



Città Metropolitana di Messina

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

Proposta di determinazione n. _____ del _____

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI
283 26/04/2021
DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. _____ del _____

Direzione: II “Servizi Finanziari e Tributari”

Servizio: Servizio Controllo gestione e rendiconto finanziario

OGGETTO: Nuova 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.

PREMESSO che con Determinazione n. 264 del 29/03/2021 questo Servizio ha proceduto alla “Rideterminazione della Cassa Vincolata al 31/12/2020” 284284636allineando la Cassa Vincolata dell’Ente a quella della Tesoreria Unicredit;

VALUTATA l’opportunità di procedere all’allineamento della giacenza di cassa vincolata dell’Ente con le scritture contabili della Tesoreria Unicredit nel corso dell’anno 2021 anziché al 31/12/2020, come risultante dalla Determinazione Dirigenziale n. 264 del 29/03/2021;

VISTA la revoca della superiore Determinazione con atto D.D. n. 337 del 19/04/2021;

RITENUTO di dover procedere ad una nuova Rideterminazione della Cassa Vincolata al 31/12/2020;

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	€ 17.896.394,62
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2020 (A+B-C)	€ 45.851.015,92

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	€ 45.284.636,25
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€ 45.851.015,92

DARE ATTO che alla data contabile del 31/12/2020 non vi è allineamento tra le somme vincolate e registrate dall'Ente Tesoriere e quelle determinate da questo Ente e che si provvederà, con successivo atto, all'allineamento nel corso dell'anno 2021;

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 Ciccio;

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,

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Servizio Programmazione finanziaria e tributaria.

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

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)

Messina, data firma digitale