

**CONTO GIUDIZIALE**  
**ANNO 2023**  
**(ART. 233 D.LGS. 267/2000)**

**AGENTE CONTABILE**

**TESORIERE**

**BANCA UNICREDIT S.P.A.**







**ESERCIZIO 2023**

**ATTO DI NOMINA**

**AGENTE CONTABILE**





**REPUBBLICA ITALIANA**

**CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE**

**CONVENZIONE PER L’AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TESORERIA**

**CIG 8342299AE8**

L’anno duemilaventuno (2021) addì 22 (ventidue) del mese di luglio, in Firenze, in una sala degli Uffici della Città metropolitana di Firenze, posti in Via Cavour n. 1, dinanzi a me Dott. Pasquale Monea, Segretario Generale della Città metropolitana di Firenze, autorizzato per legge a rogare i contratti di cui l’Ente è parte, sono comparsi:

- **Dott. Rocco Conte**, nato a Venosa (PZ) il 19/11/1969, il quale interviene ed agisce nel seguente contratto non in proprio, ma in nome e per conto della Città metropolitana di Firenze (di seguito nel presente atto “Stazione Appaltante”) con sede in Via Cavour n. 1 – Firenze (C.F. 80016450480), nella sua qualità di Dirigente della Direzione “Risorse Finanziarie e Servizi Informativi”, come da Decreto del Sindaco metropolitano n. 20 del 29/12/2017, integrato con Decreto del Sindaco Metropolitano n. 11 del 19/07/2018 in applicazione dell’art. 107 c. 3 lett. c) del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267, nonché in conformità a quanto disposto dal vigente Regolamento sull’Ordinamento degli Uffici e Servizi dell’Ente, domiciliato per le funzioni presso la sede dell’Ente medesimo;

- **Dott. Ottavio Sarti**, nato a Budrio (BO) il 27/05/1965, il quale interviene ed agisce nel presente contratto non in proprio ma nella sua qualità di Procuratore Speciale, giusta procura in copia autentica notarile, del 17/07/2017, Rep. n. 404226, Racc. 90633 - registrata a Milano il 19/07/2017 al n. 25263 Serie 1T - Notaio Pietro Sormani, iscritto presso il Collegio Notarile di Milano, della Società

UNICREDIT SPA con Sede Sociale e Direzione Generale: Piazza Gae Aulenti, 3 - Tower A - 20154 Milano C.F./Partita IVA e numero d'iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma 00348170101, iscritta al n. 1179152 del REA, di seguito nel presente atto denominata "Tesoriere".

Detti comparenti, della cui identità personale e rispettive generalità indicate qualità io Segretario Generale rogante sono certo, premettono che:

- a) che la Città Metropolitana di Firenze è stata inclusa nella Tabella A) annessa alla legge n. 720/1984 tra quelli soggetti al sistema di "Tesoreria unica" ed il Tesoriere, pertanto, deve effettuare le operazioni di incasso e di pagamento disposte dalla Città Metropolitana di Firenze a valere sulle contabilità speciali aperte presso le competenti Sezioni di tesoreria provinciale dello Stato;
- b) con Determinazione Dirigenziale n. 1204 del 09/06/2021, esecutiva, a seguito della positiva verifica dei requisiti prescritti dal Codice e dalla L.R. n. 38/2007 e s.m., il servizio di tesoreria è stato aggiudicato definitivamente all'Impresa Unicredit Spa con sede sociale in Piazza Gae Aulenti, 3 - Tower A - 20154 Milano, C.F./Partita IVA e numero d'iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma 00348170101 con il punteggio totale di 67,28/100 (49,50/70 offerta tecnica e 17,78/30 offerta economica), per l'importo complessivo di € 460.000,00, Iva esclusa, per 5 anni rinnovabile ai sensi dall'art. 35, comma 4, del D.Lgs. n. 50/2016 e dell'art. 210 del Tuel, sempre in accordo con l'Ente Tesoriere, qualora consentito dalla normativa in vigore alla scadenza del servizio, per ulteriori 5 anni;
- c) la spesa è finanziata come da impegni indicati nella suddetta

determinazione n. 1204/2021;

- d) sono stati acquisiti dalla Stazione Appaltante i certificati che attestano il permanere dei requisiti soggettivi di cui all'art. 80 del Codice e il DURC in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 31 c. 4 e c. 5 del D. L. 69/2013, convertito in L. 98/2013 ed i requisiti di qualificazione di cui all'art 61 del D.P.R. 207/2010;
- e) in data 14/07/2021 sono stati forniti dal Tesoriere i dati e le notizie previste dal D.P.C.M. n. 187/1991;
- f) il Tesoriere si impegna, stante la situazione di contagio da Covid 19, ad adottare ogni misura e cautela prevista dalle disposizioni emergenziali che hanno disciplinato la materia, compreso l'utilizzo degli strumenti di protezione individuale e collettiva e la pratica del distanziamento.

ciò premesso, le parti, come in epigrafe rappresentate e autorizzate, convengono e stipulano quanto segue:

#### **Art. 1 - Conferimento – Durata – Sede**

Il Servizio di Tesoreria della Città Metropolitana di Firenze è conferito a UNICREDIT SPA con sede Sede Sociale e Direzione Generale: Piazza Gae Aulenti, 3 - Tower A - 20154, e viene svolto in conformità a quanto previsto dalla legge, dallo Statuto e dal vigente Regolamento di contabilità dell'Ente nonché da quanto pattuito con la presente convenzione.

Di comune accordo fra le parti e tenendo conto anche delle indicazioni di cui all'articolo 213, comma 1, del d.lgs. 267/2000, potranno essere apportate alle modalità di espletamento del servizio i perfezionamenti metodologici ed informatici ritenuti necessari per il migliore svolgimento del servizio stesso.

La presente convenzione ha durata dal 01.07.2021 fino al 30.06.2026 e potrà essere

rinnovata, per non più di una sola volta e fino alla stessa durata del presente contratto, previo il consenso di entrambe le parti, ai sensi dell'art. 210 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, solo qualora ricorrano i presupposti applicativi di tale normativa e nel rispetto dei criteri, della procedura e della tempistica ivi previsti. È fatto obbligo al Tesoriere di continuare il presente servizio anche dopo la data di scadenza della convenzione, alle stesse condizioni della presente convenzione, fino a quando non sia intervenuta altra nuova convenzione.

L'Istituto di credito UNICREDIT SPA esercita le funzioni di Tesoriere a mezzo della propria Filiale di Firenze – Via de' Vecchietti 11 con lo stesso orario di sportello in vigore presso la Filiale stessa.

Il servizio di Tesoreria viene svolto dal Tesoriere in locali ubicati nel territorio comunale di Firenze, nei giorni dal lunedì al venerdì, con l'orario previsto dal CCNL delle banche per i servizi di tesoreria.

Allo scopo di facilitare la raccolta delle quietanze dei pagamenti e le riscossioni dei crediti, anche a mezzo di assegni e vaglia, il Tesoriere esercente il servizio offre la circolarità del servizio a livello come offerto in sede di gara. Al fine di permettere la circolarità delle operazioni al livello territoriale sopra indicato, il Tesoriere garantisce la circolarità delle operazioni verso le Banche appartenenti allo stesso gruppo bancario al quale appartiene la Banca che svolge il servizio di tesoreria, come offerto in sede di gara. A tal fine si precisa che la circolarità delle operazioni è garantita per gli sportelli delle Banche individuate in sede di gara ubicati nell'ambito territoriale sopra indicato.

Il Tesoriere garantisce il collegamento giornaliero con la sede degli uffici della Direzione Servizi Finanziari. Il collegamento giornaliero fra Tesoreria ed Ente deve essere garantito anche mediante il ricorso agli strumenti informatici e telematici

che la tecnologia offre, come specificato all'articolo successivo.

Ai fini della necessaria individuazione del soggetto responsabile del Servizio di Tesoreria in sede locale, viene indicato il Direttore pro tempore della Dipendenza o, in caso di assenza o di impedimento, il suo legittimo sostituto.

#### **Art. 2 - Oggetto e limiti della convenzione**

Il Servizio di Tesoreria di cui alla presente convenzione ha per oggetto la riscossione delle entrate ed il pagamento delle spese facenti capo alla Città Metropolitana di Firenze e dal medesimo ordinate, nonché i servizi connessi e la custodia di titoli e valori, con l'osservanza delle norme contenute negli articoli che seguono, delle norme contenute nei d.lgs. 267/2000 e d.lgs. 118/2011, nella legge 196/2009 e successive modifiche, nello Statuto e nei Regolamenti dell'Ente e in tutte quelle di settore.

L'esazione è pura e semplice, si intende fatta cioè senza l'onere del "non riscosso per riscosso" e senza l'obbligo di esecuzione contro i debitori morosi da parte del Tesoriere il quale non è tenuto ad intimare atti legali o richieste o ad impegnare, comunque, la propria responsabilità nelle riscossioni, restando sempre a cura della Città Metropolitana di Firenze ogni pratica legale ed amministrativa per ottenere l'incasso.

L'Ente ha la facoltà di riscuotere i proventi di servizi ed entrate diverse, mediante:

- versamenti eseguiti dagli utenti in appositi conti correnti postali, con l'obbligo di riversamento delle somme riscosse presso la Tesoreria così come stabilito dalla legge 720/1984 istitutiva del sistema di "Tesoreria unica"
- e/o di utilizzare conti correnti specifici per le suddette entrate a cui saranno applicate le medesime condizioni offerte in sede di gara. Ogni rapporto con il Tesoriere è di competenza esclusiva del Responsabile del Servizio finanziario o di

suoi delegati.

Vengono, inoltre, previsti i seguenti servizi:

- servizio POS presso sportelli (ad esempio Museo) e uffici della città metropolitana, anche con dispositivi cordless e mobili, per raccogliere pagamenti mediante carte di debito (pago bancomat) e di credito;
- gestione incassi on line tramite carte di credito e altri strumenti forniti dal sistema bancario;
- istituzione di eventuali conti correnti (di transito) e depositi intestati all'Ente stesso ed esenti da qualsiasi spesa di carattere gestionale. Le somme depositate nei predetti conti devono produrre interessi attivi nella misura prevista dalla presente convenzione da riversare sul conto di Tesoreria. Il Tesoriere deve provvedere alla trasmissione degli estratti conto con cadenza mensile nonché consentire la consultazione on-line dei conti stessi;
- servizio di multicanalità di pagamento verso la Città Metropolitana di Firenze in conformità alle disposizioni ed alle specifiche tecniche PagoPA di AGID senza essere partner tecnologico;
- servizio di ritiro settimanale delle somme depositate presso il Museo Medici Riccardi della Città Metropolitana di Firenze e gestione dell'incasso presso la Tesoreria.

### **Art. 3 - Esercizio finanziario**

L'esercizio finanziario della Città Metropolitana di Firenze ha durata annuale con inizio il 1° gennaio e termine il 31 dicembre di ciascun anno; dopo tale termine non possono effettuarsi operazioni di cassa sul bilancio dell'anno precedente. Resta salva la regolarizzazione degli incassi avvenuti negli ultimi giorni dell'esercizio

finanziario che sarà comunque contabilizzata con riferimento all'anno precedente.

#### **Art. 4 - Riscossioni**

Il Tesoriere è tenuto ad incassare tutte le somme spettanti alla Città Metropolitana di Firenze sotto qualsiasi titolo e causa, rilasciando, in suo luogo e vece, quietanza liberatoria compilata con procedura e modulo meccanizzato/informatizzato e numerata progressivamente nell'ambito di ciascun esercizio finanziario. All'uopo la Città Metropolitana di Firenze si impegna a svolgere tutte le pratiche necessarie presso le competenti amministrazioni affinché gli ordinativi da emettersi a suo favore vengano intestati al Tesoriere.

#### **Art. 5 - Riscossioni eseguite in base a reversali emesse dalla Città**

##### **Metropolitana di Firenze**

Le entrate sono incassate dal Tesoriere in base ad ordini di riscossione (reversali) emessi dalla Città Metropolitana di Firenze su moduli appositamente predisposti e numerati progressivamente, o, se attivati dalla Città Metropolitana di Firenze, sulla base di documenti informatici. L'accredito sul conto di Tesoreria per le somme riscosse viene effettuato nello stesso giorno in cui il Tesoriere ne ha la disponibilità, salvo eventuali versamenti con assegni fuori piazza effettuati dall'Ente o da suoi incaricati alla riscossione, che saranno accreditati il secondo giorno lavorativo successivo alla presentazione.

#### **Contenuto delle reversali**

Le reversali devono contenere:

- la denominazione della Città Metropolitana di Firenze;
- il codice che individua il conto di tesoreria;
- l'indicazione del debitore;
- la somma da riscuotere scritta in cifre e in lettere;

la causale del versamento;

l'esercizio di riferimento;

la codifica di bilancio;

il numero progressivo;

la data;

l'indicazione del codice SIOPE, nonché di eventuali altre codifiche introdotte da specifiche normative;

i codici di transazione elementare di cui agli articoli da 5 a 7 d.lgs. 118/2011;

le annotazioni:

- "contabilità fruttifera", se si tratta di entrata propria della Città Metropolitana di Firenze; oppure:

- "contabilità infruttifera", nei casi previsti dalla normativa vigente;

- e, in entrambi i casi, se si tratta di entrata a specifica destinazione, l'indicazione del vincolo.

Il Tesoriere, in caso di mancante od erronea indicazione sulla reversale, non è responsabile ed è tenuto indenne dalla eventuale errata imputazione delle riscossioni sulle contabilità speciali o per omesso vincolo su quella infruttifera.

### **Riscossioni d'iniziativa del Tesoriere**

Il Tesoriere deve accettare, anche senza autorizzazione della Città Metropolitana di Firenze e anche in presenza di dati imprecisi, le somme che i terzi intendono versare a qualsiasi titolo a favore del medesimo, rilasciandone ricevuta contenente, oltre l'indicazione della causale del versamento, la clausola espressa "salvi i diritti dell'Ente". Tali incassi, compresi sempre nel giornale di cassa, dovranno essere tempestivamente comunicati alla Città Metropolitana di Firenze che provvederà

alla regolarizzazione mediante l'emissione dei relativi ordini di riscossione apponendovi, oltre agli elementi di cui al punto precedente, anche la seguente dicitura: "a copertura del provvisorio di entrata n. .... del ....." rilevabile dal giornale di cassa fornito dal Tesoriere.

Qualora il terzo, all'atto del versamento in tesoreria, non esibisca una comunicazione scritta della Città Metropolitana di Firenze contenente le indicazioni precedentemente previste per le reversali, il Tesoriere non è responsabile per eventuali errate imputazioni delle riscossioni sulle contabilità speciali o, nel caso di entrata a specifica destinazione, dell'omissione del vincolo su quella infruttifera. Resta inteso comunque che le somme verranno attribuite alla contabilità fruttifera solo se dagli elementi in possesso del Tesoriere risulti evidente che trattasi di entrate proprie, di cui al decreto Ministero del tesoro 26 luglio 1985 e successive modificazioni.

#### **Riscossione di somme affluite direttamente nella contabilità speciale**

Il Tesoriere, appena in possesso dell'apposito tabulato consegnatogli dalla Sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, stacca normale quietanza di riscossione delle somme affluite direttamente nella contabilità speciale e la Città Metropolitana di Firenze si impegna ad emettere tempestivamente le corrispondenti reversali a copertura.

