



Città Metropolitana di Messina

Ai sensi della L.R. n. 15/2015

Proposta di determinazione n. 267 del 02/04/2019

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 237 del 08/04/2019

Direzione: 2^ "AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI"

Servizio: CONTROLLO DI GESTIONE FINANZIARIA

Ufficio: CONTI CONSUNTIVI

OGGETTO: Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/12/2018.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO E 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 31/12/2018;

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;

RITENUTO, pertanto, di dover rideterminare, con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 31/12/2018, 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.

Visti:

- a) il decreto legislativo n. 118/2011, attuativo della legge delega in materia di federalismo fiscale n. 42/2009, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi", che prevede una complessiva riforma del sistema di contabilità delle regioni e degli enti locali finalizzata ad una loro armonizzazione tra le diverse pubbliche amministrazioni, ai fini del coordinamento della finanza pubblica ;
- b) il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "allegato 4/2 al 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. 267/2000;

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;

VERIFICATA l'insussistenza di conflitti di interesse prevista dalla normativa vigente, con particolare riferimento al codice di comportamento e alla normativa anticorruzione;

PROPONE

Per quanto in premessa,

PROCEDERE, alla rideterminazione della giacenza vincolata al 31/12/2018 come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2018	€ 12.164,848,06
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 31.182.387,76
- Mandati su capitoli vincolati	€ 13.960.853,94
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2018 (A+B-C)	€ 29.386.381,88

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2018 risultante dalle scritture contabili dell'Ente è pari ad € 59.967.549,93 concordando con il saldo del Tesoriere;

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

Fondo di cassa al 31/12/2018	€ 59.967.549,93
Fondo di cassa libero	€ 30.581.168,05
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€ 29.386.381,88

DARE ATTO che, alla data contabile del 31/12/2018 non vi è allineamento con le somme vincolate e registrate dall'Ente Tesoriere rispetto a quelle determinate da questo Ente e che tale disallineamento persiste già dagli esercizi precedenti;

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

Messina, 28/03/2019

Il Funzionario Responsabile
Ufficio Conti Consuntivi
Dott.ssa Stefania Leardi

Il Responsabile P.O. del Servizio
Dott. Salvatore Ciccio

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 31/12/2018, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2018	€ 12.164,848,06
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 31.182.387,76
- Mandati su capitoli vincolati	€ 13.960.853,94
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2018 (A+B-C)	€ 29.386.381,88

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2018 risultante dalle scritture contabili dell'Ente è pari ad € 59.967.549,93 concordando con il saldo del Tesoriere;

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

Fondo di cassa al 31/12/2018	€ 59.967.549,93
Fondo di cassa libero	€ 30.581.168,05
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€ 29.386.381,88

DARE ATTO che, alla data contabile del 31/12/2018 non vi è allineamento con le somme vincolate e registrate dall'Ente Tesoriere rispetto a quelle determinate da questo Ente e che tale disallineamento persiste già dagli esercizi precedenti;

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;

ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147-bis, comma 1, del D. Lgs. . n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione

del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

Messina , 28/03/2019

IL DIRIGENTE F.F. della 2^ Direzione
Dott. Massimo Ranieri

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 e si attesta che il provvedimento è obbligatorio e necessario al fine di evitare danni patrimoniali certi e gravi all'Ente.

Lì , 28/03/2019

IL DIRIGENTE F.F.
Dott. Massimo Ranieri