. TECN COMM/GEOM.					
56	7570-TRASF. STATO COSTRUZIONE L.S. GIARDINI NAXOS					
59	7572-COMPLETAMENTO DELL'I.T.C. IX QUARTIERE DI	3.867,42				3.867,42
60	7574-COMPLETAMENTO DELL'I.T.I. DI MESSINA	6.776,42				6.776,42
64	7531-UTILIZZ.MUTUO CARIC STATO ADEG. NORME IST.					
65	7536-TRASF.REG. ADEGUAM EDIF.SCOLAST. NORME DI	200.000,00	9.811,49		250.274,14	-60.085,63
66	7538-SOMM.NE MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ/MANUT.	4.969,94				4.969,94
68	7490-PROV.DERIV.ALIENAZ. MOBILI E OGGETTI FUORI USO	1,00				1,00
69	7511-Proventi derivant dall'alienaz. appart. Hotel Riviera	253.100,00			128.366,02	124.733,98
72	3985-3961-3963-3966 TRIBUTO SPECIALE RSU	53.182,12	51.301,30		7.320,00	-5.439,18
73	7734 TRASF.TO REG. PER SPESE D'INVESTIMENTO		533.957,35		1.117.223,84	-1.651.181,19
75	7564-ASS.NE MUTUO CASSA DD.PP. Complet. IPSIA	22.275,57	77.519,34			-55.243,77
82	7684-7698 Traf.to dallo Stato per mutui contratti nel 1998	168.635,00				168.635,00
84	7503-TRASF. COMUNI QUOTE DI PARTECIPAZ PROGETTO					
85	7601-7616 MUTUO CASSA DD.PP. RIVESTIM. MURARI S.					
86	7770-ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
89	7767-UTILIZZAZIONE MUTUO CASSA DD.PP. OPERE VIARIE					
90	7530-SOMMIN.MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ.	297.844,29	51.575,08		79.940,13	166.329,08
91	7540-SOMMINISTR. MUTUO COSTRUZIONE L.S. IN MILAZZO	3.609,34				3.609,34
95	3955-3957 -Proventi da sanzioni inquinamento acque	36.766,34	7.695,98	15.012,92	13.585,56	30.497,72
96	3659-PROVENTI SANZIONI AMM. PECUNIARIE ART.28 L.R.	2.656,73		155,00		2.811,73
97	3954-3956 PROV. DIRITTI ISCRIZ. ANN IMPRESE	45.978,99	119.482,17	19.852,45	2.442,00	-56.092,73
101	3727-Transf.to dalla Regione servizio vigilanza venatoria	323.442,26			93,74	323.348,52
106	7700-SOMM. MUTUO CASSA DD.PP. FINANZ. PANOR. I-II-III					
107	1129-TRASF.REG. SIC. PROGETTO POLIS PARI OPPORT.	75.501,72	65.823,16		5.807,21	3.871,35
108	7736 TRASF.MINIST. INFRASTR VIABILITA' SECOND.	926.611,17	926.611,17		977,86	-977,86
115	7510 MUTUO COMPL.TO TECNICO/INDUSTRIALE MESSINA	7.098,53				7.098,53
118	7553 TRASF. STATO INTERV.DANNI CALAMITA'	120.360,00	120.360,00			
123	6364 Fondo incentivi per la progettazione	582.804,54	560.943,17	366.646,98	376.906,88	11.601,47
124	7554 TRASF.REG. IMPIANTO CLIMAT. GALLERIA ARTE	30.000,00	41.960,00			-11.960,00
131	7542 MUTUO CASSA DD.PP. 2 LOTTO IST. IPSIA PACE DEL					
133	7774-7757 MUTUO 2 LOTTO PALAZZO CULTURA		1.996,64	58.872,31	49.412,50	7.463,17
138	6368 FONDO PER ATTIVITA' UFFICIO TECN.- ECONOMIE					
139	6369 FONDO DI ROTAZIONE					
141	7615 MUTUO M.S. PIANO VIABILE GRUPPI STRADALI 4-5-6		42.327,40			-42.327,40
142	7746 POR FESR 2007/2013 LINEA RETE VIARIA SECONDARIA		66.294,89	15.636,82	26.367,40	-77.025,47
145	2298 RIMB. DA C.C.I.A.A. E COMUNE ME SOMME ANTICIP.	1.000,00	3.000,00	2.000,00		
157	7489 TRASF. REG.LE PER RESTAURO CHIOSTRO S.	927.930,29	411.350,76		113.914,92	402.664,61
169	7915 ASSUNZ. MUTUO GRATUITO COMPL.TO ITC					
170	3157 Fondo di rotazione edilizia scolastica	64.386,13			10.448,20	53.937,93
171	7916 MUTUO GRATUITO CON ONERI COMP.TO L.S. MEUCCI	23.244,82	23.244,82			
173	7924 MUTUO GRATUITO CON ONERI COMPLET. ITI S.AGATA	607.879,13	617.732,14	8.304,80	48.429,65	-49.977,86
175	3228 TRASF. REGIONE PER BORSE DI STUDIO	1.834.464,45	1.835.068,95		410.397,00	-411.001,50
176	7596 MUTUO GRATUITO M.S. ED. SCOL. IIS MANZONI		248.498,44			-248.498,44
177	7547 COMPL.TO L.S. S. AGATA MILITELLO MUTUO GRATUITO					

