



Città Metropolitana di Messina

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

343 29/03/2021

Proposta di determinazione n. _____ del _____

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI 29/03/2021

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. _____ del _____

Direzione: II “Servizi Finanziari e Tributarî”

Servizio: Servizio Controllo gestione e rendiconto finanziario

OGGETTO: Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/12/2020.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO TITOLARE P.O.

Delegato Funzioni Dirigenziali

Ex art. 17, comma 1 bis, Decreto Legislativo 165/2001

(D.D. N. 17 del 19/01/2021)

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 31/12/2020;

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 31/12/2020, 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 Metropolitano;

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;

VISTA la D.D. n. 17 del 19/01/2021 con cui il Dirigente della II Direzione "Servizi Finanziari e Tributarî" assegna allo scrivente la responsabilità del procedimento;

DETERMINA

QUANTIFICARE, la quota di cassa vincolata al 31/12/2020, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2020	€ 40.161.082,31
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 23.586.328,23
- Mandati su capitoli vincolati	€ 19.539.962,40
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2020 (A+B-C)	€ 44.207.448,14

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2020 risultante dalle scritture contabili dell'Ente è pari ad € 91.135.652,17 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 31/12/2020	€ 91.135.652,17
Fondo di cassa libero	€ 46.928.204,03
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€ 44.207.448,14

DARE ATTO che alla data contabile del 31/12/2020 vi è allineamento tra le somme vincolate e registrate dall'Ente Tesoriere e quelle determinate da questo Ente;

DI ACCERTARE, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 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;

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 il dott. Salvatore Ciccì;

TRASMETTERE il presente provvedimento alla II Direzione Servizi Finanziari e Tributari per il controllo contabile e l'attestazione della copertura finanziaria della spesa;

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

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente;

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Collegio dei Revisori dei Conti.

Messina, data firma digitale

Il Funzionario
Ufficio Rendiconto di Gestione
F.to dott.ssa Stefania Leardi

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO TITOLARE P.O.
Dott. Salvatore Ciccì
Delegato Funzioni Dirigenziali
Ex art. 17, comma 1 bis, Decreto Legislativo 165/2001
(D.D. N. 17 del 19/01/2021)

ALLEGATI:

- 1- Verifica di cassa al 31/12/2020
- 2- Elenco Partite vincolate al 31/12/2020- situazione riepilogativa
- 3- Prospetto Situazione di Cassa al 31/12/2020
- 4- Saldo 2020 Tesoreria

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.

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO TITOLARE P.O.
Dott. Salvatore Ciccìò
Delegato Funzioni Dirigenziali
Ex art. 17, comma 1 bis, Decreto Legislativo 165/2001
(D.D. N. 17 del 19/01/2021)

Messina, data firma digitale