



## COMUNE DI DECIMOMANNU

**SETTORE :**

**SETTORE FINANZIARIO**

**Responsabile:**

**Casula Maria Angela**

**DETERMINAZIONE N.**

**304**

**in data**

**02/04/2013**

**OGGETTO:**

RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 249/2013 "APPROVAZIONE  
RESA DEL CONTO DEL TESORIERE ANNO 2012"

**ORIGINALE**

## IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Visto l'art. 163 del TUEL che regola l'esercizio provvisorio;

Considerato che il comma 381 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, pubblicata nella G.U. n. 302 del 29 dicembre 2012, stabilisce che *“Per l'anno 2013 è differito al 30 giugno 2013 il termine per la deliberazione del bilancio di previsione degli enti locali di cui all'articolo 151 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267”*

Preso atto pertanto che il termine per la deliberazione del bilancio di previsione 2013 è stato differito al 30 giugno 2013;

Preso atto che il bilancio di previsione 2013 è in fase di redazione;

Visto il vigente Regolamento sull'ordinamento degli Uffici e dei servizi;

Visto il Decreto Sindacale n. 3 del 30.12.2011 di conferimento dell'incarico di posizione organizzativa relativa al Settore Finanziario;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 18.01.2013 di assegnazione provvisoria delle risorse per l'anno 2013;

Vista la determinazione n. 249/2013 avente ad oggetto “Approvazione della resa del conto del tesoriere anno 2012”;

Accertato che nella procedura di contabilità in uso nell'Ente si è verificato un errore che ha causato:

- il riporto errato del totale dei mandati emessi in conto competenza;
- la elaborazione errata di tutti gli allegati consequenti che riportano tale valore;

Accertato altresì che, ai fini della parificazione del conto del tesoriere al 31.12.2012, l'ammontare complessivo dei mandati emessi nel corso dell'esercizio 2012 è pari a € 7.980.320,99, anziché € 7.980.736,80, come erroneamente riportato nella determinazione n. 249/2013 sopra citata;

Che pertanto il saldo di cassa di fatto risultante al 31.12.2012, sia per il tesoriere che per l'Ente, ammonta a € 2.310.920,52;

Dato atto che le risultanze del tesoriere al 31.12.2012, parificate con le risultanze contabili di fatto dell'Ente si evincono dagli allegati al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

ATTESO pertanto che il Tesoriere Comunale ha provveduto in data 11.01.2012, in base a quanto stabilito dall'art. 226 del D.Lgs 267/2000, a rendere al Comune il conto della propria gestione di cassa corredando lo stesso con la seguente documentazione:

- conto consuntivo del Tesoriere;
- prima lista del conto consuntivo;
- schede di svolgimento del bilancio;
- lista delle quietanze di pagamento;
- lista delle reversali, dalla nr. 1 alla nr. 1578, ordinate per risorsa, intervento e capitolo di bilancio e, per ciascuno di essi, in ordine numerico progressivo, per complessivi € 8.239.366,60, comprensivo del fondo cassa iniziale al 01.01.2012 pari a € 2.051.874,91;
- lista dei mandati di pagamento, dal nr. 1 al nr. 7446 completi di quietanza od attestazione di pagamento ai creditori, ordinati per risorsa intervento e capitolo di bilancio e, per ciascuno di essi, in ordine numerico progressivo, per complessivi € 7.980.320,99;
- lista delle bollette di incasso (comprese quelle annullate);
- quadro riassuntivo, dal quale si rileva un fondo cassa finale al 31.12.2012 di € 2.310.920,52;

RITENUTO pertanto necessario procedere a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa per l'esercizio 2012 da parte del Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A. ;
- approvare la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente come dal prospetto di riconciliazione allegato e predisposto dal Settore Servizi Finanziari - Servizio Ragioneria;
- rinviare al provvedimento riguardante il conto consuntivo 2012, l'approvazione del rendiconto del Tesoriere;

VISTO il Titolo V del Testo Unico sulle Autonomie locali di cui a D.Lgs 267/2000, riguardante la gestione del servizio di Tesoreria;

VISTI i verbali di verifica di cassa del Revisore unico dei Conti relativi all'esercizio 2012;

Tutto ciò premesso;

#### DETERMINA

Di prendere atto dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A - per l'esercizio finanziario 2012 in data 11.01.2013;

- 1) di rettificare la determinazione n. 249/2013 avente ad oggetto "Approvazione della resa del conto del tesoriere anno 2012", nel seguente modo:

