



# COMUNE DI PONSACCO

*Provincia di Pisa*

ORIGINALE

|                   |            |
|-------------------|------------|
| DETERMINAZIONE N. | 92         |
| DATA              | 29/02/2024 |

**OGGETTO:**

APPROVAZIONE CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE  
COMUNALE - ANNO 2023

## IL RESPONSABILE 2° SETTORE

**VISTO** e richiamato l'art. 163 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267, così come modificato da parte del D. Lgs. 118/2011, modificato ed integrato a sua volta dal D. Lgs. 126/2014;

**VISTO** e richiamato il principio contabile della contabilità finanziaria All. 4/2 al D. Lgs. 118/2011 in materia di esercizio e gestione provvisoria;

**VISTA** la delibera di C.C. n. 76 del 29/12/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, che approva la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il triennio 2024/2026;

**VISTA** la delibera di C.C. n. 78 del 29/12/2023, dichiarata immediatamente eseguibile, che approva il Bilancio di Previsione per il triennio 2024/2026;

**VISTA** la deliberazione di G.C. n. 1 del 17/01/2024 che approva il P.E.G. per il triennio 2024/2026;

**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;

**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.*

3. 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'articolo 74 del regio decreto 18 novembre 1923, n. 2440, ed agli articoli 44 e seguenti del regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214.

4. L'azione di responsabilità si prescrive in cinque anni dalla commissione del fatto. La responsabilità nei confronti degli amministratori e dei dipendenti dei comuni e delle province e' personale e non si estende agli eredi salvo il caso in cui vi sia stato illecito arricchimento del dante causa e conseguente illecito arricchimento degli eredi stessi”;

**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) (lettera abrogata dal DL 124/2019)*

*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.*

*3. eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;*

**VERIFICATA** a campione la concordanza con le variazioni sugli ordinativi anno 2023;

**RICHIAMATO** il D.lgs. 26 agosto 2016 n.174 “Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015, n. 124, ed in particolare gli artt. 137 e seguenti, che dispongono che il conto dell'agente contabile debba essere presentato entro 60gg dalla chiusura dell'esercizio finanziario all'Ente di appartenenza e che il conto deve essere depositato da parte del responsabile del procedimento, nominato ai sensi dell'art. 139, entro 30 giorni alla Corte dei Conti previa parificazione, unitamente alla relazione degli organi di controllo interno;

**VISTO** il Conto della gestione del Tesoriere Comunale, redatto sull'apposito modello di cui all'allegato 17 del D.lgs. 118/2011, come modificato dal DM 07/09/2020, in relazione alla propria gestione di cassa dell'esercizio 2023, presentato dal Tesoriere comunale Banca di PISA e FORNACETTE con nota prot. n. 2503 del 30/01/2024, corredato da tutta la documentazione richiesta dal citato art. 226 TUEL (**Allegato n. 1**);

**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:

|                                      |               |
|--------------------------------------|---------------|
| Pagamenti in conto competenza 2023   | 12.508.544,57 |
| Pagamenti in conto residui 2023      | 4.017.522,89  |
| Riscossioni in conto competenza 2023 | 13.012.025,14 |
| Riscossioni in conto residui 2023    | 1.808.431,75  |
| Fondo di cassa iniziale 2023         | 11.918.713,82 |

|  |                     |
|--|---------------------|
| Fondo di cassa finale 2023                                     | 10.213.103,25       |
| <i>di cui quota vincolata</i>                                  | <i>1.279.937,95</i> |
| Numero Ordinativi di entrata emessi (si attesta progressività) | 4807                |
| Numero Ordinativi di spesa emessi (si attesta progressività)   | 5233                |

**VISTO** il D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

**VISTO** lo Statuto Comunale;

**VISTO** il Regolamento di Contabilità dell'Ente;

**RITENUTO** che l'istruttoria preordinata alla emanazione del presente atto consenta di attestare la regolarità e la correttezza di quest'ultimo ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

#### DETERMINA

**1) DI APPROVARE** il conto della gestione del Tesoriere Comunale relativo all'esercizio 2023, trasmesso con nota prot. n. n. 2503 del 30/01/2024 e corredato da tutta la documentazione richiesta dalla normativa vigente, che si allega 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 2023                             | 12.508.544,57       |
| Pagamenti in conto residui 2023                                | 4.017.522,89        |
| Riscossioni in conto competenza 2023                           | 13.012.025,14       |
| Riscossioni in conto residui 2023                              | 1.808.431,75        |
| Fondo di cassa iniziale 2023                                   | 11.918.713,82       |
| Fondo di cassa finale 2023                                     | 10.213.103,25       |
| <i>di cui quota vincolata</i>                                  | <i>1.279.937,95</i> |
| Numero Ordinativi di entrata emessi (si attesta progressività) | 4807                |
| Numero Ordinativi di spesa emessi (si attesta progressività)   | 5233                |

**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 presente conto, debitamente parificato ed unitamente alla relazione degli organi di controllo interno, verrà trasmesso, considerato quanto stabilito dall'art. 233 del D.lgs. n. 267/2000 e successive disposizioni e dall'art. 139 del D.lgs. 174/2016, alla competente Sezione Giurisdizionale della Corte dei Conti mediante PEC e mediante il sistema SIRECO (Sistema Informativo Resa Elettronica Conti);

**5) DI DARE ATTO** che, ai sensi del comma 5 dell'articolo 140 del D.lgs. 174/2016, gli allegati e la correlata documentazione giustificativa della gestione non saranno trasmessi alla Corte dei Conti unitamente al conto, salvo che la Corte stessa lo richieda, e che la documentazione sarà tenuta presso gli uffici dell'amministrazione a disposizione delle competenti sezioni giurisdizionali territoriali nei limiti di tempo necessari ai fini dell'estinzione del giudizio di conto.

Il Responsabile 2° Settore  
BIONDI ALESSANDRA / ArubaPEC S.p.A.

---

Attestazione di regolarità e correttezza del presente atto ai sensi e per gli effetti di quanto dispone l'art. 147 bis del D.Lgs. 267/2000.

Il Responsabile 2° Settore  
BIONDI ALESSANDRA / ArubaPEC S.p.A.

## IMPEGNI DI SPESA

| ESERCIZIO | DESCRIZIONE CAPITOLO | CAPITOLO | IMPEGNO | IMPORTO |
|-----------|----------------------|----------|---------|---------|
|           |                      |          |         |         |

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale costituisce originale dell'Atto; il documento informatico e' memorizzato digitalmente ed e' consultabile sul sito internet del Comune di Ponsacco per il periodo della pubblicazione.*