



# COMUNE DI CAPRI LEONE

Citta' Metropolitana di Messina

Determina del Responsabile Area Economico-Finanziaria n. 36 del 27/10/2022

Determina Reg. Gen. n. 780 del 31/10/21

**Oggetto: Conti della gestione agente contabile – tesoreria comunale - per l'esercizio 2021 – Riapprovazione parifica CONTO DEL TESORIERE 2021**

L'anno Duemilaventidue il giorno VENTISETTE del mese di ottobre nel proprio ufficio

**Il Responsabile Area Economico-Finanziaria**

**Visti:**

- la determina sindacale n. 28 del 13/09/2022 di conferimento incarico di responsabile del servizio;
- il D.Lgs. n. 267/2000;
- il D.Lgs. n. 165/2001;
- il D.Lgs. n. 118/2011;
- lo Statuto comunale;

**Richiamati** l'art. 93, comma 2 e l'art. 233 del d.Lgs. 18/08/2000, n. 267, i quali prevedono che entro il 30 gennaio di ogni anno gli agenti contabili e coloro che si ingeriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti sono tenuti a presentare il conto della gestione dell'esercizio finanziario precedente;

**Preso atto** che, ai sensi del vigente Regolamento comunale di contabilità è stata legittimata alla gestione, con apposito provvedimento, l'agente contabile in qualità di TESORIERE COMUNALE BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA

**Tenuto conto:**

- che l'agente contabile ha reso il conto della gestione dell'esercizio 2021 redatto su modello conforme a quello approvato con D.P.R. n. 194/1996, corredato, per quanto di rispettiva competenza, dai documenti previsti dall'art. 233, c. 2, del d.Lgs. n. 267/2000;
- che da un controllo successivo il Revisore, in fase di approvazione del consuntivo 2021, ha riscontrato un'anomalia relativamente all'emissione di due carte contabili da parte della Banca ed ha invitato l'istituto tesoriere a provvedere alla correzione;
- che l'istituto tesoriere ha provveduto a trasmettere il nuovo pre-consuntivo via mail in data 08/09/2022;

Vista la propria determina n. 16 del 12/05/2022 con la quale è stata approvata la parifica del conto del tesoriere 2021

**Vista** la documentazione riprodotta e le scritture contabili dell'ente, e ritenuto che le stesse siano conformi a quanto risultante dai dati contabili dell'ente, verificati in sede di rendiconto dell'esercizio 2021;

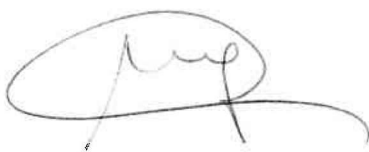
**Accertata** la regolarità della gestione e la corrispondenza dei dati riportati nei conti degli agenti contabili con le scritture contabili dell'ente;

**Dato atto** che sui conti degli agenti contabili l'organo di revisione ha effettuato le verifiche previste dall'art. 223, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000;


### DETERMINA

1. **di rettificare** la propria determina n. 16 del 12/05/2022 di parifica del conto del tesoriere 2021;
2. **di riapprovare e prendere atto** che l'agente contabile MONTE DEI PASCHI DI SIENA ha reso il conto della gestione dell'esercizio 2021 con le nuove risultanze, unitamente a tutti i documenti previsti dall'art. 233, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2020
3. **di parificare** i conti della gestione di cui al precedente punto 1) dando atto della corrispondenza dei dati ivi riportati con le scritture contabili dell'ente, come da allegato A), facente parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. **di trasmettere** il presente provvedimento all'Ufficio Segreteria per l'inserimento nella raccolta generale e per la pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune;
5. **di accertare**, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'articolo 147- bis, comma 1, d.Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio

L'Istruttore  
Coco Marisa Gaetana



Il Responsabile dell'Area Economico - Finanziaria  
(Dott.ssa Giuseppina Mangano)



# COMUNE DI CAPRI LEONE

Città Metropolitana di Messina

## PARERI

*La sottoscritta in relazione alla superiore determinazione:*

- *richiamata la normativa vigente in materia;*
- *dato atto dell'esito della verifica preventiva di regolarità amministrativa;*
- *dato atto dell'insussistenza a proprio carico di ipotesi di conflitto di interessi*

### ATTESTA

- ❖ *la propria competenza gestionale, ai sensi dell'art. 2 della L.R. n. 23/1998;*
- ❖ *la regolarità Tecnica dando atto della correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 147/bis del D.lgvo n. 267/2000*
- ❖ *oppone il visto di regolarità contabile attestante la regolarità contabile ed attesta la copertura finanziaria, ai sensi dell'art. 151, comma 4 del D.lgvo n. 267/2000 al Capitolo \_\_\_\_\_ imp.*

Li 27 ottobre 2022

Il Responsabile dell'Area Economico Finanziaria  
( Dott.ssa Mangano Giuseppina)



A handwritten signature in black ink, appearing to be "G. Mangano", written over a horizontal line.

DESCRIZIONE	CONTO	TOTALE
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2021	0,00 !	0,00
RISCOSSIONI (+)	2.103.316,45 !	10.962.379,99
PAGAMENTI (-)	2.475.908,57 !	10.881.700,96
	DIFFERENZA	80.679,03
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 2021		80.679,03

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE  
 FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021

62.041,38  
 182,47  
 0,00  
 61.858,91

(-)  
 (+)

DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 DI CUI ALL'ART.209, COMMA3-BIS, DEL DLGS 267/2000		
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021		62.041,38
DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2021 (A)		62.041,38
QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATE AL 31 DICEMBRE 2021 (B)		7.958,62
TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2021 (A) + (B)		70.000,00

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

Li' 31/12/2021

IL TESORIERE

# COMUNE DI CAPRI LEONE

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2021

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				0,00
Riscossioni	(+)	2.103.316,45	8.859.063,54	10.962.379,99
Pagamenti	(-)	2.475.908,57	8.405.792,39	10.881.700,96
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			80.679,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
<b>Fondo di cassa al 31 Dicembre</b>	<b>(=)</b>	<b>.</b>		<b>80.679,03</b>
Residui attivi	(+)	4.931.520,06	3.347.584,75	8.279.104,81
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	1.181.034,52	2.068.902,88	3.249.937,40
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			32.352,06
<b>Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2021 (A) (2)</b>	<b>(=)</b>			<b>5.077.494,38</b>

#### Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2021

<b>Parte accantonata (3)</b>		
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021 (4)		4.223.563,04
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2021 (solo per le regioni) (5)		0,00
- Fondo anticipazioni liquidità		5.093.652,54
- Fondo perdite società partecipate		61,00
- Fondo contenzioso		371.769,00
- Altri accantonamenti		237.987,82
	<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>9.927.033,40</b>
<b>Parte vincolata</b>		
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		272,73
- Vincoli derivanti da trasferimenti		118,33
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		6.305,85
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
- Altri vincoli		0,00
	<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>6.696,91</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>459.053,46</b>
	<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>-5.315.289,39</b>
	<b>F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)</b>	<b>0,00</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)</b>		

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2021.
- 6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).