



COMUNE DI PAGLIARA

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

Via R. Margherita, 92 c.a.p. 98020 Tel. 0942 737168 Fax 0942 737203
www.comune.pagliara.me.it E Mail: segreteria@comune.pagliara.me.it cod. Fiscale 00414810838

N. 93

ORIGINALE di Deliberazione della Giunta Municipale

OGGETTO: PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021.

L'anno **Duemilaventidue** il giorno **dodici** del mese di **Agosto** alle ore **14,00** e seguenti nella Casa Comunale e nella consueta sala delle adunanze, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Municipale, con l'intervento dei Sigg.ri:

		presenti	assenti
1) AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO	Sindaco	X	
2) BILLA GIUSEPPE	Ass.re		X
3) CARNEVALE ELENA MARIA	"	X	
4) RIPARARE VINCENZO	"	X	

Assiste con funzioni verbalizzanti, il Segretario Comunale Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria.
Presiede il Sindaco l'Avv. Gugliotta Sebastiano.

Il Presidente constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA l'allegata proposta di deliberazione;

DATO ATTO che la stessa è corredata dei pareri di cui all'art. 53 della L. n.142/1990, come recepito con L.R. n.48/1991 e come modificato dall'art. 12 della L.R. 23.12.2000, n.30;

RITENUTA detta proposta meritevole di approvazione;

VISTO l'O.A.EE. LL. vigente nella Regione Siciliana, come modificato ed integrato dalle LL.RR. nn. 48/1991 e n.30/2000;

CON votazione unanime e palese

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** la proposta di deliberazione avente ad oggetto: "PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021", nel testo allegato alla presente deliberazione che ne costituisce parte integrante sostanziale;

INOLTRE, con successiva ed unanime votazione palese

DELIBERA

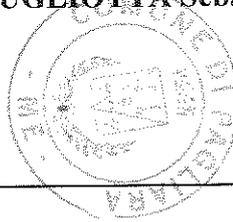
DI DICHIARARE il presente atto immediatamente esecutivo, stante l'urgenza.

Il presente verbale, dopo la lettura, si sottoscrive per conferma.

Il Presidente
f.to **AVV. GUGLIOTTA Sebastiano**

Il Segretario Comunale
f.to **Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria**

L'Assessore Anziano
f.to **RIPARARE Vincenzo**



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Messo Comunale, visti gli atti d'Ufficio,

ATTESTA

che la presente deliberazione è stata pubblicata il _____ all'Albo Pretorio
on-line di questo Comune, ed è rimasta 15 giorni consecutivi dal _____
al _____

Dalla Residenza Comunale li _____

Il Messo Comunale

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva .

li, 12.08.2022

Il Segretario Comunale
f.to **Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria**

LA PRESENTE DELIBERAZIONE E' IMMEDIATAMENTE ESECUTIVA AI SENSI DELL'ART. 12,
COMMA 2 DELLA L.R. 03.12.1991, N. 44 E S.M.I.

li, 12.08.2022

Il Segretario Comunale
f.to **Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria**



REGIONE SICILIANA COMUNE DI PAGLIARA

Città Metropolitana di Messina

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

OGGETTO	PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2021
---------	--

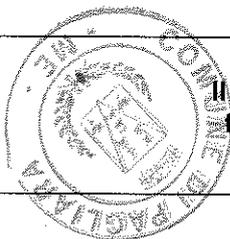
Ai sensi dell'art. 12 della L.R. 23.12.2000, n. 30, che testualmente recita:

su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta ed al Consiglio che non sia mero atto di indirizzo deve essere richiesto il parere in ordine alla sola regolarità tecnica del Responsabile del servizio interessato e, qualora comporti impegno di spesa o diminuzione di entrata, dal Responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile.

Sulla proposta di deliberazione i sottoscritti esprimono il parere di cui al seguente prospetto:

Per quanto concerne la regolarità tecnica esprime parere: favorevole

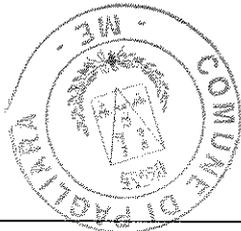
Data 12.08.2022



Il Responsabile Del Servizio Interessato
f. to (Dott.ssa Pirri Giuseppa Maria)

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: favorevole

Data 12.08.2022



Il Responsabile Area Economico Finanziaria
f. to (Dott.ssa Pirri Giuseppa Maria)

PREMESSO CHE :

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 12/08/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) relativo al periodo 2021/2023;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 12/08/2021, è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2021/2023, redatto in termini di competenza e di cassa secondo lo schema di cui al D.Lgs. n. 118/2011;

VISTI:

