



*COMUNE  
DIMARO FOLGARIDA*

*Provincia di Trento*

*Servizio Finanziario*

*DETERMINAZIONE DEL FUNZIONARIO RESPONSABILE*

*N. 05 di data 31.01.2022*

**OGGETTO:** Parificazione del conto del Tesoriere relativo alla gestione di cassa. Esercizio 2021.

OGGETTO: Parificazione del conto del Tesoriere relativo alla gestione di cassa. Esercizio 2021.

## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18 "Modificazioni della legge provinciale di contabilità 1979 e altre disposizioni di adeguamento dell'ordinamento provinciale e degli enti locali al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42), che, in attuazione dell'articolo 79 dello Statuto speciale e per coordinare l'ordinamento contabile dei comuni con l'ordinamento finanziario provinciale, anche in relazione a quanto disposto dall'articolo 10 (Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali) della legge regionale 3 agosto 2015, n. 22, dispone che gli enti locali e i loro enti e organismi strumentali applicano le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio contenute nel titolo I del decreto legislativo n. 118 del 2011, nonché i relativi allegati, con il posticipo di un anno dei termini previsti dal medesimo decreto; la stessa individua inoltre gli articoli del decreto legislativo 267 del 2000 che si applicano agli enti locali.

Visto il comma 1 dell'art. 54 della legge provinciale di cui al paragrafo precedente dove prevede che "In relazione alla disciplina contenuta nel decreto legislativo n. 267 del 2000 non richiamata da questa legge continuano ad applicarsi le corrispondenti norme dell'ordinamento regionale o provinciale."

Visto l'art. 27, comma 2 del DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L, modificato dal D.P.Reg. 1 febbraio 2005, n. 4/L, il quale prevede che il tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di denaro pubblico o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, debbano 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.

Visto l'art. 28 del DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L come modificato dal D.P.Reg. 01.02.2005, n. 4/L, il quale prevede che il Tesoriere renda al Comune il conto della propria gestione di cassa nei termini del regolamento di contabilità.

Richiamato l'art. 233 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267 il quale prevede al comma 1 che "entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, l'econo, il consegnatario dei beni e gli altri soggetti di cui all'art. 93, comma 2, rendono il conto della propria gestione all'ente locale il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto.

Preso atto che ai sensi del suddetto articolo del TUEL il Tesoriere rende il conto della propria gestione annuale di cassa entro 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario.

Visto il conto del Tesoriere comunale Cassa Centrale Banca SPA reso in data 27.01.2022, si riassumono di seguito le risultanze finali dell'esercizio 2021:

CONTO DEL TESORIERE – ESERCIZIO 2021			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 01.01.2021			1.179.264,40
Riscossioni	3.366.095,34	6.359.349,05	9.725.444,39
Pagamenti	1.627.924,48	8.073.842,40	9.701.766,88
Fondo cassa al 31.12.2021			1.202.941,91

Preso atto che oltre al Conto della gestione di cassa il Tesoriere ha presentato l'allegato obbligatorio di cui all'art. 27 del DPGR 27.10.1999 n. 8/L, ovvero il Verbale di verifica di cassa al 31.12.2021.

Precisato che il Conto del Tesoriere esercizio 2021 non riporta più gli importi dei residui attivi e passivi all'inizio dell'esercizio, delle previsioni definitive di competenza e delle previsioni definitive di cassa, a seguito delle modifiche introdotte dall'art. 52 del D.L. 104/2020 che ha abrogato le disposizioni ordinamentali di trasmissione dei documenti contabili al tesoriere (abrogati i commi 4 e 6 dell'art. 163 e il comma 9-bis dell'art. 175 del TUEL - D.lgs. 267/2000):

Visto l'art. 226 del D.Lgs. 267 dd. 18.08.2000 e ss.mm. che prevede analoghe disposizioni normative in materia.

Visto il Regolamento di contabilità dell'Ente approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 09 di data 31 gennaio 2018;

Preso atto che le risultanze finali del conto del Tesoriere corrispondono alle risultanze finali della contabilità finanziaria del Comune per quanto attiene alle riscossioni ed ai pagamenti, evidenziate nel conto del bilancio 2021;

Visti:

- il DPReg. 1 febbraio 2005 n. 3/L, che approva il testo unico delle leggi regionali sull'ordinamento dei comuni della regione Trentino - Alto Adige modificato dal DPReg. 3 aprile 2013 n. 25), coordinato con le disposizioni introdotte dalla legge regionale 2 maggio 2013 n. 3, dalla legge regionale 9 dicembre 2014 n. 11, dalla legge regionale 24 aprile 2015 n. 5, dalla legge regionale 15 dicembre 2015 n. 27 e dalla legge regionale 15 dicembre 2015 n. 31;
- il Testo unico delle leggi regionali sull'ordinamento contabile e finanziario nei comuni della Regione autonoma Trentino-Alto Adige (DPGR 28 maggio 1999 n. 4/L - modificato dal DPReg. 1 febbraio 2005 n. 4/L), coordinato con le disposizioni introdotte dalla legge regionale 5 febbraio 2013 n. 1, dalla legge regionale 9 dicembre 2014 n. 11 e dalla legge regionale 3 agosto 2015 n. 22;
- il vigente Statuto comunale.

Visto il D. Lgs. 118/2011 e ss.mm e integrazioni.

#### DETERMINA

1. Di approvare il conto reso dal Tesoriere Cassa Centrale Banca SPA in data 27.01.2022 relativo alla gestione di cassa esercizio 2021, nelle seguenti risultanze finali:

<b>CONTO DEL TESORIERE – ESERCIZIO 2021</b>			
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
Fondo cassa al 01.01.2021			1.179.264,40
Riscossioni	3.366.095,34	6.359.349,05	9.725.444,39
Pagamenti	1.627.924,48	8.073.842,40	9.701.766,88
Fondo cassa al 31.12.2021			<b>1.202.941,91</b>

2. Di prendere atto che oltre al conto della gestione di cassa il Tesoriere ha presentato l'allegato obbligatorio di cui all'art. 27 del DPGR 27.10.1999 n. 8/L, costituito dal Verbale di verifica di cassa al 31.12.2021.
3. Di dare atto che le risultanze finali della gestione di cassa del conto reso dal Tesoriere corrispondono alle risultanze finali della contabilità finanziaria del Comune di Dimaro Folgarida per quanto attiene alle riscossioni ed ai pagamenti, evidenziate nel conto del bilancio 2021;
4. Di trasmettere copia del presente atto, non appena esecutivo, al Tesoriere comunale, quale prova dell'avvenuta parificazione del Conto della gestione dell'esercizio finanziario 2021.
5. Di provvedere all'invio del conto del Tesoriere alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti da effettuarsi attraverso la trasmissione del conto stesso, a cura dell'Amministrazione, entro sessanta giorni dalla data di esecutività della deliberazione di approvazione del rendiconto 2021.
6. Di precisare che avverso alla presente determinazione sono ammessi i seguenti ricorsi:
  - a. ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale di Trento, entro 60 giorni, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010, n. 104.
  - b. Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199.

Il Funzionario Responsabile  
Denis Bertolini

**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**  
**(art. 6 comma 1, Regolamento Comunale delle Determinazioni)**

Si certifica che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio elettronico ove rimarrà esposta per 10 giorni consecutivi dal giorno **03.02.2022** al giorno **13.02.2022**.

**IL SEGRETARIO COMUNALE**  
dott. Rino Bevilacqua

Copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo

Dimaro li \_\_\_\_\_

Il Segretario comunale/Il Responsabile incaricato

\_\_\_\_\_