

**PROVINCIA DI GROSSETO**  
**AREA SERVIZI FINANZIARI E RISORSE UMANE**

**IP 331/2018**

**DECRETO PRESIDENZIALE N. 20 DEL 29/03/2018**

**OGGETTO:** Resa del conto della gestione del servizio di Tesoreria Provinciale per l'esercizio 2017.

Il presente Decreto presidenziale è pubblicato all'albo on line dell'Ente in data 29/03/2018

**AREA SERVIZI FINANZIARI e RISORSE UMANE****PARERI DI CUI ALL'ART. 49 DEL T.U. DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI APPROVATO CON D.LGS. 18.08.2000 N.267**

**OGGETTO:** Resa del conto della gestione del servizio di Tesoreria Provinciale per l'esercizio 2017.

Parere in ordine alla regolarità tecnica: favorevole

Grosseto, 28/03/2018

IL DIRIGENTE  
Avv. Emilio Ubaldino

---

---

Parere in ordine alla regolarità contabile: favorevole

Grosseto, 28/03/2018

IL DIRIGENTE  
Avv. Emilio Ubaldino

---

---

**PARERE DI CONFORMITA' DEL SEGRETARIO GENERALE**

Parere di conformità del Segretario Generale: favorevole

Grosseto, 28/03/2018

IL SEGRETARIO GENERALE  
Avv. Emilio Ubaldino

## IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA DI GROSSETO

Con l'assistenza del Segretario Generale ai sensi e per gli effetti dell'art. 97, comma 2, T.U. n° 267/2000, in ordine alla conformità dell'azione amministrativa alle leggi, allo statuto ed ai regolamenti.

### **PREMESSO CHE:**

- la legge 56/2014 (Delrio) ha ridefinito gli Organi della Provincia e le relative competenze, in attesa che queste ultime vengano puntualmente regolamentate in sede di Statuto e Regolamenti interni;
- il vigente Statuto provinciale, alle lettera i) dell'articolo 32, prevede che il Presidente della Provincia "Assume provvedimenti su ogni altra materia non riservata espressamente dalla legge o dallo Statuto al Consiglio Provinciale e all'Assemblea dei Sindaci";

**VISTO** l'art. 93, comma 2° D.L. 18/08/2000 n. 267 che stabilisce per il Tesoriere ed ogni altro agente contabile che abbia maneggio di pubblico denaro o sia incaricato della gestione dei beni degli enti locali, nonché coloro che si ingeriscano negli incarichi attribuiti a detti agenti devono rendere il conto della loro gestione;

**VISTO** l'art. 93, comma 3° D.L. 18/08/2000 n. 267 dispone che gli agenti contabili degli enti locali, salvo che la Corte dei Conti lo richieda, non sono tenuti alla trasmissione della documentazione occorrente per il giudizio di conto di cui all'art. 74 R.D. 18/11/23 n. 2440, ed agli artt. 44 e seguenti R.D. 12/07/1934 n. 1214;

**VISTO** l'art. 226, comma 1° D.L. 18/08/2000 n. 267, modificato da D.L. 189/2008. che prevede la presentazione da parte del Tesoriere, entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, della resa del conto della propria gestione di cassa all'Ente locale, il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto;

**CONSIDERATO** che la gestione del Servizio di Tesoreria è stata affidata al Monte dei Paschi di Siena come da delibera di C.P. n. 23 del 25/07/2013 per gli anni 2014/2018;

**CONSIDERATO** che il Tesoriere Provinciale ha proceduto, in base all'art. 226 del D.L. 267/2000 a rendere il conto del Tesoriere anno 2016, sulla base del modello di cui all'allegato 17 al Dlgs 118/2011, in data nostro prot. 2143 del 23/01/2018;

**VISTI** i verbali delle verifiche ordinarie di cassa della gestione del Servizio di Tesoreria del collegio dei Revisori dei Conti e del Servizio di Ragioneria della Provincia di Grosseto n. 1 del 30/01/2018, n. 2 del 24/04/2017, n. 3 del 27/07/2017 e n. 4 del 12/10/2017;

**VISTO** il verbale di verifica di cassa finale redatto dal MPS di Grosseto e verificato dai Revisori dei Conti e dal Servizio Ragioneria della Provincia di Grosseto riferito all'anno 2017, nel quale risulta la riconciliazione con il saldo in Banca d'Italia (depositato in atti al Servizio Finanziario)

