

ALLEGATO N

**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2015**

**RENDICONTO DELLA GESTIONE DI CASSA RESO
DAL TESORIERE**



Regione Umbria

Giunta Regionale

**DIREZIONE REGIONALE RISORSE FINANZIARIE E STRUMENTALI. AFFARI GENERALI
E RAPPORTI CON I LIVELLI DI GOVERNO**
Servizio Ragioneria e fiscalità regionale

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

N. 4397 DEL 30/05/2016

OGGETTO: Approvazione del Conto della gestione del servizio di Tesoreria dell'esercizio finanziario 2015 reso dall'Istituto Tesoriere ai sensi dell'art. 24 della Convenzione in atto 2015 -2017.

Visto il decreto legislativo 30 marzo 2001, 165 e sue successive modifiche ed integrazioni;
Vista la legge regionale 1 febbraio 2005, n. 2 e i successivi regolamenti di organizzazione, attuativi della stessa;
Vista la legge 7 agosto 1990, n. 241 e sue successive modifiche ed integrazioni;
Vista la legge regionale 16 settembre 2011, n. 8, "Semplificazione amministrativa e normativa
Visto il decreto legislativo del 23 giugno 2011, n. 118 e sue successive modifiche ed integrazioni;
Vista la legge regionale 28 febbraio 2000, n. 13;
Vista la legge regionale 8 aprile 2016, n. 4 recante: "Bilancio di previsione della Regione Umbria 2016-2018";
Vista la d.g.r. 11 aprile 2016, n. 388 avente ad oggetto: "Bilancio finanziario gestionale di previsione 2016-2018 ai sensi dell'art. 39, comma 10 del D.Lgs 118/2011 e s.m.i".
Vista la d.g.r. 21 dicembre 2015 n. 1541 avente ad oggetto "D.lgs. 118/2011- Adeguamento del sistema di rilevazioni della contabilità economico- patrimoniale ed analitica";
Vista la d.g.r. 7 dicembre 2005, n. 2109 che ha attivato la contabilità analitica ex art. 94 e 97 della l.r. n. 13/2000;

Premesso che ai sensi dell'art. 24 della Convenzione, stipulata per il periodo 01/01/2015 - 31/12/2017, repertorio n. 6079 del 19/02/2015, per l'affidamento e la gestione del servizio di Tesoreria della Regione Umbria, l'Istituto Tesoriere deve presentare il Rendiconto dell'esercizio precedente entro 45 giorni dalla chiusura di ciascun esercizio;

Visto il Conto della gestione di cassa relativo all'esercizio 2015, trasmesso a questa Amministrazione con PEC acquisita al protocollo regionale n.0108807/2016, in data 23 maggio 2016, del quale si allega copia della certificazione riassuntiva finale;

Dato atto:

- o che la Regione ha emesso, nel corso dell'anno 2015, ordini di riscossione per complessivi € 2.823.392.267,69 di cui € 2.167.126.394,95 in conto della competenza dell'esercizio 2015 ed € 582.430.788,71 in conto dei residui attivi degli esercizi 2014 e precedenti;
- o che il Tesoriere regionale ha materialmente riscosso ed introitato, durante l'anno 2015, nelle casse regionali, la somma complessiva di € 2.823.392.267,69 di cui € 2.167.126.394,95 in conto della competenza dell'esercizio 2015 ed € 582.430.788,71 in conto dei residui attivi degli esercizi 2014 e precedenti;

Dato atto altresì

- o che la Regione ha emesso nell'esercizio 2015, mandati di pagamento per complessivi € 2.569.690.605,37 di cui € 2.191.807.674,07 in conto della competenza dell'esercizio 2015 ed € 377.882.931,30 in conto dei residui passivi degli esercizi 2014 e precedenti;
- o che il Tesoriere regionale ha materialmente pagato durante l'anno 2015 la somma complessiva di € 2.569.690.605,37 di cui € 2.191.807.674,07 in conto della competenza dell'esercizio finanziario 2015 ed € 377.882.931,30 in conto dei residui passivi degli esercizi 2014 e precedenti;

Preso atto che l'Allegato B) della Deliberazione giunta n. 1009/2015, per errore materiale, presenta nella Colonna 3 "Pagamenti 2016 fino alla data del riaccertamento straordinario" relativamente al capit. 00282_S (EPF 2013) un importo di € 17.384,12 anziché di € 19.165,25 pari ai pagamenti in conto residui effettuati fino alla data del riaccertamento straordinario e, quindi, non soggetti al riaccertamento stesso;

Vista la comunicazione trasmessa dal medesimo Istituto Tesoriere in data 07 aprile 2016, inerente alla gestione dei residui relativi al conto del Tesoriere 2015, che si allega;

