



COMUNE DI DECIMOMANNU

SETTORE :

SETTORE FINANZIARIO

Responsabile:

Casula Maria Angela

DETERMINAZIONE N.

271

in data

28/03/2014

OGGETTO:

RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DI TESORERIA
COMUNALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2013 -
PARIFICAZIONE

ORIGINAL E

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

Richiamata la delibera del Consiglio Comunale n. 61 del 26/11/2013 di approvazione del bilancio di previsione 2013;

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

Considerato che con Decreto del 13.02.2014 "Il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2014 da parte degli enti locali e' differito al 30 aprile 2014";

Visto il Decreto Sindacale n. 30 del 31/12/2013 di conferimento dell'incarico di posizione organizzativa relativa al Settore Finanziario;

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

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 10.01.2014 di assegnazione provvisoria delle risorse per l'anno 2014;

PREMESSO ai sensi dell'art 2 quarter, comma 6 lett. A) della L. n. 189 del 4/12/2008 il termine per l'approvazione del Conto del bilancio è stato fissato al 30 aprile dell'anno successivo a quello dell'esercizio di riferimento ;

RICHIAMATO l'art. 226 del D.Lgs 267/2000 che disciplina la resa del rendiconto del Tesoriere;

Vista la convenzione regolante i rapporti per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale, tra il Comune di Decimomannu e il Banco di Sardegna SPA;

VISTO il capo V, artt. dal 36 al 42 del vigente Regolamento di Contabilità riguardante "*Il servizio di Tesoreria*";

ATTESO CHE il Tesoriere Comunale ha provveduto in data 17.01.2014, 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. 1679, ordinate per risorsa, intervento e capitolo di bilancio e, per ciascuno di essi, in ordine numerico progressivo, per complessivi € 10.055.503,73, comprensivo del fondo cassa iniziale al 01.01.2013 pari a € 2.435.577,77;

- lista dei mandati di pagamento, dal nr. 1 al nr. 7460 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 € 7.619.925,96;
- lista delle bollette di incasso (comprese quelle annullate);
- quadro riassuntivo, dal quale si rileva un fondo cassa finale al 31.12.2013 di € 2.435.577,77, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale del presente atto;

VISTO altresì il prospetto di riconciliazione predisposto dal Servizio Finanziario in ordine ai dati risultanti al Tesoriere al 31.12.2013 con quelli rilevati in contabilità finanziaria e patrimoniale da parte di questo Comune, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO pertanto necessario procedere a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa per l'esercizio 2013 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 rendiconto della gestione per l'esercizio 2013, 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 2013;

Tutto ciò premesso;

Resi preventivamente i pareri:

- PARERE DI REGOLARITA' TECNICA AMMINISTRATIVA (ai sensi dell'art. 2 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal d.l. n. 174/2012, convertito in l. n. 213/2012):
Il Responsabile del Settore Finanziario, Maria Angela Casula, giusto Decreto Sindacale n. 30/2013, esprime parere favorevole sulla proposta n. 235/2014 attestandone la correttezza, la regolarità e la legittimità perché conforme alla normativa di settore e alle norme generali di buona amministrazione. Assicura, inoltre, la convenienza e l'idoneità dell'atto a perseguire gli obiettivi generali dell'Ente e quelli specifici di competenza assegnati.

- PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA (ai sensi dell'art. 3 del regolamento comunale sui controlli e artt. 49 e 147 del TUEL, come modificati dal d.l. n. 174/2012, convertito in l. n. 213/2012):

Il Responsabile del Settore Finanziario, Maria Angela Casula, giusto decreto sindacale n. 30/2013, esprime parere favorevole sulla proposta n. 235/2014 attestandone la regolarità e il rispetto dell'ordinamento contabile, delle norme di finanza pubblica, del regolamento di contabilità, la corretta imputazione, la

disponibilità delle risorse, il presupposto giuridico, la conformità alle norme fiscali, l'assenza di riflessi diretti e/o indiretti pregiudizievoli finanziari, patrimoniali e di equilibrio di bilancio.

