CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 633 del 21/03/2024

Classifica: 004.07 Anno **2024** **(Proposta n° 1426/2024)**

Oggetto	**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 - PARIFICAZIONE CON LE SCRITTURE CONTABILI DELL'ENTE.**

Ufficio Redattore	**DIREZIONE RISORSE FINANZIARIE E SERVIZI INFORMATIVI**
Ufficio Responsabile	**Direzione Risorse Finanziarie E Servizi Informativi**
Riferimento PEG	**532**
Centro di Costo	**532**
Resp. del Proc.	**DOTT. ROCCO CONTE**
Dirigente/Titolare P.O.	**DOTT. ROCCO CONTE**

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'economo, 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";*

Visto il Decreto Legislativo 26 agosto 2016 n. 174 Codice di giustizia contabile, adottato ai sensi dell'articolo 20 della legge 7 agosto 2015 n. 124 che contiene nuove disposizioni in materia di regolamentazione degli agenti contabili;

Richiamato il Titolo V (articoli da 26 a 28) del vigente Regolamento di Contabilità approvato dal Consiglio metropolitano con la deliberazione n. 4 del 15/01/2020 avente per oggetto gli agenti contabili;

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);

Visto altresì l'Atto Dirigenziale n. 3491 del 19/12/2023 con il quale 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, la Dott.ssa Alessandra Auzzi titolare di Posizione Organizzativa *"Programmazione Economica e Finanziaria*" (A.D. n. 967 del 29/03/2023);

Preso atto 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, ed è stato approvato dalla suddetta DEC dott.ssa Alessandra Auzzi con Determinazione Dirigenziale n. 479 del 29/02/2024 recante per oggetto "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";

Preso atto del prospetto di parificazione, **Allegato "A"**, parte sostanziale ed integrante del presente atto, nel quale sono indicate le risultanze contabili del Tesoriere e della Città metropolitana di Firenze relativamente al fondo di cassa, ai valori mobiliari, ai conti d'ordine e cauzioni ad oggi completamente parificato in termini di cassa e rilevante la giacenza presso la Banca d'Italia al 31/12/2023;

Ritenuto, pertanto, 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;
- approvare la parificazione del conto di cui al punto precedente con le scritture contabili dell'Ente come da prospetto di parificazione **Allegato "A"** al presente atto, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;

Visto lo statuto della Città Metropolitana di Firenze, approvato con Delibera della Conferenza Metropolitana n. 1 del 16.12.2014;

Visto il regolamento di contabilità approvato con deliberazione del Consiglio Metropolitano n. 4 del 15 gennaio 2020;

Visto il Decreto del Sindaco Metropolitano n. 7 del 26/06/2017 che individua il sottoscritto quale Responsabile del Procedimento il quale, previa verifica e controllo amministrativo da parte degli organi competenti individuati dal Regolamento sui controlli interni approvato con deliberazione del Consiglio Provinciale n. 17 del 19/02/2020, parifica e deposita il conto degli agenti contabili

presso la sezione giurisdizionale territorialmente competente, ai sensi dell'art. 139 comma 2 del D. Lgs. n. 174/2016;

Vista inoltre l'attestazione del Collegio dei Revisori dei Conti rilasciata in data 21/03/2024;

Visti gli artt. 107 e 183 del D. Lgs. 267/2000 e ravvisata la propria competenza in merito;

DETERMINA

1. **di parificare** il conto del Tesoriere Banca Unicredit S.p.A. relativo alla gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2023, con le scritture contabili dell'Ente, come risultante dal prospetto **Allegato "A"** parte integrante e sostanziale della presente Determinazione, ed evidenziato nella seguente tabella riepilogativa:

Città metropolitana di Firenze		**Tesoriere**	
Oggetto	**Importo**	**Oggetto**	**Importo**
1) Fondi cassa disponibili		**1) Fondi cassa disponibili**	
Fondo cassa al 01.01.2023 (a)	**256.010.353,34**	**Fondo cassa al 01.01.2023 (a)**	**256.010.353,34**
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
Totale riscossioni (b)	**234.805.028,09**	**Totale riscossioni (b)**	**234.805.028,09**
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
Totale pagamenti (c)	**220.793.768,47**	**Totale pagamenti (c)**	**220.793.768,47**
Fondo cassa al 31.12.23 (a+b-c)	**270.021.612,96**	**Fondo cassa al 31.12.23 (a+b-c)**	**270.021.612,96**

2. **di dare atto** che l'approvazione della parificazione del conto giudiziale sarà effettuata anche dal Consiglio della Città Metropolitana contestualmente all'approvazione del Rendiconto della gestione dell'anno 2023;
3. **di trasmettere** detto conto alla Sezione giurisdizionale della Corte dei Conti entro 60 giorni dall'approvazione, ai sensi dell'art. 233, comma 1, del Decreto Legislativo 267/2000;
4. **di dare atto** che il responsabile del procedimento è il sottoscritto.

Allegati parte integrante:
allegato_parifica_TESORIERE_2023.pdf.p7m (Hash: 1fe53ac62d7f3bc29dd6e6fbbdefe35fc1a074e96972683e0ff2c8a40b6fa92f)

Firenze, **21/03/2024**

IL DIRIGENTE

ROCCO CONTE

"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"