Constatato che le risultanze finali del Conto della gestione di cassa dell'esercizio 2015 reso dal Tesoriere, concordano con le scritture della contabilità regionale;

Considerato che con la sottoscrizione del presente atto se ne attesta la legittimità;

**Il Dirigente
D E T E R M I N A**

1. di approvare, in quanto regolare e conforme alle vigenti normative, il Rendiconto della gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2015, del quale si allega copia della certificazione riassuntiva finale reso dall' Istituto Tesoriere Unicredit s.p.a. che espone le seguenti risultanze finali, concordanti con le scritture contabili della Regione:

● Avanzo di cassa al 31/12/2014.....	€	73.835.084,03
● Riscossioni effettuate in c/residui attivi anni 2014 e precedenti.....	€	582.430.788,71
● Riscossioni effettuate in c/competenza anno 2015.....	€	<u>2.167.126.394,95</u>

€ 2.749.557.183,66

€ 2.823.392.267,69

● Pagamenti effettuati in c/residui passivi anni 2014 e precedenti.....	€ 377.882.931,30	
● Pagamenti effettuati in c/competenza anno 2015.....	€ 2.191.807.674,07	
		€ 2.569.690.605,37
Fondo di cassa al 31/12/2015.....		€ 253.701.662,32

2. di inserire le risultanze contabili analitiche e complessive del conto di cassa di cui trattasi, nel Rendiconto generale dell'Amministrazione della Regione Umbria per l'esercizio finanziario 2015;
 2. di dichiarare che l'atto è immediatamente efficace.

Perugia lì 30/05/2016

L'Istruttore
 Donatella Aloisio
 Istruttoria firmata ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 30/05/2016

Si attesta la regolarità tecnica e amministrativa
 Il Responsabile
 - Sandra Capezzali
 Parere apposto ai sensi dell' art. 23-ter del Codice dell'Amministrazione digitale

Perugia lì 30/05/2016

Il Dirigente
 Dr. Amato Carloni
 Documento firmato digitalmente ai sensi del d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82, art. 21 comma 2

Spett.le

ENTE

OGGETTO: Conto del Tesoriere esercizio 2016

Considerato che codesto spettabile Ente ha adottato, dall'esercizio 2016, il "bilancio armonizzato" previsto dal D.Lgs. 118/2011, UniCredit ritiene necessario precisare che il Conto del Tesoriere riporta nello stanziamento dei residui l'importo consolidato determinato a seguito del riaccertamento straordinario.

Infatti il Conto del Tesoriere ha la funzione di rendere "...all'ente locale il conto della propria gestione di cassa" (D.Lgs. 287/00- art.228 comma 1) nel quale vengono riportati gli stanziamenti consolidati quale riferimento dei controlli previsti dall'art. 216 comma 1 e 3 del D.Lgs.287/00.

Al contrario il Rendiconto della gestione prodotto dall'Ente deve riportare la dimostrazione di aver provveduto al riaccertamento dei residui, quale attività straordinaria del primo anno di avvio della riforma contabile, esponendo distintamente i dati rivenienti da riaccertamento ordinario e straordinario come riportato nel principio 9.3 allegato 4/2 D.Lgs.118/11. Pertanto il Conto del Tesoriere è solo una parte del Rendiconto della gestione che l'Ente approva.

Distinti saluti.

UniCredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
Via A. Spadolini 16
00186 Roma

Direttore Generale
Pierluigi Gao
Torre A
20124 Milano

Capitale Sociale € 20.000.000.000,00
Integramente versato - Emesso in virtù
dell'atto della Banca e Compagnia del
Gruppo Economico UniCredit - Atto del
Gruppo Economico UniCredit - Atto del
Gruppo Economico UniCredit - Ord. Min.
0000000 - Tribunale di Registro della
Impresa di Roma, Codice Fiscale e P.
I.V.A. n° 02040770961 - Adesione al Fondo
Interbancario di Tutela dei Depositi e al
Fondo Nazionale di Garanzia.

REGIONE DELL'UMBRIA
RENDICONTO DI GESTIONE
ANNO 2015

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014	Euro		73.835.084,03
Reversali registrate dal Tesoriere:	Euro	2.749.557.183,66	
Reversali incassate:	Euro	2.749.557.183,66	
Reversali da incassare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE ENTRATE	Euro		2.823.392.267,69

II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2014	Euro		0,00
Mandati registrati dal Tesoriere:	Euro	2.569.690.605,37	
Mandati pagati:	Euro	2.569.690.605,37	
Mandati da pagare/regolarizzare:	Euro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	Euro	0,00	
TOTALE USCITE	Euro		2.569.690.605,37

Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio	Euro		253.701.662,32
---	------	--	----------------

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.

(Timbro e firma dell'Ente)