



COMUNE DI PALERMO

**AREA DELLA RAGIONERIA GENERALE
STAFF RAGIONIERE GENERALE
UFFICIO DI STAFF RAGIONIERE GENERALE/CAPO AREA**

Determinazione Dirigenziale n. **9714** del **17 ottobre 2022**

Oggetto: Esercizio finanziario 2021 Conto del Tesoriere reso da BNL-Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnp Paribas – Parifica delle risultanze di cassa ai sensi dell'art.618 del R.D. n.827 del 23.05.1924

Responsabile del procedimento:
FABIO CARDACI

Firmato digitalmente da
BOHUSLAV BASILE
Data: 17/10/2022 17:02



COMUNE DI PALERMO

OGGETTO: Esercizio finanziario 2021 Conto del Tesoriere reso da BNL-Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnp Paribas – Parifica delle risultanze di cassa ai sensi dell'art.618 del R.D. n.827 del 23.05.1924

Il Responsabile del procedimento in riferimento a quanto in oggetto della presente determinazione dirigenziale, relaziona quanto di seguito:

Visto il R. D. del 23/05/1924, n. 827 e s.m. e i.;

Visto il D.Lgs. del 23/06/2011, n.118

Visto il D. Lgs. del 18/08/2000, n. 267;

Visto l'art. 62 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 07/03/2019;

Visto l'art.226, comma 2, del T.U.E.L. D.Lgs.267/2000: “Il conto del tesoriere è redatto su modello di cui all'allegato n.17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118”;

Visti gli allegati 17/1 e 17/2 al D.Lgs.118/2011 trasmessi dall'Istituto tesoriere il 14.10.2022 (Allegato 1) dai quali risultano, rispettivamente, pagamenti per il complessivo importo di €1.516.739.780,61 di cui €1.348.145.478,53 attribuiti alla gestione di competenza ed €168.594.302,08 in conto residui e riscossioni per l'ammontare complessivo di €. 1.542.973.133,80 di cui €.1.407.836.704,62 imputati alla gestione di competenza ed €.135.136.429,18 in conto residui;

Rilevato dall'allegato 17/3 al D.Lgs.118/2011 “Quadro riassuntivo della Gestione di cassa” (Allegato 2), trasmesso dall'Istituto tesoriere il 14.10.2022, che il Fondo di cassa presso la Tesoreria comunale-BNL al 31.12.2021 è pari a complessivi €.31.290.687,66 come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2021			5.057.334,47
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	135.136.429,18	1.407.836.704,62	1.542.973.133,80
Pagamenti	168.594.302,08	1.348.145.478,53	1.516.739.780,61
Fondo di cassa 31/12/2021			31.290.687,66

Visti il Rendiconto delle Spese e delle Entrate del Comune di Palermo (Allegati 3 e 4) estrapolati dal Sistema informativo di bilancio comunale tramite la funzionalità “*Bilancio Consuntivo Armonizzazione → Rend ENTRATE / Rend SPESE*” dai quali risultano, rispettivamente, pagamenti per il complessivo importo di €1.516.739.780,61 di cui €1.348.145.478,53 attribuiti alla gestione di competenza ed €168.594.302,08 in conto residui e riscossioni per l'ammontare complessivo di €.1.542.973.133,80 di cui €.1.407.836.704,62 imputati alla gestione di competenza ed €.135.136.429,18 in conto residui;

Visto, altresì, il Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria del Comune di Palermo afferente all'esercizio 2021 (Allegato 5), estratto dal Sistema informativo di bilancio comunale tramite la funzionalità “*Bilancio Consuntivo → Quadro riassuntivo finanziario*”, con le seguenti risultanze:

Fondo di cassa 01/01/2021			5.057.334,47
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	135.136.429,18	1.407.836.704,62	1.542.973.133,80
Pagamenti	168.594.302,08	1.348.145.478,53	1.516.739.780,61
Fondo di cassa 31/12/2021			31.290.687,66

Rilevato che il saldo di cassa al 31.12.2021 risultante dalla contabilità di questo Ente concorda con quello presso la Tesoreria comunale BNL-Gruppo BNP Paribas in €.31.290.687,66 giusta gli allegati 2 e 5;