Partite vincolate - situazione riepilogativa

Situazione movimenti di somme con specifica destinazione al: 31-12-2016

Num	Partita vincolata denominazione	Riporti anni precedenti		Importi anno di gestione		saldo
		riscossioni	pagamenti	riscossioni	pagamenti	
180	7548 COMPL.TO IST AGRARIO REALIZZ.NE IMPIANTI	126.597,72	126.597,72	110.385,70	110.385,70	
181	7519 COMPL.TO PLESSO POLIVALENTE C.DA CONCA				21.421,93	-21.421,93
187	7742 TRASF.STATO PER CONTRIBUTO SVILUPPO	821.403,02	315.655,11	188.548,43	292.179,87	402.116,47
188	7731 -ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. COPERTURA DEBITI	1.921.188,03	1.921.188,03	10.000,00	4.862,64	5.137,36
189	7539-7643 - 7616 MUTUO ALLARG CURVA PORTA TERRA			1.399,31		1.399,31
192	7528 -ADEGUAMENTO STRUTT. SEZ.AGRARIA IST. MINUTOLI					
193	7522 -PROGETTO SISTEM. PENDIO COMPL CONCA D'ORO	75.789,96	75.789,26	11.222,10	11.222,10	0,70
195	7735 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONS.S.P.	2.315,41	2.315,11		325.278,07	-325.277,77
198	7823-7826 MUTUO REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	2.000,00		47.116,64	47.116,64	2.000,00
199	7600 -ASSUNZ.MUTUO REST. CHIOSTRO CONV.					
201	7740 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONSOL.					
203	7585 ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP.	2.669.664,04	3.319.386,65	163.595,18	255.469,78	-741.597,21
204	7586-7616 -ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP.	507.585,72	621.221,05	475.562,76	97.026,02	264.901,41
213	7477 PROVENTI DERIVANTI ALIENAZIONE PATRIMONIO	25.105,50	225,00	130.000,00		154.880,50
215	7597 -TRASF.MIN.INFRASTRUT M. S. E PREV.RISCHI L.S.		66.993,36			-66.993,36
216	1159 -TRASF. REG. ATTIVAZ. PERC FORMAT EE.LL. E	1.997,60	1.997,60			
223	6771 - PROGRAMMA COM. INTERREG. IV C PROGETTO					
224	6772 CONTRIB. E TRASF.COR DA ALTRI ENTI DEL	32.248,03	32.088,95			159,08
227	9002 - ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. S.P.163 IRIA S.AGATA			18.178,00	18.178,00	
230	5589 Trasn.to dalla Regione servizi socio assistenziali	1.087.031,28	1.257.019,15	125.931,67	95.778,25	-140.834,45
232	7181 MUTUO CASSA DD.PP.STRADA SCORR. VELOCE	1.181.640,26	1.863.593,18			-681.952,92
236	7375 MUTUO CASSA DD.PP. STRUTTURE PALASPORT					
238	7599 MUTUO CASSA DD.PP. ELIM.BARRIERE ARCH. EDIFICI					
239	6837 TRASF.MIN. POLITICHE AGRIC.ALIM. E FORESTALI	13.998,00	14.000,00			-2,00
240	6838 TRASF. MIN. POLIT.ALIM. VINI DI QUALITA' PROV.	14.998,00	15.000,00			-2,00
241	1160 TRASF. UNAR FUNZ. OSSERVATORIO PROV.LE	20.000,00	20.000,00			
242	5472 TRASF.STATO CONTR.X ATTIVITA ASS.LE ALUNNI			600.853,06	446.179,98	154.673,08
245	8144 REINTEGRO INCASSI VINCOLATI ART. 195 DEL TUEL			7.849.197,56	7.849.197,56	
246	TRASF. REG.SIC. DIP. PROTEZIONE CIVILE CAP. 7246/S					
279	9050 MUTUO CASSA DD.PP. MANUT.STRAORD. VIABILITA'	4.650,98	4.000,00	30.378,00	30.378,00	650,98
281	7681 ANTICIPAZIONE CASSA DD.PP. AI SENSI DEL D.L	4.062.668,96	2.355.808,84		61.292,02	1.645.568,10
294	9064 MUTUO CASSA DD.PP. LAVORI CONSOLID. S.P.157		6.289,25			-6.289,25
295	7122 TRASF.MINIST.AMBIENTE PER IMPIANTI FOTOVOLTAICI	22.285,09	22.285,09			
296	6777 PROGRAMMA COMUNITARIO L. DA VINCI PROGETTO	11.424,00	14.179,21			-2.755,21
297	9067 MUTUO CASSA DD.PP. DEPOLVERIZZ. S.A. S.GIORGIO			14.030,00	14.030,00	
324	7704-5-6-7 TRASF. MIN. INFRAST. TRASP. INTERV. URG.	230.850,00			123.157,50	107.692,50
325	7483 TRASF. MIN.ISTR. AUDITORIUM MINUTOLI					
326	7484 TRASF. MIN. ISTR. ITG L. DA VINCI MILAZZO					
327	7485 TRASF. MIN. ISTR. ITI MAJORANA MILAZZO					
328	7488 TRASF. REG. SICILIA POFESR					
329	9029 INTERVENTI SULLA VIAB. SECOND.					
	Totale movimenti	28.141.029,59	23.447.222,65	14.712.822,82	16.238.828,53	3.167.801,23
	Totale quote insolute					
	Totale generale partita	28.141.029,59	23.447.222,65	14.712.822,82	16.238.828,53	3.167.801,23

