



COMUNE DI ARCOLE

Provincia di Verona - Piazza Marconi, 1 – 37040 Arcole

P.I.01844780237 - C.F. 83002270235

Tel. 045 7639611 – fax 045 7635532 - @mail: segreteria@comune.arcole.vr.it

AREA ECONOMICO FINANZIARIA

DETERMINAZIONE N. 21 del 09-02-2023

Reg. Settore 4

**Oggetto: CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE BANCO BPM
SPA ANNO 2022. PARIFICAZIONE.**

VISTO il D.lgs. n. 267/2000 e s.m.ed i. e successive modifiche ed integrazioni;

VISTO il vigente Regolamento comunale di contabilità e l'art.275 del D. Lgs. n.267/00 e s.m. ed integrazioni;

VISTO lo Statuto Comunale;

VISTO l'articolo 147 – bis del D. Lgs 267/2000 in tema di controlli di regolarità amministrativa e contabile così come modificato dal Decreto Legge 174/2012 convertito nella L. 7 dicembre 2012, n. 213;

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.

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";

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 2022, presentato dal Tesoriere comunale BancoBPM Spa con nota prot. n.1356 del 27.01.2023, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (Allegato n. 1- prospetto riepilogativo);

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 (All.2):

Pagamenti in conto competenza 2022	3.371.788,42
Pagamenti in conto residui 2022	728.551,69
Riscossioni in conto competenza 2022	4.195.943,26
Riscossioni in conto residui 2022	712.867,28
Fondo di cassa iniziale 2022	1.826.717,98
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2022	4.908.810,54
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2022	4.100.340,11
Fondo di cassa finale 2022	2.635.188,41
Numero Ordinativi di entrata emessi	2052
Numero Ordinativi di spesa emessi	2500

DETERMINA

- DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2022, trasmesso dal Banco BPM spa con nota prot. n.1356 del 27.01.2023 e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega in sintesi al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1);

- 2) **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 2022	3.371.788,42
Pagamenti in conto residui 2022	728.551,69
Riscossioni in conto competenza 2022	4.195.943,26
Riscossioni in conto residui 2022	712.867,28
Fondo di cassa iniziale 2022	1.826.717,98
Ordinativi di entrata emessi e riscossi nel 2022	4.908.810,54
Ordinativi di spesa emessi e pagati nel 2022	4.100.340,11
Fondo di cassa finale 2022	2.635.188,41
Numero Ordinativi di entrata emessi	2052
Numero Ordinativi di spesa emessi	2500

- 3) **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;
- 4) **DI DARE ATTO** che il conto del Tesoriere costituisce allegato al rendiconto di bilancio e verrà successivamente approvato dal Consiglio Comunale in sede di approvazione del conto di bilancio 2022.
- 5) **DI DARE ATTO** che il presente conto, debitamente parificato, verrà trasmesso alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti) entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto di bilancio 2022.

Allegati:

1. Conto del Tesoriere Comunale quadro riepilogativo.
2. Quadro riassuntivo della gestione di cassa della contabilità dell'ente.

IL RESPONSABILE AREA EC.FIN.TRIB.

STRAPPARAVA RITA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa



COMUNE DI ARCOLE

Provincia di Verona - Piazza Marconi, 1 - 37040 Arcole

P.I. 01844780237 - C.F. 83002270235

Tel. 045 7639611 - fax 045 7635532 - @mail: segreteria@comune.arcole.vr.it

**Certificato di Esecutività e
Copertura Finanziaria**

DETERMINAZIONE N. 21 del 09-02-2023

Reg. Settore 4

**Oggetto: CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE BANCO
BPM SPA ANNO 2022. PARIFICAZIONE.**

CIG

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA

Con Parere: Favorevole in ordine alla regolarità contabile attestante la copertura finanziaria (art. 151, comma 4, T.U.E.L. D.Lgs. n. 267/2000) si attesta che il presente documento è divenuto esecutivo in data 09-02-2023.

Il Responsabile
ARCH. STRAPPARAVA RITA

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Determinazione AREA ECONOMICO FINANZIARIA n. 21 del 09-02-2023 - COMUNE DI ARCOLE

ALL. 2

COMUNE DI ARCOLE VR
RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

Anno 2022

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2022			1.826.717,98
RISCOSSIONI (+)	712.867,28	4.195.943,26	4.908.810,54
PAGAMENTI (-)	728.551,69	3.371.788,42	4.100.340,11
	DIFFERENZA		2.635.188,41
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022			2.635.188,41

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	2.635.188,41
(-)	
(+)	81.037,73
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	2.716.226,14

Situazione vincoli di cassa al 31 dicembre 2022

di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000
(solo per gli enti locali)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022		2.635.188,41
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(a)	47.654,67
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2022	(b)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2022	(a)+(b)	47.654,67

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2022 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

ALL 1

20230125 T2TBED
BANCO BPM S.P.A.
TESORERIA 00201 ARCOLE

PROCEDURA TESORERIA 2000
VERIFICA DI CASSA DEL 25.01.2023

PAG. 1 0201001 00201

ENTE 201001 COMUNE DI ARCOLE

ESERCIZIO 2022

E N T R A T E

FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021

REVERSALI EMESSE DA N. 1 A N. 2052
RISCOSE DA RISCOUOTERE
A COPERTURA

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE

U S C I T E

DEFICIT DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2021

MANDATI EMESSI DA N. 1 A N. 2500
PAGATI DA PAGARE
A COPERTURA

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

FIDO CONCESSO

CONTO DI FATTO
1.826.717,98

4.908.810,54

CONTO DI DIRITTO
1.826.717,98

4.908.810,54

6.735.528,52

CONTO DI FATTO

4.100.340,11

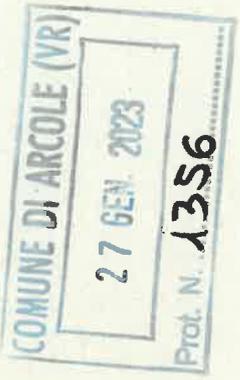
CONTO DI DIRITTO

4.100.340,11

4.100.340,11

2.635.188,41

2.635.188,41



RENDICONTO DEL TESORIERE		CONTO		TOTALE
DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA		
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2022				1.826.717,98
RISCOSSIONI (+)	712.867,28	4.195.943,26		4.908.810,54
PAGAMENTI (-)	728.551,69	3.371.788,42		4.100.340,11
		DIFFERENZA		2.635.188,41
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 2022				2.635.188,41

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022		2.635.188,41
	(-)	0,00
	(+)	81.037,73
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		2.716.226,14

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022		2.635.188,41
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2022	(A)	47.654,67
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31 DICEMBRE 2022	(B)	
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2022	(A) + (B)	47.654,67

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2022 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MI , LI 31/12/2022

IL TESORIERE
BANCO BPM S.P.A.

