



Comune di Ribera
Libero consorzio Comunale di Agrigento
SETTORE 3° - Economico Finanziario

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 51 DEL 08/02/2022

Oggetto:	Rendiconto della gestione dell'esercizio 2021: parificazione dei dati della gestione di cassa del Tesoriere comunale con le scritture contabili del Comune.
-----------------	--

IL DIRIGENTE

Premessi i seguenti riferimenti normativi:

- art. 93, comma 2 Decreto legislativo 267/2000 che stabilisce: “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”;

- art. 93, comma 3, Decreto Legislativo 267/2000 che dispone: “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'art. 74, R.D. 18/11/23 n. 2440 ed agli art. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n. 1214;

–art. 226, comma 1 Decreto Legislativo 267/2000 che recita: “entro il termine di trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il Tesoriere, ai sensi dell'art. 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;

Che il Tesoriere Comunale ha proceduto a rendere il conto definitivo della propria gestione di cassa, in data 28/01/2022, e di seguito riassunto nelle seguenti risultanze finali:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€ 6.423.313,25
Riscossioni di competenza	€ 11.277.062,67
Riscossioni di residui attivi	<u>€ 3.831.380,45</u>
Totale riscossioni	€ 15.108.443,12
Pagamenti di competenza	€ 12.913.389,19
Pagamenti di residui passivi	<u>€ 2.154.940,39</u>
Totale Pagamenti	€ 15.068.329,58
Fondo di cassa al 31/12/2021 c/o tesoriere comunale	€ 6.463.426,79

Che il tesoriere ha trasmesso la propria documentazione, depositata agli atti presso il Settore Economico Finanziario:

- Verbale verifica di cassa;
- Conto del Tesoriere 2021;
- Scheda svolgimento capitoli;
- Quadro riassuntivo gestione di cassa;

➤ Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di T.U.;

➤ Dettaglio della cassa vincolata;

Preso atto che le risultanze finali del conto del Tesoriere corrispondono alle risultanze finali della contabilità finanziaria del Comune per quanto attiene alle riscossioni ed ai pagamenti;

Che appare doveroso procedere alla parificazione del conto al fine di allegare il presente provvedimento al conto consuntivo;

Ritenuto, pertanto, necessario provvedere a:

– prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa da parte del Tesoriere Banca Unicredit S.p.A. per l'esercizio finanziario 2021;

– approvare la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente;

Visto l'art. 48 del D. Lgs. 267/2000 e rilevata la propria competenza in merito;

DETERMINA

1) di prendere atto dell'avvenuta resa del conto da parte del tesoriere Banca Unicredit S.p.A. per l'esercizio finanziario 2021;

2) di parificare le risultanze del conto della gestione di cassa del Tesoriere Comunale per l'esercizio 2021, che vengono di seguito riportate, a quelle delle scritture contabili del Comune con le quali coincidono e che saranno riprese nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria del conto del bilancio di tale anno:

Fondo di cassa al 01/01/2021	€ 6.423.313,25
Riscossioni di competenza	€ 11.277.062,67
Riscossioni di residui attivi	<u>€ 3.831.380,45</u>
Totale riscossioni	€ 15.108.443,12
Pagamenti di competenza	€ 12.913.389,19
Pagamenti di residui passivi	<u>€ 2.154.940,39</u>
Totale Pagamenti	€ 15.068.329,58
Fondo di cassa al 31/12/2021 c/o tesoriere comunale	€ 6.463.426,79

3) di dare atto, infine, che il conto del Tesoriere sarà trasmesso alla sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto ai sensi dell'art. 226 comma 1° D. Lgs. 267/2000;

4) Pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio e sul sito internet del Comune ai sensi dell'art. 18 comma 1° della L.R. 16/12/2008 n. 22.

**Il Responsabile del Settore
Finanziario Titolare di P.O.**
f.to (Dott. Rocco Tornambè)

**Il Dirigente del 3° Settore
Economico Finanziario**
f.to (Dott. Raffaele Gallo)