

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

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| n° <b>11</b>       | Data              |
| <i>Finanziaria</i> | <b>31/01/2025</b> |

**OGGETTO:** Approvazione conto della gestione del Tesoriere Comunale - Anno 2024**Il Responsabile di Servizio**

**VISTO** il decreto del Sindaco n° 2 in data 11.06.2025 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. 6 del 29/01/2025 con la quale sono stati approvati il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2025/2027 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 e' 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 2024, presentato dal Tesoriere comunale Banca Intesa San Paolo 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:

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Pagamenti in conto competenza 2024               | 4.014.018,33 |
| Pagamenti in conto residui 2024                  | 590.430,02   |
| Riscossioni in conto competenza 2024             | 2.747.382,01 |
| Riscossioni in conto residui 2024                | 2.829.594,85 |
| Fondo di cassa iniziale 2024                     | 1.319.114,39 |
| Fondo di cassa finale 2024                       | 2.291.642,90 |
| Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2024 | 5.576.976,86 |
| Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2024     | 4.604.448,35 |
| Numero Ordinativi di entrata emessi              | 1787         |
| Numero Ordinativi di spesa emessi                | 1918         |

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

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

### **DETERMINA**

✓ **DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2024, 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:

|                                                  |              |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Pagamenti in conto competenza 2024               | 4.014.018,33 |
| Pagamenti in conto residui 2024                  | 590.430,02   |
| Riscossioni in conto competenza 2024             | 2.747.382,01 |
| Riscossioni in conto residui 2024                | 2.829.594,85 |
| Fondo di cassa iniziale 2024                     | 1.319.114,39 |
| Fondo di cassa finale 2024                       | 2.291.642,90 |
| Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2024 | 5.576.976,86 |
| Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2024     | 4.604.448,35 |
| Numero Ordinativi di entrata emessi              | 1787         |
| Numero Ordinativi di spesa emessi                | 1918         |

✓ **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 04 FEB. 2025

**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 04 FEB. 2025 e vi rimarrà pubblicata per quindici giorni consecutivi dal 04 FEB. 2025 al 19 FEB. 2025; contestualmente, in relazione all'art. 32, comma 1 della legge 18 giugno 2001 n. 69 è stata pubblicata nel sito informatico del Comune di Sonico.

Li

04 FEB. 2025

**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 04 FEB. 2025

Li 04 FEB. 2025

**IL RESPONSABILE DI SERVIZIO**

(Gulberti Rag. Stefano)

Presa d'atto della Giunta Comunale

Li 04 FEB. 2025

**IL SINDACO**

(Ing. Gian Battista Pasquini)

RENDICONTO DEL TESORIERE  
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

| DESCRIZIONE                                      | CONTO          | TOTALE         |
|--------------------------------------------------|----------------|----------------|
| I RESIDUI                                        | I              | I              |
| I COMPETENZE                                     | I              | I              |
| I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2024               | 0,00 I         | 1.319.114,39 I |
| I RISCOSSIONI (+)                                | 2.829.594,85 I | 5.576.976,86 I |
| I PAGAMENTI (-)                                  | 590.430,02 I   | 4.604.448,35 I |
| I DIFFERENZA                                     | I              | 2.291.642,90 I |
| I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+) | I              | 0,00 I         |
| I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)     | I              | 0,00 I         |
| I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)             | I              | 0,00 I         |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024               | I              | 2.291.642,90 I |
| CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE         | I              | I              |

|                                    |   |                |
|------------------------------------|---|----------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 | I | 2.291.642,90 I |
| (-)                                | I | 2.847,82 I     |
| (+)                                | I | 35.309,84 I    |
| TOTALE                             | I | 2.324.104,92 I |

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE  
SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000  
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

|                                                                                |   |                |
|--------------------------------------------------------------------------------|---|----------------|
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024                                             | I | 2.291.642,90 I |
| DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2024 (A)              | I | 158.870,99 I   |
| DI CUI QUOTA VINCOLATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2024 (B) | I | I              |
| TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2024 (A) + (B)                           | I | 158.870,99 I   |

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2024 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
IL TESORIERE  
INTESA SANPAOLO S.P.A.



SITUAZIONE DI CASSA  
DALLA DATA 01/01/2024 ALLA DATA 31/12/2024  
TUTTE LE CASSE RAGIONERIA

ALLEGATO 2

Saldo cassa al 31/12/2023

Periodo dal 01/01/2024 al 31/12/2024

|                                            | Dagli ordinativi di pagamento e di incasso |                | Dalle quietanze |              |
|--------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|
|                                            | ENTRATE                                    | USCITE         | ENTRATE         | USCITE       |
| Competenza                                 | 2.748.795,01 +                             | 4.014.391,20 + | 2.748.702,01 +  | 4.014.018,33 |
| Annullati a competenza                     | 1.413,00 -                                 | 372,87 -       | 1.413,00 -      | 372,87       |
| Residuo                                    | 2.829.594,85 +                             | 597.750,02 +   | 2.829.594,85 +  | 597.750,02   |
| Annullati a residuo                        | 0,00 -                                     | 7.320,00 -     | 0,00 -          | 7.320,00     |
| Annullati (da periodo precedente)          | 0,00 -                                     | 0,00 -         | 0,00 -          | 0,00         |
| Variazioni per spostamento di cassa        | 0,00 +                                     | 0,00 +         | 0,00 +          | 0,00         |
| Totale                                     | 5.576.976,86                               | 4.604.448,35   | 5.576.976,86    | 4.604.448,35 |
| Saldo cassa al 31/12/2024                  | 2.291.642,90                               |                | 2.291.642,90    |              |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali |                                            |                |                 |              |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati     |                                            |                |                 |              |
|                                            |                                            |                | 2.291.642,90    |              |