#### **Riscossioni per prelevamenti da c/c postali intestati alla Città Metropolitana di Firenze**

Eventuali c/c postali aperti dalla Città Metropolitana di Firenze per necessità del Servizio di Tesoreria, vanno intestati alla Città Metropolitana di Firenze medesimo, ma con firma di traenza riservata al Tesoriere. Il prelevamento dai conti medesimi è disposto, di norma, dalla Città Metropolitana di Firenze mediante emissione di

ordinativo. Il Tesoriere esegue l'ordine di prelievo entro due giorni lavorativi mediante emissione di assegno postale e accredita l'importo corrispondente sul conto di Tesoreria nello stesso giorno in cui avrà la disponibilità della somma prelevata e comunque non oltre il terzo giorno lavorativo successivo a quello risultante dalla data di emissione.

Le spese di prelievo sono a carico del Tesoriere.

#### **Riscossioni provenienti da assegni circolari e bancari presentati dalla Città Metropolitana di Firenze**

Il Tesoriere è tenuto a curare, alle condizioni e norme in vigore presso il sistema bancario, l'incasso di assegni a favore della Città Metropolitana di Firenze consegnatigli con una distinta analitica riportante in calce l'annotazione "Incarico all'incasso di entrate della Città Metropolitana di Firenze".

L'Ente autorizza il Tesoriere ad addebitare sul conto di tesoreria l'importo degli assegni che si sono resi insoluti dopo l'accredito, provvedendo ad emettere apposito ordinativo di pagamento "a copertura".

#### **Riscossioni con valute antergate o postergate**

Il Tesoriere non può prendere in considerazione eventuali valute diverse dalla data di versamento assegnate dalla Città Metropolitana di Firenze o da terzi a riscossioni da effettuare per conto della Città Metropolitana di Firenze medesima.

#### **Riscossioni per cauzioni provvisorie in contanti**

Le cauzioni provvisorie, versate da terzi in contanti a favore della Città Metropolitana di Firenze sono accettate in base a semplice richiesta dei presentatori e sono incassate dal Tesoriere con rilascio di quietanza diversa da quella di tesoreria e contabilizzate su un apposito conto infruttifero.

#### **Riscossioni conti transitori**

In merito alla riscossione di somme affluite su conti correnti bancari di “transito/tecnici” intestati alla Città Metropolitana di Firenze, attivati senza spese e a cui saranno applicate le medesime condizioni offerte in sede di gara, il prelevamento dai conti medesimi e il riversamento sul conto di tesoreria viene effettuato automaticamente dal Tesoriere stesso con cadenza giornaliera che ne garantisce dettagliata rendicontazione on line.

### **Riscossioni da POS**

Il Tesoriere, su richiesta dell’Ente ed in base all’offerta in sede di gara, offre le seguenti tipologie di terminali POS:

- Fisso
- Cordless
- GSM GPRS
- Mobile POS
- POS virtuale

La fornitura dei POS non comporta per l’Ente alcun onere di installazione né alcun canone periodico. Anche l’eventuale spostamento dei terminali POS da una sede all’altra nel caso di spostamento di uffici, nonché l’eventuale disattivazione e/o rimozione di terminali POS sono gratuiti per l’Ente. Il Tesoriere non applicherà alcuna commissione sugli importi riscossi dall’Ente stesso tramite POS per pagamenti effettuati dall’ente con carta di debito come da offerta presentata in sede di gara. Le condizioni relative ai pagamenti mediante carte di credito sono disciplinate dal comma successivo. Nessun onere potrà essere addebitato all’Ente per i trasferimenti delle somme dall’eventuale “conto tecnico terzo” verso il conto di Tesoreria dell’Ente.

Il Tesoriere, su richiesta dell’Ente ed in base all’offerta presentata in sede di gara,

abiliterà i POS installati ai seguenti circuiti di carte di credito:

- VISA
- Mastercard
- American Express
- Diners
- Carte prepagate
- Altro: Maestro, PagoBancomat, Alipay, UnionPayInternational

(UPI) e JCB come da offerta presentata in sede di gara.

L'abilitazione dei POS ai diversi circuiti di carte di credito è gratuita per l'Ente. Il Tesoriere non applicherà alcuna commissione a carico dell'Ente sugli importi riscossi dall'Ente stesso tramite carte di credito e tramite carte prepagate come da offerta presentata in sede di gara. Nessun onere potrà essere addebitato all'Ente per i trasferimenti delle somme dall'eventuale "conto tecnico terzo" verso il conto di Tesoreria dell'Ente.

Laddove richiesto dall'Amministrazione, la soluzione per il pagamento tramite POS dovrà essere interoperabile con il nodo dei pagamenti pagoPA (specifiche AgID "NODO DEI PAGAMENTI-SPC - Il pagamento presso POS fisici nel sistema pagoPA" versione 1.0 del gennaio 2018 e s.m.i.).

#### **Art. 6 - Pagamenti**

Tutti i pagamenti, ad eccezione di quelli disposti dalla Città Metropolitana di Firenze tramite l'economista/cassiere, sono eseguiti dal Tesoriere, previo quietanzamento nelle forme di legge, a seconda delle modalità di esecuzione disposte dalla Città Metropolitana di Firenze medesima.

I mandati sono ammessi al pagamento, di norma, entro il 1° giorno lavorativo bancario successivo a quello di invio al Tesoriere.

Oltre che in contanti presso la Filiale di Tesoreria e/o tutte le altre filiali operanti in circolarità, i mandati di pagamento possono essere estinti, con espressa annotazione dell'ente sui titoli, mediante le seguenti modalità:

- a) accreditalmento in conto corrente bancario o postale, intestato al creditore;
- b) commutazione in assegno circolare non trasferibile a favore del creditore da spedire al richiedente mediante lettera raccomandata con avviso di ricevimento e con spese a carico del destinatario;
- c) commutazione in vaglia postale ordinario o telegrafico o in assegno postale localizzato, con tassa e spese a carico del richiedente;
- d) mediante girofondi a favore di enti intestatari di contabilità speciale presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato, nei casi previsti dalla legge;
- e) mediante modello F24EP;
- f) altre modalità di pagamento previste dal sistema bancario.

I mandati di pagamento, individuali o collettivi, rimasti interamente o parzialmente inestinti alla data del 31 dicembre, sono commutati di ufficio in assegni postali/circolari localizzati con le modalità di cui alla lettera b) e c) del comma precedente qualora si riferiscano a partite singole superiori ad un euro.

I mandati di pagamento, accreditati o commutati ai sensi del presente articolo, si considerano titoli pagati agli effetti del rendiconto di gestione.

Per i pagamenti eseguiti nelle forme alternative di cui sopra e mediante girofondi a favore della contabilità speciale dell'ente destinatario, in sostituzione della quietanza del creditore, il Tesoriere appone sul mandato la dichiarazione, datata e sottoscritta, d'aver eseguito il pagamento secondo l'ordine fornito dalla Città Metropolitana di Firenze sul mandato medesimo.

### **Commissioni**

Sui pagamenti disposti dall'Ente non è prevista l'applicazione di alcuna commissione come da offerta presentata in sede di gara.

#### **Limiti di cassa nell'esecuzione dei pagamenti**

Il Tesoriere esegue i pagamenti nei limiti dei fondi liberi disponibili sulle contabilità speciali e di quelli utilizzabili sull'anticipazione di tesoreria, di cui al successivo art. 15, richiesta dalla Città Metropolitana di Firenze, attivata e libera da eventuali vincoli.

#### **Limiti di bilancio nell'esecuzione dei pagamenti**

Il Tesoriere esegue i pagamenti disposti con mandato soltanto entro i limiti, sia in termini di competenza che di residui, dei rispettivi stanziamenti del bilancio approvato e reso esecutivo nelle forme di legge.

In presenza di esercizio provvisorio, il Tesoriere esegue i pagamenti disposti con mandato soltanto entro i limiti disposti dalla legge.

#### **Art. 7 - Pagamenti disposti dalla Città Metropolitana di Firenze mediante emissione di mandati**

I pagamenti sono effettuati in base a mandati di pagamento, individuali o collettivi, emessi dalla Città Metropolitana di Firenze numerati progressivamente per esercizio finanziario e firmati dai facoltizzati della Città Metropolitana di Firenze. Le somme relative al pagamento degli stipendi vengono accreditate entro il 27 di ogni mese, salvo diversa previsione stabilita dai contratti di lavoro che sarà comunicata dal dirigente del Personale dell'Ente al Tesoriere, con valuta compensata nei confronti delle banche con cui i dipendenti intrattengono rapporti di conto corrente.

#### **Tempi di estinzione dei mandati di pagamento**

Il Tesoriere è tenuto a estinguere i mandati entro i termini previsti dal d.lgs. 218/2017 e indicati in sede di offerta.

In caso di urgenza evidenziata dalla Città Metropolitana di Firenze e comunque ogni qualvolta la situazione lo consenta i pagamenti vengono eseguiti nello stesso giorno di consegna.

Il Tesoriere sarà ritenuto responsabile dei ritardi nei pagamenti effettuati e dovrà quindi rispondere delle eventuali indennità di mora addebitate all'Ente stesso.

Il Tesoriere è tenuto a fornire gli estremi di qualsiasi pagamento eseguito, nonché della relativa prova documentale.

### **Tempi di trasmissione dei mandati al Tesoriere**

La Città Metropolitana di Firenze si impegna a trasmettere i mandati al Tesoriere periodicamente e comunque non oltre il 27 dicembre ad eccezione di quelli relativi ai pagamenti aventi scadenza perentoria successiva a tale data o relativi a pagamenti che qualora non effettuati determinerebbero un danno per l'Ente, nonché di quelli a copertura di pagamenti già effettuati d'iniziativa dal Tesoriere.

I mandati relativi agli stipendi dovranno essere trasmessi al Tesoriere di norma almeno tre giorni lavorativi precedente la data fissata per il pagamento.

### **Contenuto di mandati**

I mandati di pagamento devono riportare:

- la denominazione della Città Metropolitana di Firenze;
- il codice del conto di tesoreria;
- l'indicazione dell'esercizio finanziario ed il riferimento al bilancio di previsione;
- la codifica di bilancio;
- l'indicazione del codice SIOPE, nonché di eventuali altre codifiche introdotte da specifiche normative;
- i codici di transazione elementare di cui agli articoli da 5 a 7 d.lgs.

118/2011;

- gli estremi anagrafici del creditore o dei creditori o di chi per loro fosse legalmente autorizzato a dare quietanza con il relativo indirizzo, ivi compreso codice fiscale o la partita IVA;
- la causale del pagamento;
- l'importo da pagare scritto in cifre e in lettere;
- gli estremi dei documenti in base a cui sono stati emessi, ivi compresa l'esecutività, ove prevista;
- le modalità di pagamento del creditore;
- l'annotazione, nel caso di pagamenti a valere su fondi a specifica destinazione, del vincolo;
- le indicazioni per l'assoggettamento o meno all'imposta di bollo di quietanza;
- il numero progressivo e la data di emissione.

È vietata l'emissione ed il pagamento di mandati provvisori. Inoltre i mandati devono contenere la modalità di esecuzione del pagamento, qualora la Città Metropolitana di Firenze intenda disporre una delle forme alternative di cui all'art. 6 o il girofondi a favore della contabilità speciale dell'Ente destinatario.

Il Tesoriere estingue i mandati di pagamento secondo le modalità indicate; in assenza di una indicazione specifica, è autorizzato ad estinguere il pagamento ai propri sportelli o mediante ritiro di quietanza sull'apposito assegno/quietanza nel rispetto delle disposizioni normative in materia di tracciabilità.

Il Tesoriere non è tenuto ad estinguere mandati non regolari, in quanto privi di uno qualsiasi degli elementi dianzi descritti o non sottoscritti da tutte le persone tenute a sottoscriverli a sensi del successivo art. 11 o che presentino abrasioni o

cancellature nell'indicazione della somma e del nome del creditore o discordanze fra la somma scritta in lettere e quella scritta in cifre. In questo caso il Tesoriere è tenuto a segnalare alla Città Metropolitana di Firenze le suddette irregolarità entro il primo giorno lavorativo successivo al ricevimento del mandato stesso.

#### **Comunicazione ai creditori della emissione dei mandati di pagamento**

La comunicazione ai creditori dell'emissione dei mandati deve essere fatta a cura e spese della Città Metropolitana di Firenze dopo l'avvenuta consegna dei medesimi al Tesoriere.

#### **Trasferimento di fondi a favore di enti compresi nella tabella A della legge n. 720/1984 intestatari di contabilità speciale presso la stessa Sezione di Tesoreria provinciale dello stato e a sensi del d.m. 20 ottobre 1982, a favore di Enti intestatari di contabilità speciali, della Cassa DD.PP., dell'INPS e dell'Erario dello Stato.**

Nei casi di pagamenti a favore degli Enti sopra indicati i relativi mandati recano la seguente annotazione: "Pagamento mediante trasferimento di fondi dalla contabilità speciale di questa Città Metropolitana di Firenze a quella dell'Ente beneficiario n.".

Il Tesoriere non è responsabile per esecuzione difforme nel caso in cui sui mandati non venisse indicata la modalità di pagamento mediante trasferimento. Per il trasferimento di fondi a favore delle contabilità speciali intestate alla Cassa DD.PP. per il cui pagamento esiste un ruolo con l'indicazione degli importi e delle scadenze rateali, l'ordine del trasferimento può essere conferito annualmente su apposita comunicazione all'uopo predisposta, con successiva emissione dei mandati a copertura.

#### **Pagamento contributi dovuti all'Inps e ad altre Casse previdenziali**

Il Tesoriere versa i contributi dovuti dalla Città Metropolitana di Firenze all'INPS e ad altre Casse previdenziali in conformità alle vigenti disposizioni di legge.

Allo scopo la Città Metropolitana di Firenze si impegna a produrre, contestualmente ai mandati di pagamento delle retribuzioni e contestualmente a quantificare l'importo del mod. F24EP relativo al versamento dei contributi previdenziali ed erariali, da cui si rileva l'importo che Il Tesoriere è autorizzato ad accantonare, anche quelli relativi al versamento dei contributi sopraccitati e, debitamente compilata, la relativa distinta per il versamento dei contributi medesimi. Il Tesoriere è autorizzato ad accantonare l'importo dei contributi in parola a garanzia del corrispondente pagamento da eseguire nei termini di legge.

I mandati relativi al versamento dei contributi saranno effettuati a regolarizzazione a seguito del ricevimento dalla relativa contabile di pagamento.

#### **Pagamento con valute antergate o postergate**

La Città Metropolitana di Firenze non può disporre pagamenti con assegnazione di valute antergate e postergate ed il Tesoriere non può riconoscerle e pertanto non è responsabile di ciò ed è tenuto indenne dalla Città Metropolitana di Firenze nei confronti di terzi.

#### **Pagamenti in assenza di fondi**

Il Tesoriere non è responsabile ed è tenuto indenne dalla Città Metropolitana di Firenze nei confronti dei terzi qualora non potesse dar corso al pagamento di mandati per mancanza di fondi liberi sulle contabilità speciali e non fosse stata chiesta l'anticipazione di tesoreria, come previsto al successivo articolo 15, o questa non presentasse disponibilità libere da vincoli eventualmente accesi ai sensi del precedente articolo 5 e del successivo articolo 10.

#### **Art. 8 - Pagamenti eseguiti d'iniziativa dal Tesoriere**

### **Pagamenti obbligatori per legge e per contratto**

Il Tesoriere dà luogo, anche in mancanza di emissione da parte della Città Metropolitana di Firenze di regolare mandato, ai pagamenti che, ai sensi dell'art. 185, comma 4, del T.U., o per disposizioni di contratto, fanno carico al Tesoriere stesso.

### **Pagamento spese fisse ricorrenti**

Il Tesoriere, inoltre, su richiesta del responsabile del servizio finanziario dell'ente dà corso al pagamento di spese fisse ricorrenti come, a titolo esemplificativo, rate di imposte e tasse, canoni assicurativi e canoni di utenze varie, anche senza i relativi mandati.