**VISTO** il verbale di verifica di cassa n. 1 redatto in data 30/01/2018 dal Collegio dei Revisori della Provincia di Grosseto, contenente le risultanze della verifica dei fondi di cassa gestiti dal tesoriere (depositato in atti al Servizio Finanziario);

**DATO ATTO** che anche per l'anno 2017 questa Amministrazione ha provveduto a trasmettere all'Ente Tesoriere i mandati e le reversali con la specifica del vincolo, ove dovuto, ai sensi degli articoli 180, comma 3 e 185 comma 2 del TUEL;

**RICHIAMATO** il punto 10.2 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria che prevede che “Nel corso della gestione, in considerazione della natura libera o vincolata degli incassi e pagamenti, indicata a cura dell’ente, nei titoli di incasso e di pagamento ai sensi degli articoli 180, comma 3, lettera d) e 185, comma 2, lettera i) del TUEL, il tesoriere distingue la liquidità dell’ente in parte libera e parte vincolata;

**DATO ATTO** che nell’anno 2017 non sono stati utilizzati incassi vincolati per il pagamento di spese correnti;

**VISTO** che nell’ambito del fondo di cassa al 31/12/2017 i fondi vincolati indicati sul conto del tesoriere ammontano ad €.19.338.849,75, mentre sulla verificadi cassa risultano per €.20.584.448,47, quale dato definitivo dopo le regolarizzazione delle carte contabili relative all’esercizio 2017 effettuate successivamente al 31/12/2017, come da nota M.PS. nostro Prot. n. 2624 del 29/01/2018

**DATO ATTO** che al 31/12/2017 i vincoli sono ripartiti come sotto dettagliato:

Mutui €. 474.876,25

Sanzioni €. 4.426.779,72

Depositi cauzionali €. 678.821,52

Alienazioni beni patrimoniali €.10.140,78

Vincolo da trasferimenti €. 14.993.830,20

**CONSIDERATO** che il Servizio Bilancio e Servizi finanziari ha provveduto al riscontro delle operazioni di cassa del Tesoriere, sui dati complessivi, e considerato che le stesse operazioni determinano un saldo finale coincidente con le scritture contabili dell’Ente;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal Dirigente dell’ Area Servizi Finanziari e Personale Avv. Emilio Ubaldino;

### **PRENDE ATTO**

dell’avvenuta resa del conto relativo all’anno 2017 da parte del Tesoriere Provinciale, entro i termini di legge, - Monte dei Paschi di Siena -Grosseto, per il periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017, depositato agli atti presso il Servizio Finanziario;

delle risultanze complessive del Conto del Tesoriere per la gestione di cassa riferita all’esercizio finanziario 2017 di seguito indicate :

Fondo di Cassa al 1/01/2017	€ 42.912.600,25 =
Riscossioni competenza	€ 55.610.008,90=
Riscossioni residuo	€ 13.667.999,37 =
Reversali emesse	€ 69.278.008,27 =
Pagamenti competenza	€ 41.148.779,93 =
Pagamenti a residuo	€ 16.365.601,34 =
Mandati pagati nell’esercizio	€ <u>57.514.381,27 =</u>
<b>Fondo di Cassa al 31/12/2017</b>	<b>€ 54.676.227,25</b>
Saldo contabilità speciale 60448 –Banca di Italia	€ 54.739.173,13=
Girofondi in entrata nc	€ 62.945,88 =
Girofondi in uscita	<u>0,00 =</u>
<b>Fondo di cassa al 31/12/2017</b>	<b>€ 54.676.227,25</b>

**DECRETA**

1. di approvare, la parificazione del Conto del Tesoriere per l'esercizio finanziario 2017 con le scritture contabili dell'Ente Allegato A) parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di rinviare al provvedimento riguardante il Conto Consuntivo 2017 l'approvazione del rendiconto del Tesoriere;
3. di prendere atto che nel corso dell'anno 2017 non sono state attivate anticipazioni di cassa;
4. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile.

I suddetti allegati, che non sono inseriti nella presente copia informatica, possono essere visionati presso l'Ufficio Segreteria, in Piazza Dante, 35, Grosseto.;

**IL PRESIDENTE DELLA PROVINCIA**

Antonfrancesco Vivarelli Colonna