



Città ¹⁹⁸⁴ ~~Metropolitana~~ ^{02/05/2023} di Messina

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

Proposta di determinazione n. 1508 02/05/2023

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA DIREZIONE SERVIZI INFORMATICI

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. _____ del _____

Direzione: II “Servizi Finanziari e Tributarî”

Servizio: Rendiconto della gestione

Ufficio: Rendiconto

OGGETTO: Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/12/2022.

IL DIRIGENTE REGGENTE

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 31/12/2022;

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 31/12/2022, 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 Metropolitan;

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;

VISTO il Decreto Sindacale n. 85 del 31/03/2023 con il quale è stato conferito alla sottoscritta incarico di reggenza temporanea della II Direzione Servizi Finanziari e Tributari;

DETERMINA

QUANTIFICARE, la quota di cassa vincolata al 31/12/2022, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2022	€ 65.007.362,96
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 65.680.943,82
- Pagamenti su capitoli vincolati	€ 40.148.777,93
CASSA VINCOLATA AL 31/12/2022 (A+B-C)	€ 90.539.528,85

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/12/2022 risultante dalle scritture contabili dell'Ente è pari ad € 134.058.981,72 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 31/12/2022	€ 134.058.981,72
Fondo di cassa libero	€ 43.519.452,87
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€ 90.539.528,85

DARE ATTO che alla data contabile del 31/12/2022 non vi è allineamento tra le somme vincolate e registrate dall'Ente Tesoriere e quelle determinate da questo Ente;

CHE lo scrivente Dirigente Reggente, con la sottoscrizione del presente atto, attesta la regolarità amministrativa del medesimo;

CHE successivamente alla pubblicazione sull'apposita sezione dell'Albo Pretorio, saranno assolti gli obblighi di cui al D.Lgs. n. 33/2013;

RENDERE NOTO che il responsabile dell'istruttoria è la dott.ssa Stefania Leardi nella qualità di Funzionario responsabile dell'Ufficio Rendiconto;

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 Maria Grazia Nulli;

TRASMETTERE il presente provvedimento alla II Direzione Servizi Finanziari e Tributari per il controllo contabile;

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 DIRIGENTE REGGENTE
II Direzione Servizi Finanziari e Tributari
(dott.ssa Maria Grazia Nulli)
firmato digitalmente

ALLEGATI:

- 1- Verifica di cassa al 31/12/2022 - **all.1**
- 2- Elenco Partite vincolate al 31/12/2022- situazione riepilogativa - **all. 2**
- 3- Prospetto Situazione di Cassa al 31/12/2022 - **all.3**
- 4- Saldo 2022 Tesoreria - **all.4**

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.

Li data firma digitale

IL DIRIGENTE REGGENTE
II Direzione Servizi Finanziari e Tributari
(dott.ssa Maria Grazia Nulli)
firmato digitalmente