### **Emissione mandati a copertura**

La Città Metropolitana di Firenze si impegna ad emettere i mandati relativi ai pagamenti eseguiti dal Tesoriere ai sensi dei precedenti punti nei termini di cui all'art. 185, comma 4, secondo periodo, annotando sui singoli mandati: "A copertura del provvisorio n. .... del .....", rilevabile dal giornale di cassa fornito dal Tesoriere.

## **Art. 9 - Pagamento emolumenti spettanti al personale della Città**

### **Metropolitana di Firenze**

Il pagamento degli stipendi, dei salari e di qualsiasi indennità o emolumento spettanti al personale della Città Metropolitana di Firenze avente rapporto di lavoro con carattere di continuità, deve essere eseguito mediante accreditamento con valuta compensata delle competenze stesse in conti correnti segnalati da ciascun beneficiario, aperti presso qualsiasi Azienda di credito e senza addebito di alcuna commissione.

Il pagamento in contanti, se consentito dalla normativa vigente, della retribuzione

al personale dipendente, senza addebito di alcuna commissione, deve avvenire presso qualunque filiale dell'Istituto.

#### **Art. 10 - Accantonamento fondi**

##### **Accantonamento fondi per pagamento mutui**

Per il pagamento, alle singole scadenze, delle rate dei mutui risultanti dalle delegazioni notificate, il Tesoriere è autorizzato ad accantonare le somme necessarie, sui fondi 10 esistenti nelle contabilità speciali o sui fondi dell'anticipazione di tesoreria eventualmente attivata.

##### **Accantonamento fondi per pagamento stipendi**

La Città Metropolitana di Firenze autorizza il Tesoriere, con apposita e specifica comunicazione scritta, a vincolare sui fondi esistenti nelle contabilità speciali o sui fondi dell'anticipazione di tesoreria eventualmente attivata, la somma necessaria per il pagamento degli stipendi dei dipendenti della Città Metropolitana di Firenze entro il 5° giorno lavorativo antecedente le rispettive scadenze di pagamento.

#### **Art. 11 - Sottoscrizione delle reversali e dei mandati**

Le reversali vanno firmate dal Responsabile del Servizio finanziario o suoi delegati, digitalmente.

I mandati vanno firmati dal Responsabile del Servizio finanziario o suoi delegati, digitalmente. In caso di loro assenza o impedimento, gli ordinativi predetti vanno firmati dalle persone legalmente abilitate a sostituirli.

A tale scopo la Città Metropolitana di Firenze comunica preventivamente al Tesoriere le firme autografe con le generalità e qualifica delle persone autorizzate alla firma corredando le comunicazioni stesse con le copie dei provvedimenti degli Organi competenti che hanno conferito i corrispondenti poteri.

Analogamente e tempestivamente la Città Metropolitana di Firenze comunica

eventuali variazioni che possono intervenire per decadenza, nomina o sostituzione. Agli effetti di cui sopra il Tesoriere resta impegnato dal giorno lavorativo successivo a quello di consegna delle comunicazioni.

L'utilizzo della firma digitale deve essere basato su certificati digitali in corso di validità. Ai fini del controllo della validità del certificato, è presa in considerazione la data in cui l'operazione viene eseguita. Ciascuna delle parti deve portare immediatamente a conoscenza dell'altra le revoche e le sospensioni dei certificati relativi alle chiavi contenute in dispositivi di firma dei quali si è perso il possesso o risultino difettosi.

#### **Art. 12 - Trasmissione reversali e mandati**

Il Tesorierie è tenuto a ricevere le reversali e i mandati di pagamento, consegnati dalla Città Metropolitana di Firenze in ordine cronologico e successivo, accompagnati sempre da un elenco analitico di trasmissione.

#### **Art.13 - Trasmissione bilancio di previsione ed elenco dei residui**

L'Ente si obbliga a trasmettere al Tesoriere, all'inizio e nel corso di ciascun esercizio finanziario, secondo le disposizioni normative vigenti:

- a) il bilancio di previsione redatto in conformità alle norme dettate dal d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 così come modificato dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e corredato dalla delibera di approvazione;
- b) le deliberazioni relative ai prelevamenti dal fondo di riserva, agli storni e alle variazioni di Bilancio intervenute nel corso dell'esercizio finanziario, incluse quelle relative al fondo pluriennale vincolato;

c)la eventuale deliberazione semestrale relativa alle somme impignorabili indicate all'art. 159 del d.lgs. 18 agosto 2000 e s.m.i. e di cui all'articolo 23 della presente convenzione;

d)la eventuale deliberazione annuale per l'utilizzo di entrate vincolate per l'esercizio finanziario ai sensi dell'art. 195 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 per il medesimo esercizio;

e)l'elenco dei residui attivi e passivi per anno di provenienza;

f)il Rendiconto della gestione redatto in conformità alle norme dettate dal d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 così come modificato dal d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i., corredato dalla relativa delibera di approvazione;

g)l'elenco dei residui attivi e passivi per anno di provenienza, aggiornato in sede di redazione del rendiconto della gestione per effetto del riaccertamento dei medesimi.

La trasmissione della suddetta documentazione dovrà avvenire, salvo diverse specifiche disposizioni di legge, attraverso l'utilizzo di apposite piattaforme dedicate, che consentano all'Ente l'invio della stessa con modalità informatiche e con l'utilizzo della firma digitale. Qualora ricorrano i presupposti di cui all'art. 163 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., quindi in presenza del bilancio di previsione approvato e nelle more della sua esecutività oppure nel caso di bilancio di previsione non ancora approvato o prorogato per legge, il Tesoriere esegue i pagamenti nei limiti delle predette norme. Tutte le norme eventualmente in contrasto con le norme vigenti e future saranno comunque disapplicate e varrà la norma nazionale; ci si riferisce, in particolare, alla conversione in legge (legge 19 dicembre 2019, n. 157) del Dl n. 124/2019, che dispone, per gli enti locali, fra le numerose positive novità, l'eliminazione degli anacronistici controlli di bilancio da

parte del Tesoriere ai sensi dell'articolo 57, comma 2-quater, che abroga gli articoli 216, commi 1 e 3 e 226, comma 2, lettera a) del Tuel.

#### **Art. 14 - Somme impignorabili**

L'Ente si obbliga a trasmettere al Tesoriere, all'inizio e nel corso di ciascun esercizio finanziario, secondo le disposizioni normative vigenti, il provvedimento semestrale relativo relativa alle somme impignorabili indicate all'art. 159 del d.lgs. 18 agosto 2000 e s.m.i. e di cui all'articolo 23 della presente convenzione.

#### **Art. 15 - Utilizzo, in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione**

In deroga a quanto previsto all'art. 16 in tema di utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, la Città Metropolitana di Firenze, previo apposito provvedimento da adottarsi ad inizio esercizio finanziario, può all'occorrenza e nel rispetto dei presupposti e delle condizioni di legge, richiedere al Tesoriere, attraverso il proprio Servizio finanziario, l'utilizzo in termini di cassa delle somme aventi specifica destinazione, comprese quelle derivanti da mutui. Il ricorso all'utilizzo delle somme a specifica destinazione vincola una quota corrispondente dell'anticipazione di Tesoreria.

Il Tesoriere è obbligato a ripristinare gli importi vincolati fino al loro completo reintegro utilizzando le entrate riscosse libere da vincoli non appena le stesse si rendano disponibili.

#### **Art. 16 - Anticipazione ordinaria di tesoreria**

##### **Impegno del Tesoriere per la concessione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria**

Viene fin d'ora convenuto che in mancanza di disponibilità di cassa il Tesoriere è tenuto ad effettuare anticipazioni ordinarie di tesoreria nei limiti previsti dalle vigenti disposizioni di legge.

### **Concessione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria**

Per consentire al Tesoriere di mettere a disposizione l'anticipazione ordinaria di tesoreria e di utilizzarla per i pagamenti, la Città Metropolitana di Firenze, previo apposito provvedimento, deve trasmettere annualmente al Tesoriere medesimo una dichiarazione sottoscritta dal Responsabile del Servizio finanziario contenente i dati necessari per stabilire l'importo massimo da anticipare tempo per tempo.

Il Tesoriere comunica alla Città Metropolitana di Firenze l'importo massimo dell'anticipazione ed il tasso di interesse vigente al momento della comunicazione.

La Città Metropolitana di Firenze si impegna ad istituire nel bilancio di previsione gli stanziamenti necessari per l'utilizzo ed il rimborso dell'anticipazione nonché per il pagamento dei relativi interessi.

La Città Metropolitana di Firenze si impegna inoltre a rimborsare quanto utilizzato in conto anticipazione con tutte le entrate di bilancio.

### **Gestione dell'anticipazione ordinaria di tesoreria su un apposito c/c bancario**

L'anticipazione ordinaria di tesoreria viene gestita attraverso un apposito c/c bancario sul quale il Tesoriere mette a disposizione della Città Metropolitana di Firenze l'ammontare dell'anticipazione.

Sul predetto c/c, alle operazioni di accredito, in sede di rimborso, ed a quelle di addebito, in sede di utilizzo, viene attribuita la valuta del giorno dell'operazione.

### **Condizioni**

Alla anticipazione ordinaria di tesoreria, destinata a finanziare temporanee necessità di cassa della Città Metropolitana di Firenze, viene applicato il tasso di interesse annuo così come specificato all'interno dell'offerta presentata in sede di gara.

### **Utilizzo dell'anticipazione ordinaria di tesoreria**

L'utilizzo della anticipazione di tesoreria dovrà avvenire nei limiti e con le modalità di cui l'art. 222 del T.U. e dovrà avvenire di volta in volta limitatamente alle somme strettamente necessarie a sopperire momentanee esigenze di cassa, salvo diversa disposizione del Responsabile del Servizio finanziario della Città Metropolitana di Firenze o suo delegato.

L'utilizzo della linea di credito si avrà, più specificatamente, in presenza dei seguenti presupposti:

- assenza di fondi disponibili eventualmente riscossi in giornata;
- contemporanea non capienza delle contabilità speciali;
- assenza degli estremi per l'utilizzo di somme a specifica destinazione.

L'eventuale utilizzo giornaliero risultante in sede di chiusura delle operazioni di riscossione e di pagamento, viene accreditato sul conto di tesoreria previo trasferimento dell'importo corrispondente dal c/c bancario sul quale il Tesoriere ha messo a disposizione della Città Metropolitana di Firenze l'ammontare dell'anticipazione.

La Città Metropolitana di Firenze si impegna periodicamente e comunque entro la fine dei mesi di marzo, giugno, settembre e dicembre, ad emettere la reversale a copertura dell'importo complessivo dell'utilizzo dell'anticipazione eseguito nel periodo precedente.

### **Rientro delle somministrazioni eseguite in conto anticipazione ordinaria di tesoreria**

Il Tesoriere, non appena acquisiti introiti non assoggettati dalla Città Metropolitana di Firenze a vincolo di specifica destinazione, provvede immediatamente, con pagamento sul conto di tesoreria, a ridurre e/o estinguere

l'anticipazione eventualmente utilizzata, mediante trasferimento dei corrispondenti importi al suddetto c/c.

In caso di cessazione del servizio per qualsiasi motivo, la Città Metropolitana di Firenze si impegna a far obbligo al Tesoriere subentrante, all'atto del conferimento dell'incarico, di rilevare ogni e qualsiasi esposizione debitoria derivante dalle anzidette anticipazioni, compresi eventuali polizze fideiussorie.

#### **Addebito degli interessi – riassunto scalare**

Sulle somme anticipate nell'osservanza degli obblighi di cui sopra e per il periodo di loro durata, sono corrisposti al Tesoriere gli interessi nella misura fissata ai sensi della presente convenzione.

Il Tesoriere contabilizza annualmente sul conto di tesoreria gli interessi a debito della Città Metropolitana di Firenze eventualmente maturati nell'anno precedente sul c/c, previa trasmissione alla Città Metropolitana di Firenze medesimo dell'apposito riassunto scalare.

La Città Metropolitana di Firenze si impegna ad emettere tempestivamente il relativo mandato di pagamento "a copertura".

#### **Art. 17 - Giacenze di cassa – Tasso creditore**

Per effetto della reintroduzione della Tesoreria unica il Tesoriere esegue le operazioni di riscossione e di pagamento avvalendosi delle disponibilità di cassa esistenti sulle contabilità speciali presso la sezione di Tesoreria provinciale dello Stato.

Ad ogni buon conto nell'eventualità che la normativa di volta in volta in vigore dovesse consentire la presenza di depositi attivi e/o di contabilità fruttifera intestati alla Città Metropolitana di Firenze (ad esempio sulle "disponibilità che gli enti detengono presso il sistema bancario provenienti da operazioni di mutuo, prestito o

altra forma di indebitamento, non assistite da intervento dello Stato, delle ragioni o di altre pubbliche amministrazioni, in conto capitale o in conto interessi”) il Tesoriere conterà gli interessi creditori al tasso di interesse pari a quello indicato all'interno dell'offerta presentata in sede di gara.

Sulle giacenze dei conti correnti bancari aperti dell'Ente per esigenze diverse, sarà applicato il medesimo tasso e il medesimo periodo di capitalizzazione di cui al comma precedente. Tale tasso non si applica ai conti tecnici ove transitano incassi provenienti da strumenti di pagamento che richiedono un conto tecnico di appoggio prima di affluire sul conto di tesoreria.

#### **Art. 18 - Custodia titoli e valori in deposito e loro amministrazione**

Salvo quanto previsto dall'art. 5 per i depositi cauzionali provvisori di terzi in contanti, il Tesoriere, mediante rilascio di apposito ricevuta, è tenuto anche ad assumere gratuitamente il servizio di custodia e amministrazione dei titoli e valori di proprietà della Città Metropolitana di Firenze o di terzi eventualmente dati in cauzione.

I depositi sia cauzionali che per spese contrattuali e d'asta che venissero effettuati da terzi in titoli o altri valori sono accettati in base a semplice richiesta dei presentatori.

I depositi di terzi sono custoditi dal Tesoriere fino a quando non ne sia autorizzata la restituzione con regolare ordine della Città Metropolitana di Firenze comunicato per iscritto e sottoscritto dalle persone autorizzate a firmare gli ordinativi di spesa, o non venga altrimenti disposto dalla Città Metropolitana di Firenze.

Il Tesoriere ha l'obbligo di tenere aggiornata la situazione delle movimentazioni di carico e scarico dei titoli in custodia sia di terzi che dell'Ente, e di trasmettere mensilmente la relativa rendicontazione.

Il costo di tale servizio è compreso nel corrispettivo a carico dell'Ente oggetto dell'offerta presentata in sede di gara.

#### **Art. 19 - Verifiche ed ispezioni**

La Città Metropolitana di Firenze ha diritto di procedere a verifiche di cassa ordinarie e straordinarie e dei valori dati in custodia come previsto dagli art. 223-224 del d.lgs. n. 267/2000 ed ogni qualvolta lo ritenga necessario ed opportuno. Il Tesoriere deve all'uopo esibire ad ogni richiesta i registri, i bollettari e tutte le carte contabili relative alla gestione della tesoreria.

I componenti il Collegio dei revisori dei conti hanno accesso ai documenti relativi alla gestione del Servizio di Tesoreria: di conseguenza previa comunicazione da parte della Città Metropolitana di Firenze dei nominativi dei suddetti soggetti, questi ultimi possono effettuare sopralluoghi presso gli uffici ove si svolge il Servizio di Tesoreria. In pari modo si procede per le verifiche effettuate dal responsabile del Servizio finanziario o da altro funzionario della Città Metropolitana di Firenze appositamente autorizzato.

