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. 196

ORIGINALE di Deliberazione della Giunta Municipale

OGGETTO: PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023.

L'anno **DUEMILAVENTIQUATTRO** il giorno **VENTITRE'** del mese di **OTTOBRE** alle ore **16:35** e seguenti in seguito ad invito di convocazione da parte del Sindaco, si è riunita la Giunta Comunale, con modalità telematica, mediante collegamento al servizio di videoconferenza, per urgenti adempimenti necessari alla funzionalità dell'Ente, in linea con quanto disposto con la deliberazione di Giunta Comunale n. 35 del 30.03.2022, avente ad oggetto **"APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO IN VIA ORDINARIA DELLE SEDUTE IN VIDEOCONFERENZA DELLA GIUNTA COMUNALE"**, nel rispetto della trasparenza e tracciabilità dei lavori.

La seduta, in esecuzione dei criteri fissati con la sopra citata deliberazione, si intende, convenzionalmente, effettuata presso la sede istituzionale del Comune.

Lo svolgimento della seduta avviene in modalità mista ovvero in parte in presenza e in parte mediante collegamento da remoto attraverso l'utilizzo dell'applicazione Whats App e segnatamente come segue:

	COMPONENTI		PRESENTE PRESSO LA SEDE COMUNALE	COLLEGATO DA REMOTO	ASSENTE
1.	AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO	SINDACO PRESIDENTE		X	
2.	BILLA GIUSEPPE	ASSESSORE		X	
3.	RIPARARE VINCENZO	ASSESSORE		X	
4.	CARNEVALE ELENA MARIA	ASSESSORE		X	

ne risultano presenti n. **04** e assenti://;

Presiede l' **AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO,** nella qualità di Presidente.

Partecipa il Segretario Comunale **DOTT.SSA PIRRI GIUSEPPA MARIA,** presente presso la sede comunale;

Il Presidente, constatato che gli intervenuti sono in numero legale, e accertato che tutti i componenti presenti hanno dichiarato espressamente che il collegamento internet assicura una

qualità sufficiente per comprendere gli interventi del relatore e degli altri partecipanti, dichiara aperta la seduta e dà lettura della proposta.

Il Segretario Comunale, Dott.ssa Pirri Giuseppa Maria, sotto la propria responsabilità, attesta che:

1) I componenti dell'Organo esecutivo, non presenti presso la sede comunale, sono stati contattati, in modalità video-conferenza, mediante utilizzo dell'applicazione WhatsApp;

2) Hanno partecipato alla seduta in video conferenza mediante l'applicazione WhatsApp i componenti della Giunta sopra indicati **(AVV. GUGLIOTTA SEBASTIANO, BILLA GIUSEPPE RIPARARE VINCENZO, CARNEVALE ELENA MARIA);**

3) E' stato garantito il quorum minimo necessario all'approvazione degli atti come da Statuto;

4) E' stata data lettura integrale degli atti in approvazione.

A questo punto, il Presidente invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato

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 VOTI UNANIMI, espressi nei modi e con le forme di legge:

DELIBERA

DI APPROVARE la proposta di deliberazione avente ad oggetto: **"PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023"** nel testo allegato alla presente deliberazione che ne costituisce parte integrante e sostanziale;

INOLTRE, con separata votazione unanime espressa in modalità mista ovvero in parte in presenza e in parte in video – conferenza

DELIBERA

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

REGIONE SICILIANA
COMUNE DI PAGLIARA
Città Metropolitana di Messina

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

OGGETTO	**PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023**

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 18/10/2024

Il Responsabile Del Servizio Interessato
Dott.ssa Antonietta Briguglio

Per quanto concerne la regolarità contabile esprime parere: FAVOREVOLE

Data 18/10/2024

Il Responsabile Area Economico Finanziaria
Dott.ssa Antonietta Briguglio

Proposta della Giunta Municipale

Oggetto :PRESA ATTO CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

PREMESSO CHE :

- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 27/11/2023 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) relativo al periodo 2023/2025;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 27/11/2023 esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS) relativo al periodo 2023/2025;
- con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 27/11/2023 è stato approvato il Bilancio di Previsione finanziario 2023/2025, 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 seguenti 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. 524 del26/01/2024 il Tesoriere Comunale Banca Credit Agricole S.p.a. 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 2023 sulla base della codifica vigente sino al 31/12/2023;

DATO ATTO che le risultanze di cui al conto del Tesoriere esercizio 2023 non tengono conto delle variazioni di competenza e di cassa operate ai sensi del c. 4, art. 3 del D.Lgs. N. 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.....";
- i dati di cassa 2023 del Tesoriere Banca, allegato B), parte sostanziale ed integrante del presente atto11.11 "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 Credit Agricole s.p.a.;
- i dati di cassa 2023 del Comune di Pagliara allegato A), parte sostanziale ed integrante del presente atto;

A) COMUNE DI PAGLIARA CONTO DEL TESORIERE			
Fondo di Cassaal 1 gennaio 2023	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE 3.306.984,52
RISCOSSIONI	1.198.415,47	3.838.276,74	5.036.692,21
PAGAMENTI	764.758,23	2.815.550,26	3.580.308,49
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023			4.763.368,24