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
fondo di cassa al 31-12-2015		12.309.240,95	18.583.185,86	30.892.426,81
riscossioni effettuate	competenza	13.082.356,98	59.657.676,89	72.740.033,87
	residui	1.630.465,84	3.564.053,03	5.194.518,87
	totali	14.712.822,82	63.221.729,92	77.934.552,74
pagamenti effettuati	competenza	13.181.632,39	57.341.296,73	70.522.929,12
	residui	3.057.196,14	12.679.419,93	15.736.616,07
	totali	16.238.828,53	70.020.716,66	86.259.545,19
fondo cassa con operazioni emesse		10.783.235,24	11.784.199,12	22.567.434,36
provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO		10.783.235,24	11.784.199,12	22.567.434,36

Disponibilità

Data Contabile



Data Contabile	31/12/2016	Tesoreria	1
Saldo conti correnti	0,00	Saldo conti vincolati	0,00
Descriz. conti vincolati		Fido accordato	0,00
Saldo Banca Italia	22.656.768,34	Descrizione conti bi vincolati	di cui Vincolati
Saldo Banca Italia (tum)	9.347.413,90	Totale dei conti correnti	22.656.768,34
Assegnazione bi	0,00	Somme vincolate	12.289.243,90
Somme utilizzabili	0,00	Somme riservate	0,00
Importo sospesi	1.231.401,93	Anticipazione accordata	0,00
Anticipazioni utilizzate	0,00	Totale fidi/assegnazioni/anticipi	0,00
Totale vinc/riser/util	18.281.446,48	Totale disponibile	4.375.321,86
Descrizione svincoli bi		Totale svincolato bi (tum)	0,00
Descrizione svincoli c/c		Totale svincolato c/c (tum)	0,00
Importo riserva vincoli	2.941.830,00	Importo riserva pignorato	4.760.800,65
Riserva Stipendi	0,00		