DETERMINA

- di prendere atto della premessa che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;
- di prendere atto dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere Comunale – Banco di Sardegna S.p.A - per l'esercizio finanziario 2013 in data 17.01.2014;
- 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 2013, che presenta le risultanze di seguito indicate, come riepilogato nel prospetto allegato al presente atto:
 - Quadro riassuntivo della gestione di cassa del Tesoriere per l'esercizio 2013:

Fondo di cassa all'1.01.2013	€. 2.310.920,52
Riscossioni 2013	€. 7.744.583,21
Pagamenti 2013	€. 7.619.925,96
Fondo di cassa al 31/12/13	€. 2.435.577,77

- di approvare la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente, come dal prospetto di riconciliazione allegato al presente atto;
- 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, come sotto riepilogate:

Saldo in Banca d'Italia € 2.435.577,77 di cui vincolate € 775.047,72

Il Responsabile del Settore Finanziario

Maria Angela Casula

ORIGINALE

ATTESTATO DI COPERTURA

Oggetto: RESA DEL CONTO DELLA GESTIONE DI TESORERIA COMUNALE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO
2013 - PARIFICAZIONE

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, 28/03/2014

Il RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO

MARIA ANGELA CASULA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si dichiara che la presente determinazione verrà affissa all'Albo Pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi dal giorno 01/04/2014 al 15/04/2014 ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30 – comma 1, della L.R. n. 38/1994 e ss.mm.ii..

Il Responsabile del Settore Amministrativo

DONATELLA GARAU

**COMUNE DI DECIMOMANNU
PROVINCIA DI CAGLIARI**

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2013

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI		5.376.810,48
PAGAMENTI		5.350.741,70
DIFFERENZA		26.068,78
RESIDUI ATTIVI		2.376.419,13
RESIDUI PASSIVI		2.398.830,74
DIFFERENZA		-22.411,61
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)	3.657,17
	Fondi vincolati	0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
	Fondi di Ammortamento	0,00
	Fondi non Vincolati	3.657,17

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			2.310.920,52
RISCOSSIONI	2.367.772,73	5.376.810,48	7.744.583,21
PAGAMENTI	2.269.184,26	5.350.741,70	7.619.925,96
Fondo di cassa al 31/12			2.435.577,77
DIFFERENZA			2.435.577,77
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	7.472.739,40	2.376.419,13	9.849.158,53
RESIDUI PASSIVI	7.950.884,49	2.398.830,74	10.349.715,23
DIFFERENZA			-500.556,70
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)		1.935.021,07
	Fondi vincolati		288.718,41
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		27.727,11
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		1.618.575,55

DECIMOMANNU, li 31/12/2013

Il Segretario

MARIA BENEDETTA FADDA

Il Rappresentante Legale

ANNA PAOLA MARONGIU

Il Responsabile del servizio finanziario

MARIA ANGELA CASULA

COMUNE DI DECIMOMANNU
PROVINCIA DI CAGLIARI

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2013

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	ACCERTAMENTI	RISULTATO
ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO,	2.479.124,07	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.624.829,50	
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E	564.858,85	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	585.332,52	
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	
	499.084,67	
Totale Parziale		7.753.229,61
Avanzo Precedente Esercizio Applicato		322.313,80
Totalle (1)		8.075.543,41
USCITE: IMPEGNI DI COMPETENZA	IMPEGNI	
SPESE CORRENTI	6.159.623,53	
SPESE IN CONTO CAPITALE	905.332,52	
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	185.531,72	
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	499.084,67	
Totale Parziale		7.749.572,44
Disavanzo Precedente Esercizio Applicato		0,00
Totalle (2)		7.749.572,44
Totale(1)-Totale(2)		325.970,97

