



XVI COMUNITÀ MONTANA
"MONTI AUSONI" DELLA REGIONE LAZIO

Via Colleponete 30, 03020 Pico (FR)

Pec : compico@pec.it - email : protocollo@montiausoni.it
Sito : montiausoni.it

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE

COPIA

SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

NUM. 21 DEL 09-04-2026

OGGETTO: PARIFICAZIONE CONTO DEL TESORIERE E DELL'ECONOMO COMUNALE
ESERCIZIO FINANZIARIO ANNO 2025

L'anno duemilaventisei il giorno nove del mese di aprile in Pico e nella sede della XVI°
COMUNITA' MONTANA

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO

Visto Decreto del Commissario Straordinario liquidatore n. 12 del 30/12/2025 ai sensi e per gli effetti del combinato disposto degli artt. 50 c. 10, art. 107, c. 2 e 3 e 109 c. 2 del D. Lgs 18 agosto 2000 n. 267, nonché del vigente C.C.N.L. del comparto Regioni – Enti Locali, con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Servizio Amministrativo-Finanziario;

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;

-l'art. 93 comma 2' del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e ss.mm.ii., stabilisce che : *"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' del D.Lgs.n. 267/2000 e ss.mm.ii., 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' del Decreto Legislativo n. 267/2000 recita :*"entro il termine 30 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 di questo Ente, Banca popolare del Cassinate, ha trasmesso con prot. n. 460 in data 08/04/2026;

- a) Il Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario anno finanziario 2025;
- b) Il quadro riassuntivo della gestione di cassa, redatto secondo lo schema art. 10, comma 4 bis, del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii. che, agli atti del fascicolo del presente atto, ne formano parte integrante e sostanziale;

Verificata la rispondenza con le risultanze contabili di questo Ente per l'esercizio finanziario 2025;

Ritenuto pertanto necessario procedere alla parificazione del Conto di che trattasi con le scritture contabili dell'Ente;

Dato atto che l'art. 233, comma 1' D.Lgs. n. 267/2000 prevede che :*"entro il termine di due mesi dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti cui all'art. 93 comma 2' rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto"*;

Verificata la rispondenza con le risultanze contabili di questo Ente per l'esercizio finanziario 2025;

Visti:

- il Regolamento di Contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/00 e ss.mm.ii.;
- il D.Lgs. n. 174/2016;

DETERMINA

Le premesse in narrativa formano parte integrante e sostanziale del presente atto e si intendono qui riportate seppur materialmente non trascritte;

1. **Di prendere atto** dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2025;
2. **Di parificare** il conto reso dal Tesoriere dell'Ente per l'esercizio finanziario 2025 attestando la correttezza e la congruenza con le scritture contabili di questo ente;
3. **Di provvedere** alla trasmissione del Conto del Tesoriere 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 e ss.mm.ii.;
4. **Di notificare** la presente determinazione dirigenziale, una volta divenuta esecutiva ai sensi e per

gli effetti di legge ex art. 134 del TUEL, al Revisore dei conti ed alla Tesoreria dell'Ente;

5.Di dare atto che la presente determinazione sarà pubblicata all'albo pretorio on line, in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 32, comma 1 della L. n. 69 del 18/06/2009, nonché sul sito istituzionale dell'Ente nell'apposita sezione denominata "Amministrazione Trasparente", in ottemperanza a quanto stabilito dal D.Lgs. n. 33/2013.

Data, 10-04-2026

IL RESPONSABILE
SERVIZIO AMMINISTRATIVO - FINANZIARIO
F.TO PAOLA PALAZZO

CMMONTAUSO XVI COMUNITA'MONTANA MONTE AUSONI

03020

PICO

RENDICONTO DEL TESORIERE

DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO

2025

RESO DAL TESORIERE

BANCA POPOLARE DEL



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio			298.110,47
Riscossioni[+]	26.838,52	128.046,32	154.884,84
Pagamenti[-]	47.511,47	146.013,26	193.524,73
	DIFFERENZA		259.470,58
Riscossioni da regolarizzare con reversali[+]			0,00
Pagamenti da regolarizzare con mandati[-]			0,00
Pagamenti per azioni esecutive[-]			0,00
	Fondo di cassa al 31/12/2025		259.470,58
Situazione vincoli di cassa al 31/12/2025 di cui all'art. 209, comma 3-bis, del DLgs 267/2000			
(solo per gli enti locali)			
FONDO CASSA AL 31/12/2025			259.470,58
di cui QUOTA VINCOLATA DEL FOND DI CASSA AL 31/12/2025		(a)	0,00
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2025		(b)	0,00
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31/12/2025		(a) + (b)	0,00

LI 08/04/2026

TESORIERE

BANCA POPOLARE DEL CASSINATE

