



Città di Seregno

DETERMINAZIONE DEL DIRIGENTE

N. 271

DEL 23-04-2018

OGGETTO: RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 - PARIFICAZIONE

AREA AFFARI ECONOMICO-FINANZIARI E SERVIZI ALLA CITTA'

**Oggetto: RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 - PARIFICAZIONE**

IL DIRIGENTE

VISTO il decreto legislativo n. 267/00;

VISTO il decreto legislativo n. 165/01;

VISTA la legge n. 241/90;

VISTO il vigente statuto comunale;

VISTO il decreto legislativo n. 118/11;

VISTO il documento unico di programmazione per il periodo 2018-2020 (sezione strategica e sezione operativa) e bilancio di previsione per il triennio 2018-2020, approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri del Consiglio Comunale n. 9 del 17 febbraio 2018, dichiarata immediatamente eseguibile;

VISTO che con deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri della Giunta Comunale, n. 25 dell'8.03.2018 è stato approvato il piano esecutivo di gestione del triennio 2018-2020 limitatamente all'assegnazione delle risorse finanziarie, umane e strumentali ai Dirigenti;

CONSIDERATO che per la realizzazione degli obiettivi e delle attività dell'area si rende necessario adottare il presente provvedimento;

PREMESSO che l'articolo 93, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267 stabilisce che il tesoriere deve rendere il conto della propria gestione ed è soggetto alla giurisdizione della Corte dei conti;

RILEVATO che l'articolo 226, comma 1, del predetto d.lgs. 267/2000 prevede altresì, da ultimo, che entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario il Tesoriere rende all'ente locale il conto della propria gestione di cassa;

RILEVATO inoltre che, come previsto dal principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs 118/2011, il Rendiconto del Tesoriere "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.

CONSIDERATO che la conciliazione delle risultanze complessive del rendiconto dell'ente con il conto del tesoriere è effettuata con riferimento al totale dei titoli e delle missioni e non con riferimento al totale generale delle entrate/uscite, che comprende gli stanziamenti relativi al fondo pluriennale vincolato e l'utilizzo del risultato di amministrazione/disavanzo, sui quali non sono imputati gli ordinativi di riscossione/pagamento; si rappresenta, inoltre, che l'eventuale conciliazione per totale generale delle entrate/uscite non risulterebbe possibile, in quanto il tesoriere non gestisce le variazioni del "fondo pluriennale vincolato", effettuate dopo la chiusura dell'esercizio. Infatti il conto del tesoriere espone gli stanziamenti di competenza al lordo dell'importo del "di cui già impegnato" e "del di cui fondo pluriennale vincolato".

VISTA la convenzione per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale per il periodo 2010/2014, approvata in schema dal Consiglio comunale con deliberazione n. 81 del 26 novembre 2009 e scaduta il 31.12.2014;

VISTA la determinazione n. 791 del 22.12.2014 con la quale si è approvata la proroga tecnica della suddetta convenzione da ritenersi valida fino all'espletamento della gara e all'aggiudicazione definitiva del servizio;

CONSIDERATO che, nelle more dell'espletamento della gara, la Banca Popolare di Milano, oggi appartenente al Gruppo Banco BPM S.p.A. ha garantito la continuità del servizio di Tesoreria per tutto l'anno 2017;

VISTO l'art. 28 del vigente regolamento di contabilità;

CONSIDERATO che il tesoriere comunale ha provveduto a rendere il conto della propria gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2017, trasmettendo in data 26.1.2018 (ns.prot. 20180005360) la seguente documentazione, successivamente integrata e modificata in data 3.4.2018 (ns. prot. 20180019301/04.04.2018) e allegata alla presente determinazione:

- conto del tesoriere dell'anno finanziario 2017;
- scheda di svolgimento per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singola missione di spesa;
- Lista dei mandati e delle reversali;
- Quadro riassuntivo della gestione di cassa.

RITENUTO pertanto necessario prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa da parte del tesoriere comunale Banca Popolare di Milano S.p.A. per l'esercizio finanziario 2017 ed attestare la parificazione del conto di cui sopra con le scritture contabili dell'ente, dando atto che il file digitale agli atti è già stato sottoscritto;

DETERMINA

1. di prendere atto delle risultanze del conto del tesoriere comunale Banca Popolare di Milano S.p.A. per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2017 di cui all'allegato "Rendiconto del Tesoriere";
2. di parificare le risultanze del conto del Tesoriere di cui sopra, dando atto che le stesse coincidono con le scritture contabili del Comune di Seregno, come sinteticamente riportate nel seguente prospetto, le quali saranno riprese nel quadro riassuntivo della gestione finanziaria del conto del bilancio 2017:

Fondo di Cassa al 31.12.2016	(a)	22.177.014,54
Riscossioni di competenza		31.768.585,26
Riscossioni di residui attivi		6.862.420,45
Totale riscossioni	(b)	38.631.005,71
Pagamenti di competenza		28.088.492,27
Pagamenti di residui passivi		6.773.717,79
Totale pagamenti	(c)	34.862.210,06
Fondo al 31.12.2017 presso la tesoreria comunale (a+b-c)		25.945.810,19

3. di dare atto che la presente determinazione diverrà esecutiva, ai sensi dell'art. 183, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, all'atto dell'apposizione del visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Area: AFFARI ECONOMICO-FINANZIARI E SERVIZI ALLA CITTA'

Servizio: RISORSE FINANZIARIE

Oggetto: RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DEL TESORIERE COMUNALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017 - PARIFICAZIONE

1. SERVIZIO PROPONENTE

ADEMPIMENTI DEL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

L'istruttoria è conforme alla legge e sono stati valutati tutti gli elementi di fatto e di diritto utili per l'adozione del provvedimento.

Lì, 23-04-2018

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
RIGOLIN STEFANIA

2. SERVIZIO FINANZIARIO

ATTIVITA' DI VERIFICA CONTABILE AI SENSI DELL'ART. 153, COMMA 5, DEL D.LGS. N. 267/00 E DEI REGOLAMENTI DI CONTABILITA' E DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI

☐ Visto attestante, in caso di impegno di spesa, la copertura della stessa e/o, in caso di entrata, il relativo accertamento

capitolo

imp/acc

importo

☒ La proposta di determinazione non comporta impegno di spesa e/o accertamento di entrata

Lì, 24-04-2018

IL DIRIGENTE DELL'AREA
AFFARI ECONOMICO-FINANZIARI
E SERVIZI ALLA CITTA'
CORRADO VISCARDI

Seregno, lì 23-04-2018

IL DIRIGENTE
VISCARDI CORRADO

VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi dell'art. 183, comma 7, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, si appone alla presente determinazione il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria.

Lì, 24-04-2018

**IL DIRIGENTE DELL'AREA
AFFARI ECONOMICO-FINANZIARI
E SERVIZI ALLA CITTA'**
CORRADO VISCARDI

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che copia della presente determinazione è stata pubblicata all'Albo Pretorio comunale on line in data odierna e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

Lì, 23-05-2018

IL SEGRETARIO GENERALE
MOTOLESE FRANCESCO