#### **Art. 20 - Obblighi del Tesoriere**

Il Tesoriere deve:

a) attivare, entro un mese dalla aggiudicazione e garantire a titolo gratuito a favore dell'Ente o secondo le condizioni previste in sede di offerta di gara, i servizi:

- servizio POS presso sportelli e uffici della Città Metropolitana, anche con dispositivi cordless e mobili, per raccogliere pagamenti mediante carte di debito (pago bancomat) e carte di credito;
- gestione incassi on line tramite carte di credito o altri sistemi forniti dal sistema bancario e altri strumenti forniti dal sistema bancario;
- conti correnti (di transito) e depositi intestati all'Ente stesso ed

esenti da qualsiasi spesa di carattere gestionale. Le somme depositate nei predetti conti devono produrre interessi attivi nella misura prevista dalla presente convenzione da riversare sul conto di Tesoreria. Il Tesoriere deve provvedere alla trasmissione degli estratti conto con cadenza trimestrale nonché consentire la consultazione on-line dei conti stessi;

- servizio di ritiro settimanale delle somme depositate presso il Museo Palazzo Medici Riccardi della Città Metropolitana di Firenze ;
- servizio di multicanalità di pagamento verso la Città Metropolitana di Firenze in conformità alle disposizioni PagoPA di AGID senza esserne partner tecnologico;

b) tenere aggiornato e conservare:

- il conto riassuntivo del movimento giornaliero di cassa;
- le annotazioni delle riscossioni e dei pagamenti ai rispettivi interventi e capitoli;
- i verbali di verifica di cassa;
- gli altri registri e documenti previsti dalla legge;

c) trasmettere alla Città Metropolitana di Firenze giornalmente, mediante connessione informatica, tramite piattaforma SIOPE+, copia del giornale di cassa da cui risultino:

- gli ordinativi di riscossione ricevuti con distinzione tra ordinativi estinti e da riscuotere;
- le riscossioni effettuate senza ordinativo;
- gli ordini di pagamento ricevuti, distinguendo gli ordini estinti e quelli da pagare;
- i pagamenti effettuati senza mandato;

- la giacenza di cassa presso il Tesoriere e l'importo dei fondi vincolati alla medesima data;
- la giacenza di cassa presso la Tesoreria provinciale dello Stato risultante in contabilità speciale a conclusione della giornata.

La Città Metropolitana di Firenze, si impegna a comunicare per iscritto al Tesoriere, entro 60 giorni dal ricevimento del giornale, eventuali errori riscontrati.

Il Tesoriere, in base a dette segnalazioni, provvedere ad eseguire le opportune rettifiche;

d) presentare alla Città Metropolitana di Firenze, nei termini di legge, il "conto del Tesoriere", corredato dei mandati pagati e delle reversali riscosse nell'esercizio scaduto e di tutti i relativi documenti giustificativi, perché la Città Metropolitana di Firenze provveda alla compilazione del conto consuntivo. La Città Metropolitana di Firenze controlla il conto del Tesoriere e ne effettua il riscontro con i dati contabili risultanti dalla contabilità finanziaria e notifica eventuali discordanze al Tesoriere che provvede alle correzioni del caso.

e) provvedere, ove occorra, alla compilazione e, previa visione e mancata contestazione da parte della Città Metropolitana nel termine di 5 giorni dal ricevimento, alla trasmissione ai Ministeri e/o Uffici competenti dei prospetti contenenti gli elementi previsionali ed i dati periodici della gestione di cassa;

f) provvedere a quant'altro previsto dalla presente convenzione e da disposizioni di legge in generale;

g) adottare ogni misura in grado di garantire l'efficacia e l'efficienza del servizio in oggetto.

#### **Art. 21 - Organizzazione del servizio**

Il Tesoriere si impegna, a titolo gratuito a favore dell'Ente, inoltre a:

- configurare i propri sistemi, entro 30 giorni dalla richiesta dell'Amministrazione e senza oneri per la Città Metropolitana di Firenze, per realizzare – per il tramite della piattaforma SIOPE+ – l'interoperabilità con il sistema informativo della contabile in uso presso la Città Metropolitana di Firenze;
- attivare, entro il medesimo termine di cui al punto precedente, gli ulteriori strumenti informatici e telematici necessari per lo svolgimento da parte della Città Metropolitana di Firenze delle attività di gestione e controllo inerenti al Servizio di Tesoreria, così consentendo la trasmissione, in tempo reale di dati, atti, documenti e la visualizzazione di tutte le operazioni conseguenti poste in atto dal Tesoriere;
- garantire presso le casse interne della Città Metropolitana di Firenze, il funzionamento delle attuali postazioni del sistema di pagamento mediante carte Pagobancomat e di credito (POS), anche cordless, senza oneri di installazione, gestione e manutenzione. Si applica quanto previsto dai precedenti articoli 5 e 19;
- fornire alla Città Metropolitana di Firenze in formato informatico per via telematica e in formato cartaceo, di norma entro il primo giorno lavorativo successivo alla richiesta, tutta la documentazione inerente il servizio quali elaborati e tabulati, sia nel dettaglio che nei quadri riepilogativi;
- fornire alla Città Metropolitana di Firenze la documentazione necessaria al controllo di cassa trimestrale condotto dal Collegio dei revisori dell'Ente, entro il giorno 10 del mese successivo alla chiusura del trimestre solare;
- mettere a disposizione della Città Metropolitana di Firenze in rete (home-banking o web-banking), il conto di tesoreria e qualsiasi altro conto

intestato alla Città Metropolitana di Firenze per la visualizzazione e l'estrazione di dati;

- garantire un costante aggiornamento di tutti gli strumenti e di tutte le procedure suddette ad eventuali adempimenti legislativi o conseguenti a innovazioni tecnologiche, nei modi, nei tempi e alle condizioni da concordare con la Città Metropolitana di Firenze, in particolare con riferimento alle disposizioni stabilite dal Codice dell'amministrazione digitale.

Al fine di semplificare la realizzazione delle operazioni di integrazione informatica di cui ai precedenti punti, il Tesoriere nomina, prima dell'inizio del servizio, un Responsabile delle tecnologie informatiche, il cui nominativo verrà comunicato per iscritto all'Ente.

La Città Metropolitana di Firenze potrà altresì avvalersi del Tesoriere al fine di ottimizzare la gestione della propria liquidità e dell'indebitamento, attraverso il ricorso agli opportuni strumenti finanziari.

Il Tesoriere accetta il pagamento di talune entrate su tutto il territorio nazionale su particolari conti indicati dalla Città Metropolitana di Firenze senza spese a carico della Città Metropolitana di Firenze stesso e a cui saranno applicate le medesime condizioni offerte in sede di gara i dati dei suddetti pagamenti dovranno essere controllabili da parte della Città Metropolitana di Firenze sul web secondo accordi definiti con il Servizio finanziario della Città Metropolitana di Firenze al momento dell'apertura dei conti.

#### **Art. 22 - Gestione informatizzata del Servizio di Tesoreria**

Il Servizio di Tesoreria, in conformità a quanto previsto dall'art. 213 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e s.m.i., deve essere gestito informaticamente, mediante

collegamento tra il finanziario sistema informativo contabile dell'Ente ed i sistemi del Tesoriere stesso, per il tramite della piattaforma SIOPE+ (Legge 11 dicembre 2016 n. 232, art. 1, co. 533 s.m.i., nonché decreti, regolamenti e specifiche tecniche adottati per l'attuazione); a tal proposito, si precisa che il sistema informativo dell'Ente è già collegato in maniera diretta ("A2A") con la piattaforma SIOPE+. Il Tesoriere, senza costi a carico dell'Ente, deve garantire la piena corrispondenza della gestione informatizzata del servizio nel rispetto anche delle disposizioni stabilite dal Codice dell'amministrazione digitale (d.lgs. 82/2005 e s.m.i.).

Il Tesoriere deve assicurare il buon funzionamento di idonee procedure informatizzate comprese quelle di interscambio di dati, informazioni e documentazione varia, fatte salve le reciproche competenze, responsabilità e in relazione alla tecnologia in possesso da entrambi le parti.

L'informatizzazione del servizio al fine del rispetto delle disposizioni contenute nel predetto articolo deve garantire il raggiungimento dei seguenti obiettivi:

1. certezza delle informazioni;
2. ampia scelta degli iter procedurali per meglio adattarsi all'organizzazione interna dell'Ente;
3. efficacia dei controlli;
4. rapidità e correttezza dei pagamenti;
5. eliminazione dei documenti cartacei;
6. facilità di reperimento di uno o più documenti.

Il Tesoriere deve assicurare all'Ente, tramite il collegamento informatico, le seguenti funzionalità:

- interrogazione/consultazione on-line della situazione del conto di tesoreria e di tutte le altre attività connesse (internet-banking);

- ricezione delle registrazioni elettroniche giornaliere di tutte le operazioni di incasso e di pagamento effettuate;
- trasmissione telematica degli ordinativi d'incasso (reversali) e di pagamento (mandati) con firma digitale e portale pagamenti on-line.

Durante il periodo di validità del contratto il Tesoriere assicura l'utilizzo di tecnologie informatiche tali da consentire, in tempo reale, l'interscambio con l'Ente dei dati e della documentazione relativi alla gestione del servizio, ivi compresa la consultazione dell'Home Banking, del conto di Tesoreria e la possibilità di monitorare lo stato degli ordinativi informatici emessi. In particolare il Tesoriere, fin dal primo giorno di svolgimento del servizio, dovrà essere in grado di ricevere gli ordinativi informatici in conformità alle regole di colloquio e di tracciato standard della piattaforma SIOPE+ definiti dall'AgID, nonché di inviare all'Ente, sempre secondo le regole e gli standard SIOPE+, gli esiti degli ordinativi inviati.

Il Tesoriere si impegna a fornire, senza ulteriori oneri per l'Ente, opportune interfacce utili alla realizzazione in autonomia di reportistica sull'attività di tesoreria oggetto di questa fornitura.

Qualora siano installati terminali POS dai quali vengono disposti pagamenti a favore dell'Ente, il Tesoriere si impegna a ricercare la modalità che permetta all'Ente l'accesso on line alle movimentazioni effettuate sui singoli terminali in modo che gli uffici dell'Ente possano costantemente confrontare il dettaglio dei movimenti a livello di singolo terminale con i provvisori di entrata in tesoreria e con i provvisori di uscita relativi alle commissioni addebitate cumulativamente all'Ente; l'accesso on line alle movimentazioni dei singoli terminali POS ha la finalità di agevolare e velocizzare il lavoro di regolarizzazione delle entrate (emissione degli ordinativi di incasso) ed il controllo e la regolarizzazione

sull'addebito delle commissioni applicate sulle riscossioni affluite mediante POS (emissione degli ordinativi di pagamento a copertura dei provvisori di uscita emessi per le commissioni addebitate).

#### **Art. 23 - Gestione ordinativo informatico**

La gestione telematica degli ordinativi di incasso e di pagamento, con l'uso della firma digitale deve basarsi sulle disposizioni contenute nel "Codice dell'amministrazione digitale" (decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82 e s.m.i.).

In caso di necessità ed urgenza l'Ente, che per motivi tecnici, risulti impossibilitato a trasmettere gli ordinativi di incasso e di pagamento in modo informatico, provvede comunque all'invio degli stessi in forma cartacea e il Tesoriere deve garantirne in ogni caso l'incasso e il pagamento.

#### **Art. 24 - Costo del servizio**

Il Tesoriere si impegna a svolgere il Servizio di Tesoreria a fronte del corrispettivo omnicomprendivo offerto in sede di gara pari ad euro 45.000,00 annui; nessun rimborso sarà inoltre chiesto alla Città Metropolitana di Firenze per spese vive (spese postali, per stampati, spese telegrafiche, bollo tenuta conto), nonché per le spese della tenuta del conto che vengono fissate esenti.

Sono quindi da considerarsi fornite senza costi per la Città Metropolitana di Firenze tutte le prestazioni richieste ai sensi della presente convenzione, ad eccezione di quelle indicate in sede di gara.

Il Tesoriere è tenuto a curare l'esecuzione di ogni altro servizio ed operazione bancaria non prevista espressamente dalla presente convenzione, né contenuti nell'offerta, eventualmente richiesti dalla Città Metropolitana di Firenze, e di volta in volta concordati; i compensi a favore di quest'ultimo saranno concordati sulla base delle condizioni più favorevoli previste per la clientela.

In considerazione di quanto esposto e per diminuire il costo del servizio, la Città Metropolitana di Firenze e il Tesoriere si impegnano a favorire efficaci iniziative reciproche, nel campo dell'informatica, tendenti ad un razionale utilizzo degli strumenti di elaborazione dati in loro possesso.

#### **Art. 25 - Fideiussioni, acquisto titoli, consulenze**

Il Tesoriere si impegna a rilasciare polizze fideiussorie nei casi previsti dalle vigenti norme, in base all'offerta formulata in sede di gara, a carico della Città Metropolitana di Firenze. L'attivazione di tali polizze è correlata all'apposizione del vincolo di una quota corrispondente dell'anticipazione di tesoreria, concessa ai sensi del precedente art. 16. La Città Metropolitana di Firenze si impegna al termine del periodo della presente concessione a far subentrare negli eventuali impegni fideiussori rilasciati il nuovo Tesoriere.

Il Tesoriere inoltre garantisce – direttamente o tramite società collegate o controllate dal Tesoriere medesimo – consulenza alla Città Metropolitana di Firenze sull'andamento delle quotazioni e in genere sul mercato mobiliare sia interno che esterno, su eventuali operazioni parabancarie, o di finanziamento.

#### **Art. 26 - Intervento del Tesoriere e migliorie**

Il Tesoriere si impegna ad effettuare a favore della Città Metropolitana di Firenze un intervento annuo di euro 500,00 (cinquecento/00) da erogare entro ciascun anno di validità del rapporto di cui al presente contratto per le attività istituzionali dell'Ente.

#### **Art. 27 - Servizio portavalori**

Il Tesoriere si impegna ad offrire gratuitamente il servizio di portavalori per il ritiro settimanale delle somme depositate presso il Palazzo Medici Riccardi, sede della Città Metropolitana di Firenze.

### **Art. 28 - Garanzia per la gestione del servizio**

Il Tesoriere risponderà di tutte le somme e di tutti i valori dallo stesso tratti in deposito ed in consegna per conto dell'Ente, nonché di tutte le operazioni comunque attinenti al Servizio di tesoreria dell'Ente stesso.

Ai sensi dell'art. 211 del d.lgs. 267/2000 il Tesoriere è esonerato dal prestare cauzione, fermo restando l'obbligo, ai sensi dell'art. 53 del d.lgs. medesimo, di rispondere con tutte le proprie attività e con il proprio patrimonio per eventuali danni causati all'Ente affidante.

Il Tesoriere è inoltre responsabile di tutti i depositi comunque costituiti intestati all'ente.

### **Art. 29 - Tracciabilità**

Il Tesoriere, in relazione alla presente convenzione, assume formalmente, per quanto necessario, gli obblighi di tracciabilità dei flussi finanziari di cui alla legge n. 136 del 13 agosto 2010, nelle modalità definite dalla determinazione n. 4 del 7 luglio 2011 emessa dall'AVCP, e successive modifiche e integrazioni. A tal fine si impegna ad utilizzare esclusivamente il conto corrente bancario dedicato, anche in via non esclusiva, alle commesse pubbliche indicato con nota del 13/07/2021 con l'impegno a comunicare al R.U.P. ed alla Direzione Servizi Finanziari di questa Stazione Appaltante, ogni variazione nonché ogni eventuale inadempimento delle proprie controparti.

