



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

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 24 DEL 30/01/2024

| | |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Oggetto: | Rendiconto della gestione dell'esercizio 2023: parificazione dei dati della gestione di cassa del Tesoriere comunale con le scritture contabili del Comune. |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

IL DIRIGENTE

Visto:

- ✓ l'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”*;
- ✓ l'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”*;
- ✓ l'art. 226, comma 1 Decreto Legislativo 267/2000 che testualmente si riporta: *“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”*;

Dato atto che il Tesoriere Comunale ha proceduto a rendere il conto definitivo della propria gestione di cassa, in data 30/01/2024, e di seguito riassunto nelle seguenti risultanze finali:

| | |
|------------------------------------------------------------|------------------------|
| Fondo di cassa al 01/01/2023 | € 12.977.290,19 |
| Riscossioni di competenza | € 17.080.017,43 |
| Riscossioni di residui attivi | <u>€ 5.055.182,61</u> |
| Totale riscossioni | € 22.135.200,04 |
| Pagamenti di competenza | € 15.744.113,66 |
| Pagamenti di residui | <u>€ 5.404.629,91</u> |
| Totale pagamenti | € 21.148.743,57 |
| Fondo di cassa al 31/12/2023 c/o tesoriere comunale | € 13.963.746,66 |

Dato atto, altresì, che il tesoriere ha trasmesso la propria documentazione, depositata agli atti presso il Settore Economico Finanziario:

- Verbale verifica di cassa;
- Conto del Tesoriere 2023;
- 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;

Verificato 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 e che pertanto occorre procedere alla parificazione del conto del tesoriere 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 2023;
- 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;

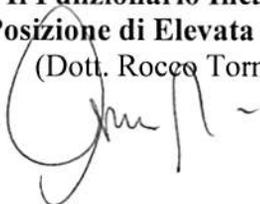
DETERMINA

1. di prendere atto dell'avvenuta resa del conto da parte del tesoriere Banca Unicredit S.p.A. per l'esercizio finanziario 2023;
2. di parificare le risultanze del conto della gestione di cassa del Tesoriere Comunale per l'esercizio 2023, 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 01/01/2023 | € 12.977.290,19 |
| Riscossioni di competenza | € 17.080.017,43 |
| Riscossioni di residui attivi | <u>€ 5.055.182,61</u> |
| Totale riscossioni | € 22.135.200,04 |
| Pagamenti di competenza | € 15.744.113,66 |
| Pagamenti di residui | <u>€ 5.404.629,91</u> |
| Totale pagamenti | € 21.148.743,57 |
| Fondo di cassa al 31/12/2023 c/o tesoriere comunale | € 13.963.746,66 |

3. di dare atto che ai fini del controllo preventivo di cui all'art 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa è attestata dal parere favorevole reso dallo scrivente dirigente con la sottoscrizione del presente provvedimento;
4. 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;
5. 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 Funzionario Incaricato
di Posizione di Elevata Qualificazione**
(Dott. Rocco Tornambè)



Il Dirigente del 3° Settore
(Dott. Raffaele Gallo)





Comune di Ribera
Libero Consorzio Comunale di Agrigento

Determina dirigenziale ad oggetto: *Rendiconto della gestione dell'esercizio 2023: parificazione dei dati della gestione di cassa del Tesoriere comunale con le scritture contabili del Comune.*

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE

IL DIRIGENTE DEL SETTORE FINANZIARIO

In relazione al disposto di cui agli artt. 53 e 55, comma 5, della legge 08/06/1990 n. 142 recepiti dall'art. 1, comma 1, lett. i), della L.R. 11 dicembre 1991 n. 48, dell'art. 13 della L.R. 3 dicembre 1991, n. 44 e degli artt. 49, 147 bis, comma 1 e 153, comma 5, del D.lgs n. 267 del 18 agosto 2000 e s.m.i;

ESPRIME

parere favorevole in ordine alla regolarità contabile

Ribera, li _____

**IL DIRIGENTE DEL III SETTORE
ECONOMICO FINANZIARIO**
Dott. Raffaele Gallo