

**SERVIZIO AMMINISTRATIVO - ECONOMICO - FINANZIARIO****DETERMINAZIONE  
DEL RESPONSABILE DI SERVIZIO**

n° <b>60</b>	Data
<b>Finanziaria</b>	<b>17/06/2020</b>

**OGGETTO:** Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale - Anno 2019

**Il Responsabile di Servizio**

**VISTO** il decreto del Sindaco n° 5 in data 04.06.2019 con il quale è stata affidata al sottoscritto la responsabilità della gestione del Servizio Amministrativo - Economico - Finanziario con il potere di assumere gli atti relativi;

**RICHIAMATA** la Delibera di C.C. n. 42 del 21.12.2019 con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020/2022 ed i suoi allegati;

**PREMESSO:**

- **CHE** con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 - c. 3 - della Costituzione;
- **CHE**, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

**PREMESSO** che l'art. 93 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 in materia di responsabilità patrimoniale così recita:

- "1. Per gli amministratori e per il personale degli enti locali si osservano le disposizioni vigenti in materia di responsabilità degli impiegati civili dello Stato.*
- 2. Il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti.*
- 3. Gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.*

4. L'azione di responsabilità si prescrive in cinque anni dalla commissione del fatto. La responsabilità nei confronti degli amministratori e dei dipendenti dei comuni e delle province è personale e non si estende agli eredi salvo il caso in cui vi sia stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

**RICHIAMATO** l'art. 226 del D.Lgs. 267/2000 che recita:

“1. Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell'articolo 93, rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

2. Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n. 17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:

a) gli allegati di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata, per ogni singolo programma di spesa;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime.

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

**RICHIAMATO** il D. Lgs. 26 agosto 2016 n. 174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60gg dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimenti, nominato ai sensi dell'art. 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

**VISTO** il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D.Lgs. 118/2011, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2019, presentato dal Tesoriere comunale Banca UBI Banca SPA, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1);

**DATO ATTO** che dalla documentazione esibita dal tesoriere comunale risultano le seguenti risultanze che concordano con quelle dell'ente comunale come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2019 di competenza	-----
Pagamenti in conto competenza 2019	3.233.740,04
Pagamenti in conto residui 2019	319.735,06
Riscossioni in conto competenza 2019	2.718.623,01
Riscossioni in conto residui 2019	146.234,13
Fondo di cassa iniziale 2019	2.384.647,53
Fondo di cassa finale 2019	1.696.029,57
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2019	2.864.857,14
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2019	3.553.475,10
Numero Ordinativi di entrata emessi	1147
Numero Ordinativi di spesa emessi	1255

**VISTO** il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**DETERMINA**

✓ **DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2019, trasmesso e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);

✓ **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'ente, come dimostrato dal quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente e dalla seguente tabella:

Previsioni definitive bilancio 2019 di competenza	-----
Pagamenti in conto competenza 2019	3.233.740,04
Pagamenti in conto residui 2019	319.735,06
Riscossioni in conto competenza 2019	2.718.623,01
Riscossioni in conto residui 2019	146.234,13
Fondo di cassa iniziale 2019	2.384.647,53
Fondo di cassa finale 2019	1.696.029,57
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2019	2.864.857,14
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2019	3.553.475,10
Numero Ordinativi di entrata emessi	1147
Numero Ordinativi di spesa emessi	1255

✓ **DI DARE** atto che le risultanze del conto di cui al punto 1 corrispondono con le scritture contabili dell'Ente, come dimostrato dall'estratto conto di cui all'allegato 2, e di procedere pertanto alla parificazione del medesimo conto;

✓ **DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato ed unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, verrà trasmesso, da parte del responsabile del Servizio Economico Finanziario, considerato quanto stabilito dall'art. 233 del D.Lgs. n. 267/2000 e successive disposizioni e dall'art. 139 del D. Lgs. 174/2016, alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante PEC e mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti).

✓ **DI DARE ATTO** che, ai sensi del comma 5 dell'articolo 140 del D. Lgs. 174/2016, gli allegati e la correlata documentazione giustificativa della gestione non saranno trasmessi alla Corte dei Conti unitamente al conto, salvo che la Corte stessa lo richieda e che la documentazione sarà tenuta presso gli uffici dell'amministrazione a disposizione delle competenti sezioni giurisdizionali territoriali nei limiti di tempo necessari ai fini dell'estinzione del giudizio di conto.