Che i pagamenti e le riscossioni registrati nell'esercizio 2021 dall'Istituto Tesoriere coincidono nell'importo complessivo e nell'attribuzione alla gestione di competenza/residui e classificazione di bilancio con quelli dell'Ente Comune di Palermo, come rilevasi dai prospetti allegati 1, 3 e 4 riepilogativi delle riscossioni e pagamenti in conto all'esercizio 2021;

Rilevato che la disponibilità presso la Tesoreria provinciale-Banca d'Italia al 31.12.2021 è di complessivi €. 83.451.036,90 (Mod.56 T - B.I. Dicembre 2020 – Allegato 6);

Visto il prospetto di concordanza con la Tesoreria provinciale riprodotto nell'allegato 17/3 al D.Lgs.118/2011 trasmesso dall'Istituto tesoriere con evidenza della disponibilità presso la Tesoreria provinciale in €.83.451.036,90;

Vista la pec in data 14.10.2022 della Banca Tesoriere BNL-Gruppo BNP Paribas: <<per quanto riguarda la cassa vincolata i nostri sistemi riportano una fotografia al 31/12/2021, senza tenere in considerazione tutti gli ordinativi finanziari emessi dall'ente nel 2022 a valere sulla cassa vincolata dell'esercizio 2021.>>

Il Relatore
(Dott. Fabio Cardaci)

IL RAGIONERE GENERALE

Visto il R. D. del 23/05/1924, n. 827 e s.m. e i.;

Visto il D.Lgs. del 23/06/2011, n.118

Visto il D. Lgs. del 18/08/2000, n. 267;

Visto l'art. 62 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 07/03/2019;

DETERMINA

1. Dare atto che il Fondo di cassa al 31/12/2021 presso la Tesoreria comunale-BNL Gruppo BNP Paribas, quale risultante dall'allegato 17/3 al D.Lgs.118/2011 "Quadro Riassuntivo della gestione di cassa" (Allegato 2) trasmesso dal suddetto Istituto, è pari a complessivi **€.31.290.687,66**, come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2021			5.057.334,47
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	135.136.429,18	1.407.836.704,62	1.542.973.133,80
Pagamenti	168.594.302,08	1.348.145.478,53	1.516.739.780,61
Fondo di cassa 31/12/2021			31.290.687,66

2. Dare atto che il Fondo di cassa al 31/12/2021 risultante dalla Contabilità comunale (Allegato 5 – Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria), è pari a complessivi **€.31.290.687,66**;, come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2021			5.057.334,47
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	135.136.429,18	1.407.836.704,62	1.542.973.133,80
Pagamenti	168.594.302,08	1.348.145.478,53	1.516.739.780,61
Fondo di cassa 31/12/2021			31.290.687,66

3. Dare atto che i pagamenti e le riscossioni registrati nell'esercizio 2021 dall'Istituto Tesoriere coincidono nell'importo complessivo e nell'attribuzione alla gestione di competenza/residui e classificazione di bilancio con quelli dell'Ente Comune di Palermo, come rilevati dai prospetti allegati 1, 3 e 4 riepilogativi delle riscossioni e pagamenti in conto all'esercizio 2021;
4. Di attestare la parificazione delle risultanze di cassa esposte nel Conto del Tesoriere 2021, reso da BNL - Banca Nazionale del Lavoro- Gruppo Bnp Paribas con la contabilità dell'Ente in ragione di quanto *supra* esplicitato, con un fondo di cassa disponibile al 31.12.2021 pari ad **€.31.290.687,66**;
5. Dare atto della concordanza con la Tesoreria provinciale (allegato 6 – Mod. 56 T - B.I.) giusta il prospetto di cui all'allegato 17/3 al D.Lgs.118/2011 (allegato 2) trasmesso dall'Istituto Tesoriere;
6. Dare atto della comunicazione pec del Tesoriere-BNL 14.10.2022 <<*per quanto riguarda la cassa vincolata i nostri sistemi riportano una fotografia al 31/12/2021, senza tenere in considerazione tutti gli ordinativi finanziari emessi dall'ente nel 2022 a valere sulla cassa vincolata dell'esercizio 2021.*>>;
7. Di trasmettere la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei Conti;
8. Dare mandato alla Segreteria presso questa Ragioneria Generale di notificare il presente provvedimento al Tesoriere del Comune di Palermo, BNL - Banca Nazionale del Lavoro - Gruppo BNP Paribas

Il Ragioniere generale
Dott. Bohuslav Basile