



# COMUNE DI DECIMOMANNU

**SETTORE :**

**Settore III**

**Responsabile:**

**Dessi Mauro**

**DETERMINAZIONE N.**

**226**

**in data**

**16/03/2015**

**OGGETTO:**

RESA DEL CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO 2014 -  
PARIFICAZIONE

**ORIGINAL E**

## IL RESPONSABILE DEL III SETTORE

Visto il Decreto Sindacale n. 09 del 23.10.2014 di conferimento dell'incarico di posizione organizzativa relativa al III Settore;

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

Visto il Decreto del Ministero dell'Interno del 24/12/2014 (GU Serie Generale n.301 del 30-12-2014) che differisce il termine per la deliberazione del bilancio di previsione per l'anno 2015 da parte degli enti locali al 31 marzo 2015.

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 29/07/2014 di approvazione del Bilancio di annuale di previsione dell'esercizio 2014, della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio 2014-2016 e successive variazioni.

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 16.01.2015 di assegnazione provvisoria delle risorse per l'anno 2015;

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

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 28.01.2015, 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 e dei mandati di pagamento,

- lista delle bollette di incasso (comprese quelle annullate);

Visto il quadro riassuntivo, dal quale si rileva un fondo cassa finale al 31.12.2014 di € 1.678.277,36, che si allega al presente atto per farne parte integrante e sostanziale del presente atto;

ACCERTATO che i dati del tesoriere concordano con i dati di bilancio dell'Ente;

RITENUTO pertanto necessario procedere a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa per l'esercizio 2014 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;

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 2014;

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 III Settore, Mauro Dessì, giusto Decreto Sindacale n. 09/2014, esprime parere favorevole sulla proposta n. 19/2015 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 III Settore, Mauro Dessì, giusto decreto sindacale n. 09/2014, esprime parere favorevole sulla proposta n. 19/2015 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 2014 in data 28.01.2015;
- 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 2014, 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 2014:

Fondo di cassa all'1.01.2014	€. 2.435.577,77
Riscossioni 2014	€. 6.771.847,63
Pagamenti 2014	€. 7.529.148,04
Fondo di cassa al 31/12/2014	€. 1.678.277,36

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

Il Responsabile III Settore

Mauro Dessì

ORIGINALE

ATTESTATO DI COPERTURA

Oggetto: RESA DEL CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO 2014 - 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, 16/03/2015

**II RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO**

*Mauro Dessi*

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Si dichiara che la presente determinazione verrà affissa all'Albo Pretorio del Comune per quindici giorni consecutivi dal giorno 18/03/2015 al 02/04/2015 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 I Settore**

**DONATELLA GARAU**

**COMUNE DI DECIMOMANNU  
PROVINCIA DI CAGLIARI**

**CONTO DEL BILANCIO ANNO 2014**

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

RISCOSSIONI		4.939.825,17
PAGAMENTI		5.204.092,08
DIFFERENZA		-264.266,91
RESIDUI ATTIVI		3.316.001,69
RESIDUI PASSIVI		2.708.248,47
DIFFERENZA		607.753,22
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)	343.486,31
	Fondi vincolati	68.038,42
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
	Fondi di Ammortamento	0,00
	Fondi non Vincolati	275.447,89

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1° di Gennaio			2.435.577,77
RISCOSSIONI	1.832.022,46	4.939.825,17	6.771.847,63
PAGAMENTI	2.325.055,96	5.204.092,08	7.529.148,04
Fondo di cassa al 31/12			1.678.277,36
DIFFERENZA			1.678.277,36
PAGAMENTI per Azioni Esecutive e non regolarizzate al 31/12			0,00
RESIDUI ATTIVI	7.294.568,45	3.316.001,69	10.610.570,14
RESIDUI PASSIVI	7.309.098,14	2.708.248,47	10.017.346,61
DIFFERENZA			593.223,53
	Avanzo(+) o Disavanzo(-)		2.271.500,89
	Fondi vincolati		272.689,29
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	Fondi di Ammortamento		0,00
	Fondi non Vincolati		1.998.811,60

DECIMOMANNU, li 31/12/2014

Il Segretario

Maria Benedetta Fadda

Il Rappresentante Legale

Anna Paola Marongiu

Il Responsabile del servizio finanziario

Dessi Mauro

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

**CONTO DEL BILANCIO ANNO 2014**

**RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**

<b>ENTRATE: ACCERTAMENTI DI COMPETENZA</b>	<b>ACCERTAMENTI</b>	<b>RISULTATO</b>
ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	
ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASF. CORRENTI DELLO STATO,	2.782.919,39	
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.609.091,42	
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E	419.878,64	
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	999.593,29	
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	
	444.344,12	
<b>Totale Parziale</b>		<b>8.255.826,86</b>
<b>Avanzo Precedente Esercizio Applicato</b>		<b>85.656,23</b>
<b>Totalle (1)</b>		<b>8.341.483,09</b>
<b>USCITE: IMPEGNI DI COMPETENZA</b>	<b>IMPEGNI</b>	
SPESE CORRENTI	6.252.668,04	
SPESE IN CONTO CAPITALE	1.019.746,92	
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	195.581,47	
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	444.344,12	
<b>Totale Parziale</b>		<b>7.912.340,55</b>
<b>Disavanzo Precedente Esercizio Applicato</b>		<b>0,00</b>
<b>Totalle (2)</b>		<b>7.912.340,55</b>
<b>Totale(1)-Totale(2)</b>		<b>429.142,54</b>

Cagliari, 28/01/2015

Spett.le  
COMUNE DI DECIMOMANNU

Ufficio Finanziario

**CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014**

*Il sottoscritto Banco di Sardegna SpA, in qualità di tesoriere, rende il conto consuntivo per l'esercizio 2014, con le seguenti risultanze:*

<i>Fondo di cassa al 01/01/2014</i>	<b>2.435.577,77</b>
<i>Riscossioni dell'esercizio</i>	<b>6.771.847,63</b>
<i>Pagamenti dell'esercizio</i>	<b><u>7.529.148,04</u></b>
<i>Fondo di cassa al 31/12/2014</i>	<b>1.678.277,36</b>

*Si allegano i seguenti documenti:*

- *il conto del Tesoriere e quadro riepilogativo della gestione di cassa;*
- *la situazione di cassa;*
- *la prima lista del Conto Consuntivo;*
- *le schede di svolgimento del bilancio;*
- *la lista delle reversali e dei mandati estinti;*
- *la lista delle bollette di incasso;*
- *la lista delle quietanze di pagamento.*

*Il presente verbale è redatto in tre copie, di cui una, sottoscritta dall'Ente, deve essere restituita al Tesoriere.*

*Distinti saluti.*

L'ENTE

IL TESORIERE  
BANCO DI SARDEGNA SPA