B) RENDICONTO DEL TESORIERE QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA AL 31 /12/2023 Banca Credit Agricole S.p.a.			
Fondo di Cassa al 1 gennaio 2023	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE 3.306.984,52
RISCOSSIONI	1.198.415,47	3.838.276,74	5.036.692,21
PAGAMENTI	764.758,23	2.815.550,26	3.580.308,49
SALDO DI CASSA AL 31/12/2023			**4.763.368,24**

DATO ATTO che, la situazione di concordanza con la Tesoreria provinciale della Banca D'Italia al 29/12/2023 risulta essere 4.864.327,33 poiché non è stato registrato presso Banca d'Italia un provvisorio di Entrata di € 37,00 (n. 1405/2023), mentre le operazioni contabili avvenute in data 29/12/2023 presso la Banca D'Italia, per € 100.996,09, saranno registrate dal tesoriere in data 02/01/2024 (provvisorio n. 1 per € 38,98; n. 2 per € 80.000,00; n. 3 per € 18.275,27; n. 4 per € 1.618,89; n. 5 per € 62,95):

CONCORDANZA CON SALDO BANCA D'ITALIA

Saldo Tesoreria AL 29.12.2023 (*) (A) 4.763.368,24

Riscossioni Effettuate Dall'ente
Non Contabilizzate Nella Contabilita' Speciale (B) 37,00
Pagamenti Effettuati Dall'Ente
Non Contabilizzati Nella Contabilita' Speciale (C) 0,00
Versamenti Presso La Contabilita' Speciale
Non Contabilizzati Dal Tesoriere (D) 100.996,09
Prelievi Dalla Contabilita' Speciale
Non Contabilizzati Dal Tesoriere (E) 0,00
Saldo Tesoreria Ricalcolato Al 29.12.2023 F = A-B+C+D-E 4.864.327,33
Saldo Definitivo B.Italia Al 29.12.2023 4.864.327,33

differenza 0,00 (*) il saldo di tesoreria esposto e' al netto di eventuali quote depositate sul c/c presso il tesoriere

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 31/12/2023;

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 10.6del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, che prevede *"l'obbligo per gli Enti di quantificare la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2023 e di darne comunicazione all'Ente Tesoriere";*

RICHIAMATA la determina di Area Economico-Finanziaria Reg.Gen. 121 del 23/04/2024 avente ad oggetto: "Quantificazione incassi vincolati al 1 gennaio 2024 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 € 3.161.653,49 alla data del 01/01/2024 come di seguito riportato:

		Saldo corretto all'01/01/2024		Importo
conto 11		Vincolato	Somme a specifica destinazione	€ 3.161.653,49
Conto 12		Vincolato	Somme provenienti da mutui	€
Conto 50		Vincolato speciale	Mutui esenti da Tesoreria unica	0
Totale Cassa vincolata				€ 3.161.653,49

RITENUTO pertanto necessario provvedere a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa da parte del Tesoriere Comunale Banca Credit Agricole S.p.a. per l'esercizio finanziario 2023, 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;

PROPONE CHE LA GIUNTA DELIBERI

Per le motivazioni di cui in premessa, che qui si intendono richiamate e trascritte:

1. **DI PRENDERE ATTO** dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere Banca Credit Agricole S.p.a. per l'esercizio finanziario 2023 entro i termini di legge;
2. **DI PRENDERE ATTO** delle risultanze del conto del Tesoriere per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2023 di seguito indicate:

Fondo di Cassa al 31/12/2022(a)		**€** 3.306.984,52
Riscossioni di competenza	€. 3.838.276,74	
Riscossioni di residui attivi	€. 1.198.415,47	
(Reversali emesse)	€. 5.036.692,21	
Totale riscossioni anno 2023 reversali da n. 1 a n 1624 (b)		**€.** 5.036.692,21
Pagamenti di competenza	€. 2.815.550,26	
Pagamenti di residui passivi	€ .764.758,23	
(Mandati emessi)	€ . 3.580.308,49	
Totale pagamenti anno 2020 mandati da n. 1 a n.1255 (c)		**€.** 3.580.308,49

Fondo al 31/12/2023 (a+b-c) €4.763.368,24

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 Credit Agricole spa, incluso nell'Allegato B), comprendente la riconciliazione tra Fondo Cassa Finale e Tesoreria provinciale della Banca d'Italia, 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 all'01/01/2024 ammonta ad € 3.161.653,49 per somme vincolate per legge e trasferimenti e per mutui; e quella libera a euro 1.301.714,75 a fronte di un fondo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio 2023 pari a euro € **4.763.388,24**;

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. n. 267/2000.

PAGLIARA LI 18-10-2024

IL PROPONENTE

AVV. SEBASTIANO GUGLIOTTA

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

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

Il Presidente

f.to AVV. GUGLIOTTA Sebastiano

L'Assessore Anziano

f.to RIPARARE VINCENZO

Il Segretario Comunale

f.to Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

A T T E S T A

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 lì _____

Il Messo Comunale

_____

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva.

Pagliara, 23.10.2024

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.

Pagliara, 23.10.2024

Il Segretario Comunale

f.to Dott.ssa PIRRI Giuseppa Maria