### **Art. 30 - Trattamento dati personali**

La Città metropolitana di Firenze e l'affidatario tratteranno i dati di cui verranno in possesso nell'esecuzione del contratto stipulato, secondo le disposizioni del Regolamento (UE) 2016/679 del 27 aprile 2016 e del D.lgs. 101/2018, e delle altre disposizioni comunitarie e nazionali vigenti in materia

### **Art. 31- Richiamo a leggi e regolamenti - Eticità del Tesoriere**

Per quanto non previsto nel presente contratto le parti si richiamano alla legge ed alle norme e regolamenti che disciplinano l'attività del Città Metropolitana di Firenze.

Il Tesoriere si impegna ad operare eticamente ed in particolare a:

- a. non far affluire le giacenze di Tesoreria e gli utili derivanti dalla gestione del servizio nel settore degli armamenti e a non effettuare transazioni bancarie in materia di esportazione, importazione e transito di materiale di armamento in violazione della legge n° 180/1990;
- b. rispettare norme e principi in materia libera concorrenza e tutela dei consumatori.

A tale fine si impegna a fornire, entro il mese di aprile di ogni anno, una relazione che attesti il rispetto delle norme etiche indicate al punto a. e al punto b., nonché l'assenza di sanzioni comminate dall'Autorità Garante della Concorrenza e del mercato nell'anno precedente.

### **Art. 32 – Comunicazioni al tesoriere**

Le comunicazioni al Tesoriere si danno per effettuate mediante invio a mezzo posta elettronica certificata agli indirizzi [publicsector.centronord@pec.unicredit.eu](mailto:publicsector.centronord@pec.unicredit.eu), [flussitesoenti@pec.unicredit.eu](mailto:flussitesoenti@pec.unicredit.eu) (per i prelievi dai conti correnti postali), cui si aggiungono le varie comunicazioni da effettuarsi tramite la piattaforma TesowebSign (per F24ep, flussi stipendi...).

### **Art. 33 - Spese contrattuali e registrazione**

I corrispettivi del presente contratto sono soggetti alle disposizioni di cui al D.P.R. n. 633/1972 per quanto concerne l'IVA, al D.P.R. n. 131/1986 per quanto riguarda l'imposta di registro e al D.P.R. n. 642/1972 per quanto concerne l'imposta di bollo,

tenuto conto delle loro successive modifiche ed integrazioni. L'I.V.A. relativa ai corrispettivi contrattuali è a carico della Città metropolitana di Firenze, mentre l'imposta di bollo è a carico del Tesoriere.

Tutte le spese inerenti e conseguenti al presente contratto sono a carico del Tesoriere e sono state versate alla Tesoreria della Città Metropolitana di Firenze con Avviso di pagamento PagoPA codice 3002 5212 8000 0040 81.

Agli effetti fiscali si dichiara che il presente atto verrà assoggettato all'imposta di registro in misura fissa (ai sensi dell'art. 11, Tariffa parte prima, del T.U. approvato con DPR n. 131/1986) e all'imposta di bollo in misura forfettaria per l'importo di € 45,00 (sul contratto originale e sugli allegati non soggetti a bollo fin dall'origine).

Entrambe le imposte saranno assolte mediante MUI.

L'imposta di bollo pari a Euro 144,00 è stata assolta in modo virtuale ex art. 15 del D.P.R. 642 del 1972, tramite Autorizzazione dell'Ufficio Territoriale di Firenze Prot. n. 81225 del 19.07.2019.

Tutte le spese e gli oneri fiscali inerenti e conseguenti al presente contratto, compresi quelli relativi alla eventuale registrazione, sono a carico del Tesoriere.

Il presente contratto è soggetto ad imposta fissa di registro in misura fissa di cui all'art. 40 del D.P.R. 26/4/1986, n. 131.

#### **Art. 34 - Risoluzione del contratto e penali**

Il Tesoriere è tenuto ad osservare tutte le condizioni previste nella presente convenzione per l'espletamento del servizio, nonché dalla normativa vigente.

Il mancato rispetto dell'obbligo di attivare, se non già esistenti, i servizi attualmente utilizzati dall'Ente, entro il termine indicato dall'Ente, comporta la revoca dell'aggiudicazione e la risoluzione immediata di ogni rapporto contrattuale.

La mancata osservanza delle condizioni contrattuali o l'insorgere di gravi deficienze

ed irregolarità nel servizio, motivate e notificate al Tesoriere mediante lettera raccomandata A.R. o posta certificata, dà facoltà all'Ente (anche in presenza di sola contestazione, secondo la gravità dei fatti contestati) in qualunque momento, di disdettare la convenzione e far cessare il rapporto, fatta salva in ogni caso la possibilità di richiedere il risarcimento dei danni subiti.

In caso di cessazione del servizio a seguito di risoluzione contrattuale, l'Ente si obbliga a rimborsare ogni eventuale debito, mentre il Tesoriere si impegna a continuare la gestione del servizio fino alla designazione di altro Istituto di credito, garantendo che il subentro non arrechi pregiudizio all'attività di incasso e di pagamento.

Nel caso l'istituto di credito richieda la risoluzione anticipata del contratto, sarà diritto della Città Metropolitana di Firenze ottenere la rifusione dei danni e delle spese sostenute in conseguenza dell'interruzione del servizio.

Fatto salvo quanto disposto dall'Art. 211 del D.Lgs. 267/2000, nel caso di mancato rispetto del Tesoriere degli obblighi contrattuali, potranno essere applicate penali tra € 500,00 ed € 1.000,00; a titolo esemplificativo nei seguenti casi:

- disservizi riferibili all'orario di esercizio degli sportelli bancari;
- ritardata od omessa esecuzione degli ordinativi di incasso o di pagamento e dei servizi relativi all'ordinativo informatico, alla riscossione delle entrate tributarie e patrimoniali, ai pagamenti on line;
- violazione degli obblighi di comunicazione e trasmissione di documenti;

#### **Art. 35 - Foro competente**

In caso intervengano controversie nell'esecuzione del presente contratto o connesse allo stesso, trova applicazione la parte VI, titolo I "Contenzioso" del Codice, con esclusione dell'arbitrato. Qualora non venga raggiunto un accordo, per la

definizione delle controversie è competente il Foro di Firenze.

### **ARTICOLO 36 - Codici di comportamento**

Il Tesoriere dichiara di attenersi ai Protocolli di legalità e ai Codici di comportamento così come pubblicati nella pagina web della Città metropolitana al seguente indirizzo: <http://www.cittametropolitana.fi.it/amministrazione-trasparente/codici-di-comportamento-e-disciplinari/>

La violazione degli obblighi derivanti dai citati Codici di comportamento comporta la risoluzione del contratto.

### **ARTICOLO 37 - Tutela dati personali**

L'Ente, ai sensi del Regolamento UE 2016/679 del 27/04/2016 eA del D.Lgs. 196/2003 e s.m., informa il Concessionario che tratterà i dati contenuti nel presente contratto esclusivamente per lo svolgimento delle attività e per l'assolvimento degli obblighi previsti dalle leggi e dai regolamenti in materia.

### **ARTICOLO 38 - Elenco Allegati**

Allegati parte integrante:

Allegato "A" Capitolato Speciale di Appalto;

Allegato "B" Offerta economica del Tesoriere;

Allegato "C" Offerta del Tesoriere.

Depositati agli atti e firmati, per accettazione, in modo digitale, dalle parti:

elaborati approvati con Determinazione n. 1009 del 15/06/2020.

=====

Le parti, espressamente e d'accordo fra loro, esonerano me Segretario Generale rogante, dalla lettura degli allegati al presente atto, dichiarando di averne esatta conoscenza.

E richiesto io Segretario Generale ufficiale rogante ho ricevuto questo atto, redatto

da persona di mia fiducia mediante strumenti informatici su numero quarantadue (42) pagine a video, del quale è stata data lettura alle parti, che l'hanno dichiarato e riconosciuto conforme alle loro volontà, per cui a conferma con me lo sottoscrivono con firma digitale con certificati di firma riconosciuti e validi.

**Per la Città metropolitana di Firenze: F.to Rocco Conte**

**Per la Società UNICREDIT SPA: F.to Ottavio Sarti**

**Il Segretario Generale: F.to Pasquale Monea**

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 1341 e 1342 cod. civ. il Tesoriere dichiara di aver adeguatamente compreso e di avere esplicitamente accettato il contenuto della clausola di cui agli articoli 34 e 35 del presente contratto.

**Per la Società UNICREDIT SPA: F.to Ottavio Sarti**

Ai sensi dell'art. 47 ter della legge 16 febbraio 1913 n. 89 attesto la validità dei certificati di firma digitale utilizzati dai comparenti per la sottoscrizione del presente atto ed allegati, da me accertati mediante il sistema di verifica collocato all'indirizzo <https://www.firma.infocert.it/utenti/verifica./php>

***“Imposta di bollo pari a Euro 144,00 assolta in modo virtuale ex art. 15 del D.P.R. 642 del 1972 giusta Autorizzazione dell’Ufficio Territoriale di Firenze Prot. n. 81225 del 19.07.2019”.***

**ESERCIZIO 2023**

**ATTO DI APPROVAZIONE**

**DEL RENDICONTO**







## Determinazione Dirigenziale

N. 479 del 29/02/2024

Classifica: 004.07

Anno 2024

(Proposta n° 1036/2024)

<i>Oggetto</i>	<b>RESA DEL CONTO DELL'AGENTE CONTABILE BANCA UNICREDIT SPA PER LA GESTIONE DEL SERVIZIO DI TESORERIA RELATIVO ALL'ANNO 2023, AI SENSI DELL'ART. 93 DEL D.LGS. 267/2000.</b>
----------------	--

<i>Ufficio Redattore</i>	<b>P.O. PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA</b>
<i>Ufficio Responsabile</i>	<b>P.O. Programmazione Economica e Finanziaria</b>
<i>Riferimento PEG</i>	<b>792</b>
<i>Centro di Costo</i>	<b>792</b>
<i>Resp. del Proc.</i>	<b>DOTT.SSA ALESSANDRA AUZZI</b>
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	<b>AUZZI ALESSANDRA</b>

GORDA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

ACCERTAMENTO	ANNO	RISORSA	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO

**Il Dirigente / Il Titolare P.O.**

**Premessi** i seguenti riferimenti normativi:

- **art. 93, comma 2, del TUEL** che stabilisce: *“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 e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei Conti secondo le norme e le procedure previste dalle leggi vigenti”;*

**- art. 93, comma 3, del TUEL** che dispone: *“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 art. 44 e seguenti del R.D. 12/07/34 n. 1214”;*

**- art. 226, comma 1, del TUEL** che recita testualmente: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, il tesoriere, ai sensi dell’articolo 93, rende all’ente locale il conto della propria gestione di cassa il quale lo trasmette alla competente sezione giurisdizionale della Corte dei conti entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto”;*

**- art. 226, comma 2, del TUEL** che recita testualmente: *“Il conto del tesoriere e’ redatto su modello di cui all’allegato n. 17 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118. Il tesoriere allega al conto la seguente documentazione:*

a) lettera abrogata dal Dl. 26 ottobre 2019 n. 124, convertito con modificazioni dalla legge 19 dicembre 2019 n. 157;

b) gli ordinativi di riscossione e di pagamento;

c) la parte delle quietanze originali rilasciate a fronte degli ordinativi di riscossione e di pagamento o, in sostituzione, i documenti informatici contenenti gli estremi delle medesime;

d) eventuali altri documenti richiesti dalla Corte dei conti”;

**- art. 233, comma 1, del TUEL** che prevede: *“Entro il termine di 30 giorni dalla chiusura dell’esercizio finanziario, l’economista, il consegnatario di beni e gli altri soggetti di cui all’articolo 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”;*

**Richiamato il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria** (allegato n. 4/2 al D.lgs. n. 118/2011) ed, in particolare, il **punto 4.2**, che prevede testualmente che *“Gli incaricati della riscossione assumono la figura di agente contabile e sono soggetti alla giurisdizione della Corte dei conti, a cui devono rendere il conto giudiziale, previa formale parificazione, per il tramite dell’amministrazione di appartenenza, che vi provvede entro 60 giorni dall’approvazione del rendiconto della gestione insieme con la trasmissione del conto del tesoriere”;*

**Richiamato altresì il punto 11.11** del sopra richiamato **principio contabile applicato** che prevede testualmente che: *“Il Rendiconto del Tesoriere – redatto sullo schema di cui all’allegato n. 17– ha lo scopo di rendicontare la gestione di cassa evidenziando quindi, distinti per residuo e competenza, gli incassi e i pagamenti registrati dal tesoriere.....”;*

**Vista** la Determinazione n. 1204 del 9/06/2021 del Dirigente dei Servizi Finanziari con cui è stata approvata l'aggiudicazione definitiva alla Banca Unicredit spa del servizio di tesoreria per il periodo 01/07/2021-30/06/2026, ai sensi dell'art. 210 del D.lgs n. 267/2000;

**Visto altresì** il contratto con Banca Unicredit Spa per la gestione del servizio di tesoreria alle condizioni tutte contenute nella convenzione, periodo dal 01/07/2021 al 30/06/2026, stipulato in data 22/07/2021 (rep. 21964/2021);

**Dato atto** del verbale di verifica di cassa al 31/12/2023 trasmesso dall'Istituto Tesoriere Banca Unicredit spa;

**Considerato** che il Tesoriere ha proceduto, in base all'art. 226, comma 2, del TUEL, a rendere il conto della propria gestione di cassa, nel rispetto dei termini di legge, a mezzo PEC (ns. prot. int. n. 5082 del 31/01/2024), sulla base del modello di cui all'Allegato 17 al D.lgs n. 118/2011;

**Precisato** che, a seguito dei controlli effettuati dal Servizio Finanziario, è però emersa la necessità di trasmettere al Tesoriere alcuni flussi di annullo e di variazione di mandati e reversali datati 2023;

**Considerato** che il Tesoriere, conseguentemente alle suddette operazioni, ha rielaborato il rendiconto della gestione per l'anno 2023 e lo ha nuovamente trasmesso a questa Amministrazione, in base all'art. 226, comma 2, del TUEL, a mezzo PEC (ns. prot. int. n. 6605 dell'08/02/2024), sulla base del modello di cui all'Allegato 17 al D.lgs n. 118/2011, allegando la seguente documentazione (ricompresa nell'Allegato da "A" a "G" al presente provvedimento di cui costituiscono parte integrante e sostanziale):

1. Nota di consegna del conto del tesoriere 2023 (**Allegato "A"**);
2. Conto del Tesoriere dell'anno finanziario 2023 (**Allegato "B"**);
3. Schede di svolgimento per il 2023 per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singolo programma di spesa (**Allegato "C"**);
4. Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di TU al 31/12/2023 (**Allegato "D"**);
5. Quadro riassuntivo della gestione di cassa 2023 (**Allegato "E"**);
6. Dettaglio della cassa vincolata al 31/12/2023 (**Allegato "F"**);
7. Verbale della verifica di cassa al 31/12/2023 (**Allegato "G"**);

**Dato atto** che gli allegati, in formato pdf, alla nota PEC del Tesoriere (ns. prot. int. 6605/2024) sono stati dallo stesso sottoscritti digitalmente ai sensi della normativa vigente;

**Visto il verbale di verifica n. 384 del 05/02/2024** redatto dal Collegio dei Revisori della Città metropolitana di Firenze ai sensi dell'**art. 223 D.lgs. 267/2000** e contenente le risultanze della verifica dei fondi di cassa e degli altri titoli e valori gestiti dal Tesoriere per l'anno 2023;