- di parificare il conto reso dall'Istituto Bancario – Banco di Sardegna S.p.A. di Decimomannu quale Tesoriere Comunale per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2012 che presenta le risultanze di seguito indicate:

*Quadro riassuntivo della gestione di cassa del Tesoriere per l'esercizio 2012:*

Fondo di cassa all'1.01.2012	€. 2.051.874,91
Riscossioni 2012	€. 8.239.366,60
Pagamenti 2012	€. 7.980.320,99
Fondo di cassa al 31/12/12	€. 2.310.920,52

2) di approvare la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente come dal prospetto di riconciliazione allegato;

3) di approvare altresì l'ammontare dei fondi vincolati relativi a mutui ed altre entrate di competenza dell'ente vincolate nella destinazione che dovranno essere ricostituiti per la successiva gestione da parte del Tesoriere Comunale.

Il Responsabile del Settore Finanziario

Maria Angela Casula

## ATTESTATO DI COPERTURA

Oggetto: RETTIFICA DETERMINAZIONE N. 249/2013 "APPROVAZIONE RESA DEL CONTO DEL TESORIERE ANNO 2012"

---

Anno	Capitolo	N.impegno	Sub	Descrizione	Beneficiario	Importo

**VISTO DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA**  
*(art. 151 comma 4 D.Lgs. 267 del 18 Agosto 2000)*

Decimomannu, 02/04/2013

**Il RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO**

**MARIA ANGELA CASULA**

### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Certifico che la presente determinazione è in corso di pubblicazione all'Albo Pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi dal 11/04/2013

**Il Segretario Comunale**

**EFISIO FARRIS**

31 DIC. 2012

PAGINA

1

ENTE 1040101 COMUNE DI DECIMOMANNU

ESERCIZIO 2012

ENTRATE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
FONDO DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2011		2.051.874,91	2.051.874,91
REVERSALI	EMESSE RISCOSSI DA RISCUOTERE A COPERTURA	8.239.366,60	8.239.366,60

RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI

TOTALE DELLE ENTRATE	10.291.241,51	10.291.241,51
----------------------	---------------	---------------

USCITE		CONTO DI DIRITTO	CONTO DI FATTO
DEFICENZA DI CASSA DELL'ESERCIZIO 2011			
MANDATI	EMESSI PAGATI DA PAGARE A COPERTURA	7.980.320,99	7.980.320,99

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI

TOTALE DELLE USCITE	7.980.320,99	7.980.320,99
---------------------	--------------	--------------

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI DIRITTO

SALDO RISULTANTE DAL CONTO DI FATTO

FIDO CONCESSO

IL SEGRETARIO

IL DIRETTORE / IL PRESIDE

IL TESORIERE / IL CASSIERE

BANCO DI SARDEGNA S.P.A.  
 UFFICIO TESORERIA

di cui vincolati	
C/c 187450	2.472.466,14
	-15.783,41
	-6.752,21
	1.000,00
	2.310.920,52
	1.029.408,35
	0,00
	0,00
	0,00
	0,00
	2.310.920,52
	1.029.408,35
	93.469,17

Situazione al 31/12/2012

Saldo c/o Banca D'Italia  
 operaz. del Tesoriere da registrare in B.I.  
 operaz. della B.I. da registrare dal Tesoriere  
 storno mand. n.5899

Totale c/ Banca D'Italia

Saldo c/o Tesoriere  
 Saldo c/o Tesoriere  
 Saldo c/o Tesoriere

Totale c/ Tesoriere

TOTALE FONDI AL 31/12/2012  
 somme indisponeibili per pagamenti  
 anticipazione utilizzata

Tesoreria Banca di Sardegna S.p.A.

**COMUNE DI DECIMOMANNU**  
**PROVINCIA DI CAGLIARI**

**SITUAZIONE DI CASSA DAL 01/01/2012 AL 31/12/2012**

	Competenza	Residuo	TOTALE
<b>FONDO INIZIALE DI CASSA</b>			<b>2.051.874,91</b>
<b>TOTALE RISCOSSIONI</b>	5.704.440,62	2.534.925,98	8.239.366,60
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	5.584.395,53	2.395.925,46	7.980.320,99
<b>Differenza a Credito del Comune</b>	120.045,09	139.000,52	259.045,61
<b>SALDO</b>			<b>2.310.920,52</b>