- l'articolo 93, comma 2, del decreto legislativo 18/08/2000 n. 267 (Testo Unico sugli Enti Locali), per il quale:

"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'articolo 226, comma 1, dello stesso decreto legislativo che prevede :

"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";

- il punto 4.2 dell'allegato 4/2 al decreto legislativo n. 118/2011, il quale, richiamando le norme di cui ai punti precedenti, stabilisce che:

"Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell'Amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere;

RICHIAMATI :

- L'art. 226, comma 2, del TUEL che recita testualmente "Il conto del tesoriere é 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;

CONSIDERATO CHE:

- con prot Ente n 195 del 13/01/2022 il Tesoriere Comunale ha proceduto a rendere il conto della propria gestione di cassa ex D.P.R. 194/1996 trasmettendo il Conto del Tesoriere dell'anno finanziario 2021 sulla base della codifica vigente sino al 31/12/2021;

DATO ATTO che le risultanze di cui al conto del Tesoriere esercizio 2021 non tengono conto delle variazioni di competenza e di cassa operate ai sensi del c. 4, art. 3 del Dlgs 118/201, che disciplina il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e la re-imputazione del FPV;

PRECISATO CHE:

il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011) ed, in particolare, i punti 11.4 e 11.11, che prevedono testualmente quanto segue:

- 11.4 "...Le variazioni del fondo pluriennale disposte dall'Ente dopo la chiusura dell'esercizio ai sensi dell'articolo 3, commi 4, al presente decreto relative all'esercizio precedente non sono oggetto di interesse del tesoriere che non è tenuto a gestirle.....";

- 11.11 "Il Rendiconto del Tesoriere – redatto sullo schema di cui all'allegato n. 17– ha lo scopo di rendicontare la gestione di cassa evidenziando quindi, distinti per residuo e competenza, gli incassi e i pagamenti registrati dal tesoriere. A tal fine il conto del tesoriere espone solo i totali dei titoli e delle missioni, e non anche il totale generale delle entrate e delle uscite in quanto il conto del tesoriere non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza;

VISTI:

- la convenzione regolante i rapporti per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale, tra il Comune di Pagliara e la Banca Credito Valtellinese S.p.a.;

- i dati di cassa 2021 del Comune di Pagliara allegato A), parte sostanziale ed integrante del presente atto;

-i dati di cassa 2021 del Tesoriere Banca , allegato B), parte sostanziale ed integrante del presente atto

A) COMUNE DI PAGLIARA CONTO DEL TESORIERE			
Fondo di Cassa al 1 gennaio 2021	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			1.947.622,60
RISCOSSIONI	581.029,84	3.174.739,84	3.755.769,68
PAGAMENTI	684.466,13	1.833.637,19	2.518.103,32
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021			3.185.288,96
B) RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA AL 31 /12/2021 Banca Credito Valtellinese S.p.a.			
Fondo di Cassa al 1 gennaio 2021	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
			1.947.622,60
RISCOSSIONI	581.029,84	3.174.739,84	3.755.769,68
PAGAMENTI	684.466,13	1.833.637,19	2.518.103,32
SALDO DI CASSA AL 31/12/2021			3.185.288,96

PRESO ATTO del prospetto di parificazione, nel quale sono indicate le risultanze contabili del Tesoriere (prospetto B) che coincide con quello del Comune di Pagliara (prospetto A) al 31/12/2021;

RICHIAMATI :

-il punto 10.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria che prevede che “Nel corso della gestione, in considerazione della natura libera o vincolata degli incassi e pagamenti, indicata a cura dell’Ente, nei titoli di incasso e di pagamento ai sensi degli articoli 180, comma 3, lettera d), e 185, comma 2, lettera i), del TUEL, il tesoriere distingue la liquidità dell’Ente in parte libera e parte vincolata”;

- punto 10.6 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, che prevede l’obbligo per gli Enti di quantificare la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2021 e di darne comunicazione all’Ente Tesoriere;

RICHIAMATA la determina di Area Economico-Finanziaria R.G n. 01 del 01/01/2022 avente ad oggetto: “Quantificazione incassi vincolati al 1 gennaio 2022 ai sensi dell’art. 195 D.L.gs m. 267/2000 e del punto 10.6 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria all.4/2 al D.L.gs n. 118/2011”;

DATO ATTO che con la citata determina si è proceduto a quantificare i fondi vincolati giacenti in cassa in € 2.106.351,36 alla data del 01/01/2021 come di seguito riportato:

	Saldo corretto all'01/01/2022		Importo
conto 11	Vincolato	Somme a specifica destinazione	€ 1.788.393,08
Conto 12	Vincolato	Somme provenienti da mutui	€ 317.958,28
Conto 50	Vincolato speciale	Mutui esenti da Tesoreria unica	0
Cassa vincolata totale			€ 2.106.351,36