**Precisato che** dal 01/01/2018 è a regime per tutti gli enti locali il SIOPE+, con il quale è stato di fatto invertito l'ordine dei flussi fra gli Enti, i Tesorieri e la Banca d'Italia, dal momento che gli ordinativi informatici vengono ora trasmessi attraverso un'unica infrastruttura informatica della Banca d'Italia (denominata SIOPE +), che provvede poi alla trasmissione al Tesoriere per la loro lavorazione;

**Precisato altresì che**, grazie al SIOPE+, la Banca d'Italia acquisisce ora immediatamente tutte le informazioni riguardanti, in particolare, il pagamento delle fatture, con il conseguente aggiornamento automatico della piattaforma per la Certificazione dei Crediti – PCC (ciò consente di conoscere così esattamente, a livello centrale, quali sono gli effettivi tempi di pagamenti delle fatture passive da parte di tutte le P.A.);

**Ricordato che** questa Amministrazione, dopo un periodo di sperimentazione, cui venne autorizzata con la Deliberazione del Consiglio Metropolitan n. 67 del 27/09/2017, conseguente al Decreto n. 175859 del 25/09/2017 del Mef, è entrata in produzione con il SIOPE+ già dal 30/10/2017;

**Dato atto che** l'archiviazione in forma digitale degli ordinativi informatici emessi nell'anno 2023 non è più a cura dell'Ente Tesoriere, essendo questa Amministrazione ormai a regime con il Siope + a decorrere dal 30/10/2017;

**Dato altresì atto che** l'archiviazione degli ordinativi informatici emessi nell'anno 2023 sarà, pertanto, effettuata tramite il trasferimento degli stessi, e delle relative quietanze, al sistema di gestione documentale in uso da cui, per i fini di conservazione, saranno poi trasferiti al sistema regionale DAX;

**Richiamato** l'art. 57, comma 2 quater, del Dl n. 124/2019, che ha abrogato i commi 1 e 3 dell'art. 216 ed il comma 2 dell'art. 226, lett. "a", del D.Lgs n. 267/2000, con effetto dal 1/01/2020;

**Richiamato altresì** l'art. 52 del Dl n. 104/2020, primo comma, che ha abrogato i commi 4 e 6 dell'art. 163 ed il comma 9-bis dell'art. 175 del Tuel;

**Visto** il dodicesimo decreto correttivo dell'armonizzazione contabile (**Dm del 07/09/2020**) che ha rivisto gli schemi del conto del tesoriere, consentendo ai tesorieri, che non sono tenuti ad

effettuare controlli sui pagamenti, di non compilare le voci riguardanti i residui iniziali, le previsioni definitive di competenza e le previsioni definitive di cassa;

**Dato atto** che lo stesso Decreto di cui sopra ha poi conseguentemente modificato i punti 11.1, 11.3, 11.6 e 11.8 del principio contabile applicato della contabilità finanziaria, circostanziando che i controlli del tesoriere sul bilancio sono limitati ai casi in cui il tesoriere è tenuto ad effettuare gli stessi;

**Precisato** che il Tesoriere non è più conseguentemente tenuto, dal 01/01/2020, a controllare che i pagamenti avvengano nei limiti degli stanziamenti di cassa, che i mandati in conto competenza siano non superiori alla differenza tra il relativo stanziamento di competenza e la quota riguardante il fondo pluriennale vincolato e che i mandati in conto residui non siano superiori all'ammontare dei residui risultanti in bilancio per ciascun programma;

**Precisato altresì** che gli enti locali, dopo queste modifiche, non sono più tenuti dal 01/01/2020 a trasmettere al tesoriere il bilancio di previsione, le successive delibere di variazione, i prelevamenti di quote del fondo di riserva e neanche l'elenco dei residui presunti al 01/01 di ciascun anno ed il loro successivo aggiornamento;

**Dato atto** che, in considerazione di quanto sopra, Unicredit non ha giustamente valorizzato nel conto del Tesoriere, trasmesso per l'anno 2023, di cui all'**Allegato "B"** al presente provvedimento, le voci riguardanti i residui iniziali, le previsioni definitive di competenza e le previsioni definitive di cassa di entrata e di spesa, che, pertanto, non sono oggetto di parifica;

**Dato altresì atto** che dall'**Allegato "D"** al presente provvedimento, contenente il quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di TU, risulta, in particolare, la seguente situazione al 31/12/2023:

<b>Saldo c/o Tesoreria dello Stato 31/12/2023 modello 56TU</b>	<b>269.749.940,00</b>
Giacenze presso il conto di Tesoreria escluse dal riversamento in Contabilità speciale (+)	0,00
Riscossioni effettuate da Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale (+)	324.880,56
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale (-)	53.207,60
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale non contabilizzati dal Tesoriere (+)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere (-)	0,00
<b>Saldo come da verifica di cassa al 31/12/2023</b>	<b>270.021.612,96</b>

**Ritenuto** necessario provvedere a prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa da parte del Tesoriere Banca Unicredit spa per l'esercizio finanziario 2023;

**Dato atto** dell'esatta coincidenza tra le risultanze contabili di questa Amministrazione e quelle di cui alla rendicontazione trasmessa da banca Unicredit (ns. prot. int. n. 6605/2024);

**Precisato** che tutti gli annulli degli ordinativi informatici, che è risultato necessario effettuare, sono stati regolarmente trasmessi al Tesoriere sulla piattaforma del Siope + e sono i seguenti:

Mandati 2023 annullati	Reversali 2023 annullate
1989, 4802 (annullato per sostituzione), 6440, 6441 e 11406	146, 370, 892, 1135, 2257, da 4715 a 4717, da 8033 a 8044, 9891, 13364, 13365, 13920, 15330, 18358, 18790, 18792, 18795, 18797, 20093 e 20436

**Precisato altresì** che tutte le variazioni degli ordinativi informatici, che è risultato necessario effettuare, sono state regolarmente trasmesse al Tesoriere sulla piattaforma del Siope + e sono le seguenti:

Mandati 2023 variati	Reversali 2023 variate
1277, 1724, 1991, 2625, 3612, 5155, 5262, 5384, 6313, 6443, 7466, 7467, 8253, 9462, 10762	210, 1862, 2609, da 3637 a 3639, 3704, 9892, 9893, 14503 e 14504

**Precisato infine** che tutte le sostituzioni degli ordinativi informatici, che è risultato necessario effettuare, sono state regolarmente trasmesse al Tesoriere sulla piattaforma del Siope + e sono le seguenti:

Mandati 2023 sostituiti	Reversali 2023 sostituite
5217 e 5218	nessuna

**Dato atto** che gran parte delle operazioni di cui sopra si sono perlopiù rese necessarie al fine di assicurare una migliore imputazione dei mandati/reversali secondo il vigente piano dei conti finanziario, tenuto conto di quanto previsto nel relativo glossario;

**Precisato** che alcune operazioni di variazione di mandati di pagamento si sono, in particolare, rese necessarie per poter riclassificare in partite di giro, nel rispetto di quanto previsto dai principi contabili, i pagamenti non andati a buon fine nel corso del 2023;

**Richiamato**, infatti, il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria ed, in particolare, l'esempio n. 11 contenuto nell'appendice tecnica e qui di seguito riportato:

“Esempio 11) - Scritture riguardanti i pagamenti non andati a buon fine

*A seguito della comunicazione, da parte della banca tesoriera/cassiera di pagamenti non andati a buon fine (es. per IBAN beneficiario estinto) o resi dal percipiente e la conseguente formazione di un sospeso di entrata (carta contabile), l'ente effettua le seguenti registrazioni:*

- a) *accerta un'entrata di importo pari alla carta contabile tra le partite di giro (voce E.9.01.99.01.001 Entrate a seguito di spese non andate a buon fine),*
- b) *impegna una nuova spesa tra le partite di giro (voce del piano dei conti finanziari U.7.01.99.01.001 Spese non andate a buon fine), di importo pari all'accertamento di entrata di cui alla lettera a);*
- c) *riclassifica l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine tra le partite di giro, a valere dell'impegno di cui alla lettera b);*
- d) *regolarizza la carta contabile di entrata riguardante il riversamento al conto dell'ente dell'entrata non andata a buon fine, a valere dell'accertamento effettuato in partita di giro (lettera a);*
- e) *emette un nuovo ordinativo di pagamento, a valere dell'impegno cui era inizialmente riferito l'ordinativo di pagamento non andato a buon fine.*

*Se gli stanziamenti riguardanti le PG non sono capienti l'ente effettua le variazioni di bilancio e le trasmette al tesoriere/cassiere”;*

**Dato atto** dell'esatta coincidenza delle risultanze della contabilità dell'Ente al 31/12/2023 con quelle del SIOPE, sia rispetto agli incassi che ai pagamenti rilevati per quinto livello;

**Richiamata** la Determinazione n. 25 del 12/01/2015 con cui il sottoscritto, in attuazione di quanto richiesto al punto 10.6 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, quantificò, in via provvisoria, in 26.885.162,71 euro la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2014, dandone comunicazione all'Ente Tesoriere con nota prot. n. 42472 del 23/01/2015;

**Richiamata altresì** la successiva Determinazione del sottoscritto n. 388 del 18/03/2015, con cui si rideterminava, in via definitiva, detta giacenza di cassa vincolata al 01/01/2015 in euro 37.651.521,41, dandone comunicazione all'Ente Tesoriere con nota prot. n. 148998 del 20/03/2015;

**Visto** 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”;*

**Precisato che**, dal 01/01/2015, 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, lettera “d” e 185, comma 2, lettera “i” del TUEL;

**Dato atto che** la giacenza di cassa vincolata ammonta a:

- 57.374.162,78 euro al 31/12/2015;
- 28.073.295,47 euro al 31/12/2016;
- 37.700.509,10 euro al 31/12/2017;
- 55.517.785,90 euro al 31/12/2018;
- 67.281.004,43 euro al 31/12/2019;
- 65.857.294,22 euro al 31/12/2020;
- 74.317.804,58 euro al 31/12/2021;
- 110.792.592,88 euro al 31/12/2022;

**Precisato** che nell'esercizio finanziario 2023 non sono stati utilizzati incassi vincolati per il pagamento di spese correnti;

**Dato atto che** il fondo di cassa al 31/12/2023 ammonta a 270.021.612,96 euro di cui 105.565.344,53 euro di cassa vincolata (1.585.599,30 euro per somme vincolate per prestiti e 103.979.745,23 euro per somme vincolate per legge e per trasferimenti sul conto 301, che, si ricorda, venne acceso all'inizio dell'esercizio finanziario 2015) e 164.456.268,43 euro di cassa libera, come risulta anche esattamente all'Ente Tesoriere, secondo il seguente prospetto:

Dettaglio saldi per vincoli	Saldo al 01/01/2023	Reversali emesse 2023	Mandati emessi 2023	Saldo al 31/12/2023
9084 Vincolo Mutui Bei frutt	0,00	0,00	0,00	0,00
80 Vincolo banca Intesa rep 6571 Infr.	199.794,20	0,00	0,00	199.794,20
82 Vincolo banca Intesa rep 6735 Infr.	8.866,79	0,00	0,00	8.866,79
79 Infruttifero Rep 6570	313.858,19	0,00	0,00	313.858,19
306 C.C.D.D.P.P.F.do Rotativo Meucci	0,00	0,00	0,00	0,00
307 Mutuo ICS Campo Softball Mezzetta	10.923,38	0,00	7.162,28	3.761,10
308 Mutuo ICS Piscina Enriquez I lotto	54.597,47	0,00	34.738,71	19.858,76
309 Mutuo ICS Piscina Enriquez II lotto	1.368.747,72	0,00	405.146,73	963.600,99
302 Mutuo nuovo campo sportivo Ist Vasa	0,01	0,00	0,00	0,01
303 Mutuo nuova palestra Ist Checchi	261.509,62	0,00	261.509,62	0,00
304 Mutuo nuovi spogliatoi campo Rugby	34.829,37	0,00	0,00	34.829,37
305 Mutuo adeguamento piscina da Vinci	393.913,69	0,00	352.883,80	41.029,89
<b>To tale vincolato per prestiti</b>	<b>2.647.040,44</b>	<b>0,00</b>	<b>1.061.441,14</b>	<b>1.585.599,30</b>
301 Somme vincolate per legge e trasf.	108.145.552,44	77.996.820,03	82.162.627,24	103.979.745,23
<b>To tale vincoli</b>	<b>110.792.592,88</b>	<b>77.996.820,03</b>	<b>83.224.068,38</b>	<b>105.565.344,53</b>
Cassa Libera	145.217.760,46	156.808.208,06	137.569.700,09	164.456.268,43
<b>To tale</b>	<b>256.010.353,34</b>	<b>234.805.028,09</b>	<b>220.793.768,47</b>	<b>270.021.612,96</b>

**Precisato** che tutte le somme vincolate sono giacenti in Banca d'Italia, non risultando più alcuna somma vincolata presso il Tesoriere;

**Ricordato** che sono state quantificate le somme non soggette ad esecuzione forzata, ai sensi dell'art. 159 del Tuel, del primo semestre 2023 (con Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 138 del 14 dicembre 2022), del secondo semestre 2023 (con Deliberazione del Consiglio

metropolitano n. 52 del 28 giugno 2023) e le somme a destinazione vincolata per il 2023 ai sensi degli articoli 195 e 222 del Tuel (con la Deliberazione del Consiglio metropolitano n. 137 del 14 dicembre 2022);

**Dato atto** che i suddetti provvedimenti sono stati trasmessi all'Ente Tesoriere, tramite il messo metropolitano, per gli adempimenti conseguenti;

**Ricordato** che per l'anno 2022 valgono le disposizioni di cui al contratto sottoscritto con Banca Unicredit Spa in data 22/07/2021 (rep. n. 21964/2021) ed, in particolare, i seguenti articoli:

- art. 24 che prevede testualmente che *"Il Tesoriere si impegna a svolgere il Servizio di Tesoreria a fronte del corrispettivo omnicomprendivo offerto in sede di gara pari ad euro 45.000,00 annui; nessun rimborso sarà inoltre chiesto alla Città Metropolitana di Firenze per spese vive (spese postali, per stampati, spese telegrafiche, bollo tenuta conto), nonché per le spese della tenuta del conto che vengono fissate esenti"*;
- art 26 che prevede testualmente che *"Il Tesoriere si impegna ad effettuare a favore della Città Metropolitana di Firenze un intervento annuo di euro 500,00 da erogare entro ciascun anno di validità del rapporto di cui al presente contratto per le attività istituzionali dell'Ente"*;

**Dato atto** che il Tesoriere ha correttamente corrisposto a questa Amministrazione in data 14/02/2024 (con il provvisorio di entrata n. 3411/2024, regolarizzato con la reversale di incasso n. 2526 del 15/02/2024), ai sensi del citato art. 26 della nuova convenzione sottoscritta, la somma di euro 500,00 a titolo di contributo per le attività istituzionali svolte dall'Ente nel 2023;

**Precisato** che in data 26/02/2024 è stata trasmessa da Banca Unicredit la fattura n. 1000000338 del 23/02/2024 di 45.000,00 euro relativa al compenso per il servizio per il servizio di tesoreria svolto nel 2023 ai sensi del già citato art. 24 della convenzione sottoscritta (la suddetta fattura è al momento in corso di liquidazione da parte della sottoscritta a valere sull'impegno n. 164/2023 di cui al capitolo di spesa 19567/0);

**Dato atto** che al compenso di cui sopra sono da aggiungersi unicamente per il 2023, coerentemente con la nuova convenzione sottoscritta, le spese per bolli sui mandati emessi nell'esercizio finanziario (pari a 534,00 euro al 31/03/2023, a 202,00 euro al 30/06/2023, a 306,00 euro al 30/09/2023 ed a 350,00 euro al 31/12/2023);

