

# COMUNE DI ZUMPARNO

(Provincia di Cosenza)

## AREA FINANZIARIA

N° Reg. Gen. 117

del 12.04.2024

**DETERMINAZIONE N° 24**

**Data 02.04.2024**

**Oggetto: Conto del Bilancio 2023 - Parificazione dei dati della gestione di cassa degli agenti contabili con le scritture contabili dell'Ente .**

L'anno duemilaventiquattro il giorno due del mese di aprile nella Casa Comunale di Zumpano

### **IL RESPONSABILE**

adotta la seguente determinazione:

**Visto** l'art. 93, D.Lgs. 267 del 2000, che prevede che 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 inseriscono negli incarichi attribuiti a detti agenti, devono 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. 233 del D.Lgs. N.267/2000, modificato dalla L.189/2008, secondo il quale entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell'esercizio finanziario, il tesoriere dell'Ente, l'economista, il consegnatario dei beni come gli altri agenti contabili interni ed esterni, 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;

**Visto** l'art. 1 del D.P.R. 194/96, che approvava gli schemi relativi al conto della gestione dell'Economista e degli agenti contabili delle province, dei comuni, delle comunità montane, delle unioni di comuni e delle città metropolitane;

**Visto** il punto 11.11 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 recante il "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" in base al quale il Rendiconto del Tesoriere, che ha lo scopo di rendicontare la gestione di cassa evidenziando, distinti per residuo e competenza, gli incassi e i pagamenti registrati dal tesoriere, espone solo i totali dei titoli e delle missioni e non anche il totale generale delle entrate e delle spese in quanto non ha l'obiettivo di evidenziare l'equilibrio della gestione di competenza;

**Considerato** che i commi da 784 a 815, dell'art. 1, L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) recano una complessiva riforma della riscossione degli enti locali intervenendo sulla disciplina del versamento diretto delle entrate degli enti locali e prevedendo che tutte le somme a qualsiasi titolo riscosse appartenenti agli enti locali affluiscono direttamente alla tesoreria dell'ente;

**Evidenziato** che:

- il Tesoriere del Comune di Zumpano, Intesa San Paolo- Banco di Napoli Spa, ha trasmesso in data 30.01.2024 prot. N. 466 il Conto del Tesoriere con gli allegati relativi all'esercizio finanziario 2023;
- la Società di riscossione Agenzia delle Entrate Servizi riscossione, Agente di Riscossione, ha trasmesso con nota acquisita agli atti dell'Ente in data 07.02.2024, prot. n. 643 il Conto di Gestione Mod. aggregato per l'anno 2023 con allegati i files suddivisi per Ambito e società di riscossione

territorialmente competente; - la Società di Riscossione - AreaRiscossioni Srl, Agente Contabile, ha trasmesso con note acquisite agli atti dell'Ente in data 29.01.2024, prot. n. 441 il Conto di Gestione anno 2023 - conto violazioni- e in data 26.01.2024, prot. n. 425 il Conto di Gestione anno 2023 - conto coattiva;

- la Sig.ra Gaudio Carmela ha trasmesso, in data 31.01.2024, il rendiconto dei diritti di segreteria Ufficio Anagrafe relativo all'anno 2023;

**Visto** l'art.107 del D.Lgs. 18.08.2000, n.267;

**Vista** la Legge n. 213 del 30 dicembre 2023 (Legge di Bilancio 2024);

**Visto** lo Statuto Comunale ed il Regolamento di Contabilità;

**Visto** il decreto n. 11/2023 con il quale sono state attribuite alla sottoscritta le funzioni di Responsabile dell'Area Finanziaria;

## **DETERMINA**

Per le motivazioni espresse nella narrativa che precede e qui si intendono ripetute e trascritte quali parti integranti e sostanziali del presente provvedimento:

1. **di provvedere** alla parifica dei dati relativi ai Rendiconti di gestione degli Agenti contabili di cui in premessa, relativi all'esercizio 2023, con i dati risultanti dal Conto del Bilancio;
2. **di dare atto** dell'esatta parifica tra il Conto del Tesoriere, il Conto della Società di Riscossione Agenzia delle Entrate Servizi riscossione, il Conto dell'Agente Contabile Esterno Areariscossione srl, i Conti degli Agenti Contabili interni e il Conto del Bilancio;
3. **di allegare** il presente atto al Conto del Bilancio 2023;
4. **di trasmettere** entro 60 giorni dall'approvazione del Conto del Bilancio 2023 i conti degli agenti contabili alla Sezione giurisdizionale territorialmente competente della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 233 del TUEL.

**IL RESPONSABILE DELL'AREA FINANZIARIA**  
**f.to Dott.ssa Mariatiziana Falcone**

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE N. \_\_\_\_\_**

**Copia della presente determinazione viene pubblicata mediante affissione all'Albo Pretorio del Comune in data odierna per rimanervi quindici giorni consecutivi.**

**Zumpano, li \_\_\_\_\_**

**L'Addetto alla Pubblicazione**

---