RITENUTO pertanto necessario provvedere a:

- prendere atto dell’avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa da parte del Tesoriere Comunale Banca Credito Valtellinese S.p.a. per l’esercizio finanziario 2021, come da allegato B) al presente atto, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;

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

VISTO il Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 e s. m. i.;

VISTO il Decreto Legislativo 23/06/2011 n. 118 e s. m. i.;

VISTO l’Allegato n. 4/2 al D. Lgs. 118/2011;

VISTO l’O.A.EE.LL. vigente nella Regione Siciliana;

VISTO il vigente regolamento di contabilità;

VISTO lo Statuto;

RITENUTO di dovere, quindi, adottare il provvedimento attestando la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147/bis del D. L.gs n. 267/2000;
Tutto ciò premesso, ritenuto di doversi procedere in merito;

PROPONE CHE LA GIUNTA DELIBERI

per le ragioni espresse in narrativa e che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

1. DI PRENDERE ATTO dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere Banca Credito Valtellinese per l'esercizio finanziario 2021 entro i termini di legge;

2. DI PRENDERE ATTO delle risultanze del conto del Tesoriere per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2021 di seguito indicate:

Fondo di Cassa al 31/12/2021 (a) € 1.947.622,60

Riscossioni di competenza € . 3.174.739,84

Riscossioni di residui attivi € . 581.029,84

(Reversali emesse) € . 3.755.769,68

Totale riscossioni anno 2021 (b) € . 3.755.769,68

Pagamenti di competenza € . 1.833.637,19

Pagamenti di residui passivi € . 684.466,13

(Mandati emessi) € . 2.518.103,32

Totale pagamenti anno 2020 (c) € . 2.518.103,32

Fondo al 31/12/2021 (a+b-c) € 3.185.288,96.

3. DI APPROVARE la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente, Allegato A) al presente atto quale parte integrante, come da prospetto di parificazione predisposto e riportato in premessa;

4. DI APPROVARE il Rendiconto del Tesoriere Banca Credito Valtellinese spa, incluso nell'Allegato B), comprendente la riconciliazione tra Fondo Cassa Finale e Tesoreria provinciale, dando atto che tale riconciliazione non risulta per gli importi indicati nel prospetto di parificazione predisposto e riportato in premessa;

5. DI DARE ALTRESÌ ATTO che la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2021 ammonta a euro 2.106.351,36 per somme vincolate per legge e trasferimenti e per mutui; e quella libera a euro 1.078.937,60 a fronte di un fondo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio 2021 pari a euro € **3.185.288,96;**

6. DI DARE INFINE ATTO 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. 233 comma 1° D.lgs.267/2000;

7. DI DARE ATTO che la presente Delibera, a norma dell'art. 7 della Legge n.142/90 venga pubblicata per 15 giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune di Pagliara;

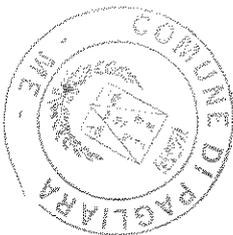
8. DI DICHIARARE il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi della L.R. n. 2/2016 e dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/2000.

Pagliara, li 12.08.2022

IL PROPONENTE

AVV. SEBASTIANO GUGLIOTTA

**“Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3,
comma 2, del DLGS 39/93”**



ALLEGATO "A"

COMUNE DI PAGLIARA ME

**RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA**

Anno 2021

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021			1.947.622,60
RISCOSSIONI (+)	581.029,84	3.174.739,84	3.755.769,68
PAGAMENTI (-)	684.466,13	1.833.637,19	2.518.103,32
	DIFFERENZA		3.185.288,96
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			3.185.288,96

ACCREDITO "B"

348/9710011 COMUNE DI PAGLIARA

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

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO	COMPETENZE	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021	0,00 I	0,00 I	1.947.622,60 I
RISCOSSIONI (+)	581.029,84 I	3.174.739,84 I	3.755.769,68 I
PAGAMENTI (-)	684.466,13 I	1.833.637,19 I	2.518.103,32 I
		DIFFERENZA	3.185.288,96 I
RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00 I
PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00 I
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00 I
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			3.185.288,96 I
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021			3.185.288,96 I
		(-)	26,20 I
		(+)	3.965,35 I
			3.189.228,11 I

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021	I	3.185.288,96 I
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 (A)	I	2.106.351,36 I
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2021 (B)	I	0,00 I
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021 (A) + (B)	I	2.106.351,36 I

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2021 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA
SONDRIO , LI 31.12.2021

IL TESORIERE
CREVAL S.P.A.