**Precisato** che, per mero errore materiale, Unicredit aveva inizialmente addebitato per il 2023 delle spese bancarie e delle commissioni (per euro 4,60 in data 01/04/2023, per euro 0,94 in data 03/04/2023 e per euro 25,00 in data 15/11/2023), che sono però state immediatamente restituite

dal Tesoriere a questa Amministrazione a mezzo creazione di provvisori di entrata di pari importo, cui sono conseguite le relative reversali di incasso a regolarizzo;

**Visto** il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

**Visto altresì** l'Atto Dirigenziale n. 967 del 29/03/2023, che conferisce alla sottoscritta l'incarico di P.O. "Programmazione Economica e Finanziaria" per 24 mesi con decorrenza dal 31/03/2023;

**Visto infine** l'Atto Dirigenziale n. 3491 del 19/12/2023 con il quale la sottoscritta è stata nominata dal Dirigente del Servizio Finanziario DEC del contratto per il servizio di tesoreria riferito al periodo dal 01/07/2021 al 30/06/2026;

**Ravvisata** la propria competenza in merito;

## **DETERMINA**

**1. di prendere atto** dell'avvenuta resa del conto da parte del Tesoriere Banca Unicredit Spa per l'esercizio finanziario 2023 entro i termini di legge;

**2. di prendere, altresì, atto** delle risultanze del conto del Tesoriere per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2023, di seguito indicate:

<b>Fondo di Cassa al 31/12/2022 (a)</b>	<b>€. 256.010.353,34</b>
Riscossioni di competenza	€. 213.833.676,11
Riscossioni di residui attivi (Reversali emesse)	<u>€. 20.971.351,98</u>
<b>Totale riscossioni anno 2023 reversali da n. 1 alla n. 22013 (b)</b>	<b>€. 234.805.028,09</b>
Pagamenti di competenza	€. 180.745.158,91
Pagamenti di residui passivi (Mandati emessi)	<u>€. 40.048.609,56</u>
<b>Totale pagamenti anno 2023 mandati da n. 1 al n. 11868 (c)</b>	<b>€ 220.793.768,47</b>
<b>Fondo al 31/12/2023 (a+b-c)</b>	<b>€. 270.021.612,96</b>

**3. di dare atto** che gli allegati, in formato pdf, alla nota PEC del Tesoriere (ns. prot. int. 6605/2024) sono stati dallo stesso sottoscritti digitalmente ai sensi della normativa vigente;

**4. di approvare** il Rendiconto del Tesoriere Banca Unicredit spa (**Allegati da "A" a "G"**), contestualmente all'approvazione del Conto Consuntivo della Città Metropolitana per l'esercizio 2023 comprendente la riconciliazione tra Fondo Cassa Finale e Tesoreria;

**5. di dare atto** dell'esatta coincidenza tra le risultanze contabili di questa Amministrazione e quelle di cui alla rendicontazione trasmessa da banca Unicredit (ns. prot. int. n. 6605/2024);

**6. di dare altresì atto** l'archiviazione degli ordinativi informatici emessi nel 2023 sarà effettuata tramite il trasferimento degli stessi, e delle relative quietanze, al sistema di gestione documentale in uso da cui, per i fini di conservazione, saranno poi trasferiti al sistema regionale DAX;

**7. di dare infine atto** che:

- il verbale di verifica n. 384 redatto in data 5 Febbraio 2024 dal Collegio dei Revisori della Città metropolitana di Firenze, ai sensi dell'art. 223 D.lgs. 267/2000, contiene le risultanze della verifica al 31/12/2023 dei fondi di cassa e degli altri titoli e valori gestiti dal Tesoriere;

- la giacenza di cassa vincolata al 31/12/2023 ammonta a 105.565.344,53 euro (di cui 1.585.599,30 euro per prestiti e 103.979.745,23 euro per somme vincolate per legge e trasferimenti) e quella libera a 164.456.268,43 euro, a fronte di un fondo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio 2023 pari a 270.021.612,96 euro;

- il Conto del Tesoriere 2023 sarà trasmesso alla sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione del rendiconto ai sensi dell'art. 233 comma 1° D.lgs. 267/2000.

**Allegati:**

Allegato "A" - Nota di consegna del conto del tesoriere 2023;

Allegato "B" - Conto del Tesoriere dell'anno finanziario 2023;

Allegato "C" - Schede di svolgimento per il 2023 per ogni singola tipologia di entrata e per ogni singolo programma di spesa;

Allegato "D" - Quadro illustrativo della concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di TU al 31/12/23;

Allegato "E" - Quadro riassuntivo della gestione di cassa 2023;

Allegato "F" - Dettaglio della cassa vincolata al 31/12/23;

Allegato "G" - Verbale della verifica di cassa al 31/12/23.

Allegati parte integrante:

Allegato\_G\_Verbale della verifica di cassa 2023.pdf (Hash: a95ba782e31edf56254f2fadd352a871928d26618c440daec31b04b1acf12424)

Allegato\_F\_Dettaglio della cassa vincolata 2023.pdf (Hash: e430f72b45c37dec2b9e33ee24aaf5a5ce7c822049d9ce3dee1212a93b0fbe)

Allegato\_E\_Quadro riassuntivo della gestione di cassa 2023.pdf (Hash: f555828a0b9b959961a3c7e54d5c661eaf2acc1e264c07818234873075de81a4)

Allegato\_D\_Quadro concordanza\_BDI\_Tesoreria\_2023.pdf (Hash: 8d96d274c9afdc7b713cd8dfb7e96679bf8817692b5c6299104172e9da9da4ab)

Allegato\_C\_Schede\_svolgimento\_capitoli\_2023.pdf (Hash: 50561d97502f5c862bd6034734e8c8f49d33d5c8d9f3fc290523ca9dc469d160)

Allegato\_B\_Conto del Tesoriere dell'anno finanziario 2023 .pdf (Hash: b02d9045ccce1f520129f6cc3e08a9f41362a361b3e3324bcb8862623abe3679)

Allegato\_A\_Nota di consegna del conto del tesoriere 2023 .pdf (Hash: 9d8ec8fbc26ee40c791a4f9dceaae5520ab7abeeb89a223cf571782279926108)

Firenze, 29/02/2024

## LA POSIZIONE ORGANIZZATIVA

ALESSANDRA AUZZI

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e s.m.i., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”



**ESERCIZIO 2023**

---

**CONTO GIUDIZIALE**





**CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE**  
**VERBALE VERIFICA DI CASSA**  
**ANNO 2023**

Proceduto alla chiusura dell'esercizio all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

<b>I. - ENTRATA</b>			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	256.010.353,34
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	234.805.028,09	
Reversali registrate dal Tesoriere:	€uro	234.805.028,09	
Reversali Incassate:	€uro	234.805.028,09	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Entrate da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€uro</b>	<b>490.815.381,43</b>
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

<b>II. - USCITA</b>			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2022		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	220.793.768,47	
Mandati registrati dal Tesoriere:	€uro	220.793.768,47	
Mandati pagati:	€uro	220.793.768,47	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	0,00	
Uscite da regolarizzare:	€uro	0,00	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€uro</b>	<b>220.793.768,47</b>
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		<i>€uro</i>	<i>0,00</i>

<b>Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio</b>		<b>€uro</b>	<b>270.021.612,96</b>
--	--	-------------	-----------------------

IL TESORIERE  
Unicredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A  
20123 Milano

Direzione Generale Piazza Gae Aulenti 3 -  
Tower A 20123 Milano

Capitale Sociale uni € 21.220.169.840,48  
interamente versato - Banca iscritta all'Albo delle  
Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario  
UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1  
- Cod. ABI 02008.1 - iscrizione al Registro delle  
Imprese di Roma, Codice Fiscale e P.IVA n°  
00348170101 - Aderente al Fondo Interbancario  
di Tutela dei Depositi.



**ESERCIZIO 2023**

**CONTO ANALITICO**

**DEL TESORIERE**





```
*****  *****  *****  *****  *****  *  *****  *  *****
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
***      ***      ***      ***      ***      *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*****  *****  *****  *        *        *        *        *        *        *
*****  *****  *****  *        *        *        *        *        *        *
```

```
*****  *  *****  *****  *****  **
*        *  * * *  * * *  * * *  *
*        *        *        *        *
*        *        *        *        *
*****  *        *        *        *        *
```

```
*        *  *****  *****  *****  *****  *****  *        *  *****  *
** ** *  * * *  * * *  * * *  * * *  * * *  * * *  * * *  * * *  * * *  *
* * *  ***      *        *****  *        *  * * *  * * *  * * *  * * *  *
*        *  *        *        *        *        *        *        *        *        *
*        *  *****  *        *        *        *****  *        *        *        *
```

```
*****  *  *****  *****  *        *  *****  *****
*        *        * * *  * * *  * * *  * * *  *
***      *        *****  * * *  * * *  *
*        *        * * *  * * *  * * *  *
*        *        *        *****  *        *  *****  *****
```

```
*****  *****  *        *  *****  *****
*        *        * * *  * * *  * * *  * * *
*        *        * * *  * * *  * * *  * * *
*        *        * * *  * * *  * * *  * * *
```

```
*****  *****  *        *****  *****  *****  *        *****  *****  *****
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*        *        *        *        *        *        *        *        *        *
*****  *****  *****  *        *****  *****  *        *****  *****  *****
```



R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR)	
TITOLO 1		ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
10101		TIPOLOGIA 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	RS	0,00	RR	4.064.843,04
			CP	0,00	RC	111.556.812,98
			CS	0,00	TR	115.621.656,02
10000	TOTALE TITOLO 1	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	RS	0,00	RR	4.064.843,04
			CP	0,00	RC	111.556.812,98
			CS	0,00	TR	115.621.656,02
TITOLO 2		TRASFERIMENTI CORRENTI				
20101		TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	0,00	RR	3.784.013,87
			CP	0,00	RC	32.767.324,06
			CS	0,00	TR	36.551.337,93
20103		TIPOLOGIA 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	RS	0,00	RR	0,00
			CP	0,00	RC	1.026,14
			CS	0,00	TR	1.026,14
20000	TOTALE TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	0,00	RR	3.784.013,87
			CP	0,00	RC	32.768.350,20
			CS	0,00	TR	36.552.364,07

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 3		ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		
30100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR 456.056,54 6.271.471,08 6.727.527,62
30200	TIPOLOGIA 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLA	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR 3.214.629,19 6.439.528,82 9.654.158,01
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR 23,45 2.327,99 2.351,44
30400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR 0,00 301.077,00 301.077,00
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	RR RC TR 177.907,21 1.430.700,42 1.608.607,63
30000	TOTALE TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS CP CS	RR RC TR 3.848.616,39 14.445.105,31 18.293.721,70

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE		RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 4		ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS	0,00	RR	8.706.050,88
		CP	0,00	RC	34.472.412,65
		CS	0,00	TR	43.178.463,53
40400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	RS	0,00	RR	176.576,00
		CP	0,00	RC	9.491,20
		CS	0,00	TR	186.067,20
40500	TIPOLOGIA 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	RR	0,00
		CP	0,00	RC	75.089,92
		CS	0,00	TR	75.089,92
40000	TOTALE TITOLO 4	RS	0,00	RR	8.882.626,88
		CP	0,00	RC	34.556.993,77
		CS	0,00	TR	43.439.620,65
TITOLO 9		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	389.670,80
		CP	0,00	RC	20.479.106,14
		CS	0,00	TR	20.868.776,94
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	1.581,00
		CP	0,00	RC	27.307,71
		CS	0,00	TR	28.888,71

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

TITOLO, TIPOLOGIA		DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2023 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
90000	TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 391.251,80 RC 20.506.413,85 TR 20.897.665,65
		TOTALE TITOLI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 20.971.351,98 RC 213.833.676,11 TR 234.805.028,09

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE						
0101 PROGRAMMA 01			ORGANI ISTITUZIONALI						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 190.631,36	CP 0,00	PC 1.304.078,80	CS 0,00	TP 1.494.710,16
TOTALE PROGRAMMA 01			ORGANI ISTITUZIONALI	RS 0,00	PR 190.631,36	CP 0,00	PC 1.304.078,80	CS 0,00	TP 1.494.710,16
0102 PROGRAMMA 02			SEGRETERIA GENERALE						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 54.605,77	CP 0,00	PC 664.173,70	CS 0,00	TP 718.779,47
TOTALE PROGRAMMA 02			SEGRETERIA GENERALE	RS 0,00	PR 54.605,77	CP 0,00	PC 664.173,70	CS 0,00	TP 718.779,47
0103 PROGRAMMA 03			GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 336.804,86	CP 0,00	PC 2.969.492,98	CS 0,00	TP 3.306.297,84

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 19.947,00
				CP 0,00	PC 26.178,53
				CS 0,00	TP 46.125,53
TOTALE PROGRAMMA 03			GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	RS 0,00	PR 356.751,86
				CP 0,00	PC 2.995.671,51
				CS 0,00	TP 3.352.423,37
0104 PROGRAMMA 04			GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 8.810,10
				CP 0,00	PC 50.618.180,11
				CS 0,00	TP 50.626.990,21
TOTALE PROGRAMMA 04			GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	RS 0,00	PR 8.810,10
				CP 0,00	PC 50.618.180,11
				CS 0,00	TP 50.626.990,21
0105 PROGRAMMA 05			GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 761.940,16
				CP 0,00	PC 2.124.583,02
				CS 0,00	TP 2.886.523,18
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 1.990.738,21
				CP 0,00	PC 3.434.887,62
				CS 0,00	TP 5.425.625,83

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE PROGRAMMA 05		GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	RS 0,00	PR 2.752.678,37	CP 0,00	PC 5.559.470,64	CS 0,00	TP 8.312.149,01
0106 PROGRAMMA 06		UFFICIO TECNICO						
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 12.924,98	CP 0,00	PC 177.925,19	CS 0,00	TP 190.850,17
TOTALE PROGRAMMA 06		UFFICIO TECNICO	RS 0,00	PR 12.924,98	CP 0,00	PC 177.925,19	CS 0,00	TP 190.850,17
0108 PROGRAMMA 08		STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI						
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 391.741,41	CP 0,00	PC 927.081,53	CS 0,00	TP 1.318.822,94
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 353.723,23	CP 0,00	PC 29.807,35	CS 0,00	TP 383.530,58
TOTALE PROGRAMMA 08		STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS 0,00	PR 745.464,64	CP 0,00	PC 956.888,88	CS 0,00	TP 1.702.353,52

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I 0110	PROGRAMMA 10		RISORSE UMANE		
I	TITOLO	1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 86.226,87 PC 1.061.211,26 TP 1.147.438,13
I	TOTALE PROGRAMMA 10		RISORSE UMANE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 86.226,87 PC 1.061.211,26 TP 1.147.438,13
I 0111	PROGRAMMA 11		ALTRI SERVIZI GENERALI		
I	TITOLO	1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 444.525,03 PC 1.474.040,29 TP 1.918.565,32
I	TOTALE PROGRAMMA 11		ALTRI SERVIZI GENERALI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 444.525,03 PC 1.474.040,29 TP 1.918.565,32
I	TOTALE MISSIONE 01		SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 4.652.618,98 PC 64.811.640,38 TP 69.464.259,36