Il Dirigente del Servizio Finanziario  
Gulberti rag. Stefano

**Allegati:**

1. Conto del Tesoriere Comunale con relativi allegati.
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

## VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE E COPERTURA FINANZIARIA

Il sottoscritto Responsabile del Servizio Finanziario attesta la regolarità contabile e la copertura finanziaria del presente provvedimento.  
Li 13 GIU. 2020

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
(Gulberti Rag. Stefano)

## RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Su attestazione del Messo Comunale si certifica che la presente determinazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Comune il 9 GIU. 2020 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi dal 19 GIU. 2020 al 3 GIU. 2020; contestualmente, in relazione all'art. 32, comma 1 della legge 18 giugno 2009 n. 69 è stata pubblicata oggi nel sito informatico del Comune di Sonico.

Li 19 GIU. 2020

**IL MESSO COMUNALE**  
(Gulberti Rag. Stefano)

## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Responsabile di Servizio certifica che la presente determinazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 151, 4° comma del T.U.E.L. n° 267/2000, il 19 GIU. 2020  
Li 19 GIU. 2020

**IL RESPONSABILE DI SERVIZIO**  
(Gulberti Rag. Stefano)

Preso d'atto della Giunta Comunale

Li 19 GIU. 2020

**IL SINDACO**  
(Ing. Gian Battista Pasquini)



**SITUAZIONE DI CASSA**  
**DALLA DATA 01/01/2019 ALLA DATA 31/12/2019**  
**TUTTE LE CASSE RAGIONERIA**

Dagli ordinativi di pagamento e di incasso

ENTRATE

USCITE

Dalle quietanze

ENTRATE

USCITE

Saldo cassa al 31/12/2018

Periodo dal 01/01/2019 al 31/12/2019

Competenza

Annulati a competenza

Residuo

Annulati a residuo

Annulati (da periodo precedente)

Variazioni per spostamento di cassa

Totale

Saldo cassa al 31/12/2019

2.718.623,01 +	3.233.740,04 +	2.718.623,01 +	3.233.740,04
0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
146.234,13 +	319.735,06 +	146.234,13 +	319.735,06
0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
0,00 -	0,00 -	0,00 -	0,00
0,00 +	0,00 +	0,00 +	0,00
2.864.857,14	3.553.475,10	2.864.857,14	3.553.475,10
1.696.029,57		1.696.029,57	

Comune di Sonico

Stampa situazione di cassa



03074

6254/0042604 COMUNE DI SONICO

PAG. 1  
ALLEGATO N.17/3 AL D.LGS 118/2011

RENDICONTO DEL TESORIERE  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	TOTALE
RESIDUI	COMPETENZE	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2019	0,00	0,00
RISCOSSIONI (+)	146.234,13	2.384.647,53
PAGAMENTI (-)	308.145,06	2.864.857,14
	3.245.330,04	3.553.475,10
	DIFFERENZA	1.696.029,57
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)		0,00
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)		0,00
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019		1.696.029,57

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	1.696.029,57
(-) I	28.861,86
(+) I	2.914,09
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	1.670.081,80

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000  
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019	1.696.029,57
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2019 (A)	141.882,47
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2019 (B)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2019 (A) + (B)	141.882,47

DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2019 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
GAMO, LI 31.12.2019

IL TESORIERE  
UBI BANCA

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE DI CUI ALL'ART. 226, COMMA 2 LETTERA D), DEL DLGS 267/2000

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA AL 31 DICEMBRE 2018	0,00
--	------





03074

20200123 T2TEED  
 UBI BANCA  
 TESORERIA 006254 FILIALE DI EDOLO  
 ENTR 42604 COMUNE DI SONICO

PROCEDURA TESORERIA 2000  
 VERIFICA DI CASSA DEL 20.01.2020

PAGINA 1

ESERCIZIO 2019

E N T R A T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018		2.384.647,53	2.384.647,53
REVERSALI EMESSE	2.864.857,14		
RISCOSSE		2.864.857,14	2.864.857,14
DA RISCOUOTERE			
A COPERTURA			
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI			
-----		-----	-----
TOTALE DELLE ENTRATE		5.249.504,67	5.249.504,67
U S C I T E		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICIENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2018			
MANDATI EMESSI	3.553.475,10		
PAGATI		3.553.475,10	3.553.475,10
DA PAGARE			
A COPERTURA			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI			
-----		-----	-----
TOTALE DELLE USCITE		3.553.475,10	3.553.475,10
BALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO		1.696.029,57	
BALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO			1.696.029,57
( QUOTA BANKIT	1.608.933,83 DI CUI VINC.	141.882,47 )	

IDO CONCESSO  
 ANTICIPAZIONI ACCORDATE  
 UTILIZZO: ATTUALE  
 MEDIO

ESERCIZIO PRECED.  
 MASSIMO

QUOTA FONDI SPECIALI

IL TESORIERE / IL CASSIERE