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 03			ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
0301 PROGRAMMA 01			POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 294.327,15	CP 0,00	PC 2.674.288,43	CS 0,00	TP 2.968.615,58
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 0,00	CP 0,00	PC 15.804,96	CS 0,00	TP 15.804,96
TOTALE PROGRAMMA 01			POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	RS 0,00	PR 294.327,15	CP 0,00	PC 2.690.093,39	CS 0,00	TP 2.984.420,54
TOTALE MISSIONE 03			ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	RS 0,00	PR 294.327,15	CP 0,00	PC 2.690.093,39	CS 0,00	TP 2.984.420,54
MISSIONE 04			ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO						
0401 PROGRAMMA 01			ISTRUZIONE PRESCOLASTICA						
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 0,00	CP 0,00	PC 588.000,00	CS 0,00	TP 588.000,00

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I TOTALE PROGRAMMA 01		ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 588.000,00 TP 588.000,00
I 0402 PROGRAMMA 02		ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE		
I TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 4.607.210,18 PC 12.346.694,27 TP 16.953.904,45
I TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 4.166.065,05 PC 16.700.628,32 TP 20.866.693,37
I TOTALE PROGRAMMA 02		ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 8.773.275,23 PC 29.047.322,59 TP 37.820.597,82
I 0406 PROGRAMMA 06		SERVIZI AUSILIARI ALLB ISTRUZIONE		
I TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 2.145.014,22 PC 3.127.928,34 TP 5.272.942,56
I TOTALE PROGRAMMA 06		SERVIZI AUSILIARI ALLB ISTRUZIONE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 2.145.014,22 PC 3.127.928,34 TP 5.272.942,56

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 04		ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	RS 0,00	PR 10.918.289,45	CP 0,00	PC 32.763.250,93	CS 0,00	TP 43.681.540,38
MISSIONE 05		TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI						
0501 PROGRAMMA 01		VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO						
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 6.283,00	CP 0,00	PC 0,00	CS 0,00	TP 6.283,00
TOTALE PROGRAMMA 01		VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	RS 0,00	PR 6.283,00	CP 0,00	PC 0,00	CS 0,00	TP 6.283,00
0502 PROGRAMMA 02		ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE						
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 953.518,88	CP 0,00	PC 6.107.986,49	CS 0,00	TP 7.061.505,37
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 0,00	CP 0,00	PC 980,00	CS 0,00	TP 980,00

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

			RESIDUI PASSIVI		PAGAMENTI IN	
			AL 1/1/2023 (RS)		C/RESIDUI (PR)	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI DEFINITIVE DI	COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI	PAGAMENTI IN
			CASSA (CS)		C/COMPETENZA (PC)	
			CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP)	
I	TOTALE PROGRAMMA 02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	RS	0,00	PR	953.518,88
I			CP	0,00	PC	6.108.966,49
I			CS	0,00	TP	7.062.485,37
I	TOTALE MISSIONE 05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	RS	0,00	PR	959.801,88
I			CP	0,00	PC	6.108.966,49
I			CS	0,00	TP	7.068.768,37
I	MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO				
I	0601 PROGRAMMA 01	SPORT E TEMPO LIBERO				
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	377.605,32
I			CP	0,00	PC	1.347.853,56
I			CS	0,00	TP	1.725.458,88
I	TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS	0,00	PR	10.000,00
I			CP	0,00	PC	0,00
I			CS	0,00	TP	10.000,00
I	TOTALE PROGRAMMA 01	SPORT E TEMPO LIBERO	RS	0,00	PR	387.605,32
I			CP	0,00	PC	1.347.853,56
I			CS	0,00	TP	1.735.458,88
I	TOTALE MISSIONE 06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	RS	0,00	PR	387.605,32
I			CP	0,00	PC	1.347.853,56
I			CS	0,00	TP	1.735.458,88

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 07		TURISMO		
0701 PROGRAMMA 01		SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO		
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 140.340,72 PC 620.727,38 TP 761.068,10
TOTALE PROGRAMMA 01		SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 140.340,72 PC 620.727,38 TP 761.068,10
TOTALE MISSIONE 07		TURISMO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 140.340,72 PC 620.727,38 TP 761.068,10
MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA		
0801 PROGRAMMA 01		URBANISTICA ASSETTO DEL TERRITORIO		
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 4.326,43 PC 289.793,15 TP 294.119,58
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,30 PC 0,00 TP 0,30

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE PROGRAMMA 01		URBANISTICA ASSETTO DEL TERRITORIO	RS 0,00	PR 4.326,73	CP 0,00	PC 289.793,15	CS 0,00	TP 294.119,88
TOTALE MISSIONE 08		ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	RS 0,00	PR 4.326,73	CP 0,00	PC 289.793,15	CS 0,00	TP 294.119,88
MISSIONE 09		SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE						
0901 PROGRAMMA 01		DIFESA DEL SUOLO						
TITOLO 1		SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 4.129,13	CP 0,00	PC 42.949,55	CS 0,00	TP 47.078,68
TITOLO 2		SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 3.349,63	CP 0,00	PC 100.176,96	CS 0,00	TP 103.526,59
TOTALE PROGRAMMA 01		DIFESA DEL SUOLO	RS 0,00	PR 7.478,76	CP 0,00	PC 143.126,51	CS 0,00	TP 150.605,27

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
0902 PROGRAMMA 02			TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 7.341,40	CP 0,00	PC 27.688,57	CS 0,00	TP 35.029,97
TOTALE PROGRAMMA 02			TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	RS 0,00	PR 7.341,40	CP 0,00	PC 27.688,57	CS 0,00	TP 35.029,97
0905 PROGRAMMA 05			AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 245.576,01	CP 0,00	PC 745.840,07	CS 0,00	TP 991.416,08
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00	PR 336.054,25	CP 0,00	PC 287.001,76	CS 0,00	TP 623.056,01
TOTALE PROGRAMMA 05			AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI, PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	RS 0,00	PR 581.630,26	CP 0,00	PC 1.032.841,83	CS 0,00	TP 1.614.472,09
TOTALE MISSIONE 09			SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	RS 0,00	PR 596.450,42	CP 0,00	PC 1.203.656,91	CS 0,00	TP 1.800.107,33

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 10			TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'		
1002 PROGRAMMA 02			TRASPORTO PUBBLICO LOCALE		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.210.542,12 PC 5.514.724,38 TP 6.725.266,50
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 375.468,78 PC 710.476,22 TP 1.085.945,00
TOTALE PROGRAMMA 02			TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.586.010,90 PC 6.225.200,60 TP 7.811.211,50
1005 PROGRAMMA 05			VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 9.541.273,90 PC 18.082.317,01 TP 27.623.590,91
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 8.858.491,40 PC 25.275.596,50 TP 34.134.087,90
TOTALE PROGRAMMA 05			VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 18.399.765,30 PC 43.357.913,51 TP 61.757.678,81

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 10			TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 19.985.776,20 PC 49.583.114,11 TP 69.568.890,31
MISSIONE 11			SOCCORSO CIVILE		
1101 PROGRAMMA 01			SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 118.404,68 PC 938.136,95 TP 1.056.541,63
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 72.668,32 PC 0,00 TP 72.668,32
TOTALE PROGRAMMA 01			SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 191.073,00 PC 938.136,95 TP 1.129.209,95
TOTALE MISSIONE 11			SOCCORSO CIVILE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 191.073,00 PC 938.136,95 TP 1.129.209,95

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 12			DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA						
1204 PROGRAMMA 04			INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 63.492,32	CP 0,00	PC 359.443,23	CS 0,00	TP 422.935,55
TOTALE PROGRAMMA 04			INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	RS 0,00	PR 63.492,32	CP 0,00	PC 359.443,23	CS 0,00	TP 422.935,55
1208 PROGRAMMA 08			COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO						
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 60,00	CP 0,00	PC 1.590,49	CS 0,00	TP 1.650,49
TOTALE PROGRAMMA 08			COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	RS 0,00	PR 60,00	CP 0,00	PC 1.590,49	CS 0,00	TP 1.650,49
TOTALE MISSIONE 12			DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	RS 0,00	PR 63.552,32	CP 0,00	PC 361.033,72	CS 0,00	TP 424.586,04

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE 14			SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'		
1401 PROGRAMMA 01			INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.739,59 PC 206.438,53 TP 208.178,12
TOTALE PROGRAMMA 01			INDUSTRIA PMI E ARTIGIANATO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.739,59 PC 206.438,53 TP 208.178,12
1403 PROGRAMMA 03			RICERCA E INNOVAZIONE		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 PC 17.012,19 TP 17.012,19
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 197.226,08 PC 22.570,00 TP 219.796,08
TOTALE PROGRAMMA 03			RICERCA E INNOVAZIONE	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 197.226,08 PC 39.582,19 TP 236.808,27

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I 1404	PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'		
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 68.602,43 PC 186.857,53 TP 255.459,96
I	TOTALE PROGRAMMA 04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 68.602,43 PC 186.857,53 TP 255.459,96
I	TOTALE MISSIONE 14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 267.568,10 PC 432.878,25 TP 700.446,35
I	MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE		
I 1501	PROGRAMMA 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO		
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 257.935,54 PC 8.806,87 TP 266.742,41
I	TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 257.935,54 PC 8.806,87 TP 266.742,41

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
I 1503	PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE						
I	TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS 0,00	PR 2.142,00	CP 0,00	PC 1.836,00	CS 0,00	TP 3.978,00
I	TOTALE PROGRAMMA 03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	RS 0,00	PR 2.142,00	CP 0,00	PC 1.836,00	CS 0,00	TP 3.978,00
I	TOTALE MISSIONE 15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	RS 0,00	PR 260.077,54	CP 0,00	PC 10.642,87	CS 0,00	TP 270.720,41
I	MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO						
I 5002	PROGRAMMA 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
I	TITOLO 4	RIMBORSO PRESTITI	RS 0,00	PR 198.839,35	CP 0,00	PC 195.913,47	CS 0,00	TP 394.752,82
I	TOTALE PROGRAMMA 02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	RS 0,00	PR 198.839,35	CP 0,00	PC 195.913,47	CS 0,00	TP 394.752,82

R E N D I C O N T O D E L T E S O R I E R E

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2023 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 50		DEBITO PUBBLICO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 198.839,35 PC 195.913,47 TP 394.752,82
MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI		
9901 PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
TITOLO 7		SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.127.962,40 PC 19.387.457,35 TP 20.515.419,75
TOTALE PROGRAMMA 01		SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.127.962,40 PC 19.387.457,35 TP 20.515.419,75
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 1.127.962,40 PC 19.387.457,35 TP 20.515.419,75
TOTALE MISSIONI			RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 40.048.609,56 PC 180.745.158,91 TP 220.793.768,47



**ESERCIZIO 2023**

**QUADRO CONCORDANZA**

**BDI - TESORERIA**





**CITTA' METROPOLITANA DI FIRENZE**  
**QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA**  
**TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**  
**ANNO 2023**

Fondo di cassa		270.021.612,96
Giacenze presso conto di Tesoreria escluse da riversamento in Contabilità Speciale	(-)	0,00
Riscossioni effettuate dal tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(-)	324.880,56
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale	(+)	53.207,60
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(-)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere	(+)	0,00
<b>Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 29/12/2023</b>		<b>269.749.940,00</b>

Si dichiara che sono stati rispettati i limiti imposti dalla normativa sulla tesoreria unica.

IL TESORIERE  
Unicredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale Piazza Gae Aulenti 3 - Tower A  
20123 Milano

Direzione Generale Piazza Gae Aulenti 3 -  
Tower A 20123 Milano

Capitale Sociale uni € 21.220.169.840,48  
interamente versato - Banca iscritta all'Albo delle  
Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario  
UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari: cod. 02008.1  
- Cod. ABI 02008.1 - iscrizione al Registro delle  
Imprese di Roma, Codice Fiscale e P.IVA n°  
00348170101 - Aderente al Fondo Interbancario  
di Tutela dei Depositi.

Data: 07/02/2024





**ESERCIZIO 2023**

**QUADRO RIASSUNTIVO**

**GESTIONE DI CASSA**







RENDICONTO DEL TESORIERE

I	DESCRIZIONE	I	CONTO	I	T O T A L E	I
			RESIDUI		COMPETENZA	
I	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2023	I		I		256.010.353,34
I	RISCOSSIONI (+)	I	20.971.351,98	I	213.833.676,11	234.805.028,09
I	PAGAMENTI (-)	I	40.048.609,56	I	180.745.158,91	220.793.768,47
I		I		I	DIFFERENZA	270.021.612,96
I	RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			I		0,00
I	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			I		0,00
I	PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			I		0,00
I	FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023			I		270.021.612,96

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	I	270.021.612,96	I
(-)	I		I
(+)	I		I
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	I	VEDI ALLEGATO	I

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000  
 (SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

I	FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	I		270.021.612,96	I
I	DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) I		105.565.344,53	I
I	QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 29 DICEMBRE 2023	(B) I			I
I	TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 29 DICEMBRE 2023	(A) + (B) I		105.565.344,53	I

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2023 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA  
 , LI 29/12/2023

IL TESORIERE  
 UNICREDIT S.P.A.

**ESERCIZIO 2023**

**PARIFICAZIONE**

**CONTABILE**





*“Servizio Finanziario – Resa del Conto della gestione della Tesoreria per l’esercizio finanziario 2023- Parificazione”.*

**AMMONTARE DEI VALORI AL 31/12/2023**

**Dati rilevati nella contabilità della Città metropolitana Firenze (in unità di euro)**

Città metropolitana di Firenze		Tesoriere	
Oggetto	Importo	Oggetto	Importo
<b>1) Fondi cassa disponibili</b>		<b>1) Fondi cassa disponibili</b>	
<b>Fondo cassa al 01.01.2023 (a)</b>	<b>256.010.353,34</b>	<b>Fondo cassa al 01.01.2023 (a)</b>	<b>256.010.353,34</b>
Riscossioni competenza	213.833.676,11	Riscossioni competenza	213.833.676,11
Riscossioni residui attivi	20.971.351,98	Riscossioni residui attivi	20.971.351,98
<b>Totale riscossioni (b)</b>	<b>234.805.028,09</b>	<b>Totale riscossioni (b)</b>	<b>234.805.028,09</b>
Pagamenti competenza	180.745.158,91	Pagamenti competenza	180.745.158,91
Pagamenti residui passivi	40.048.609,56	Pagamenti residui passivi	40.048.609,56
<b>Totale pagamenti (c)</b>	<b>220.793.768,47</b>	<b>Totale pagamenti (c)</b>	<b>220.793.768,47</b>
<b>Fondo cassa al 31.12.23 (a+b-c)</b>	<b>270.021.612,96</b>	<b>Fondo cassa al 31.12.23 (a+b-c)</b>	<b>270.021.612,96</b>

<b>Saldo c/o Tesoreria dello Stato 31/12/2023 modello 56TU</b>	<b>269.749.940,00</b>
Riscossioni effettuate da Tesoriere e non contabilizzate nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale (+)	324.880,56
Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale (-)	53.207,60
Pagamenti effettuati nella contabilità speciale presso la Tesoreria provinciale non contabilizzati dal Tesoriere (+)	0,00
Versamenti nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale non contabilizzati dal Tesoriere (-)	0,00
<b>Saldo come da verifica di cassa al 31/12/2023</b>	<b>270.021.612,96</b>

**SITUAZIONE RIEPILOGATIVA TESORERIA UNICA AL 31/12/2023**

Saldi in Euro presso il Tesoriere			Saldi in Euro presso la Banca d'Italia		
vincolata	libera	totale	vincolata	libera	totale
0,00	0	<b>0,00</b>	<b>105.565.344,53</b>	164.456.268,43	<b>270.021.612,96</b>
					-
Saldi in Euro TOTALI					
Presso Tesoriere	Presso Banca d'Italia	TOTALE			
0,00	270.021.612,96	<b>270.021.612,96</b>			

