



COMUNE DI PALERMO



**RAGIONERIA GENERALE - STAFF RAGIONIERE GENERALE - UFFICIO DI STAFF DEL
RAGIONIERE GENERALE -**

Determinazione Dirigenziale N. 8420 Del 11/06/2025

**OGGETTO: ESERCIZIO FINANZIARIO 2024 CONTO DEL TESORIERE RESO DA BNL-BANCA
NAZIONALE DEL LAVORO-GRUPPO BNP PARIBAS – PARIFICA DELLE
RISULTANZE DI CASSA**

Responsabile del Procedimento: FABIO CARDACI

Firmatario Determina: Bohuslav Basile / InfoCert S.p.A.

OGGETTO: Esercizio finanziario 2024 Conto del Tesoriere reso da BNL-Banca Nazionale del Lavoro-Gruppo Bnp Paribas – Parifica delle risultanze di cassa

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

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

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

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

Visto l'art. 62 del vigente Regolamento di Contabilità;

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

Visti gli allegati 17/1 e 17/2 al D.Lgs.118/2011 trasmessi dall'Istituto tesoriere il 10.06.2025 (Allegato 1) dai quali risultano, rispettivamente, pagamenti per il complessivo importo di €.892.290.906,24 di cui €.746.994.589,33 attribuiti alla gestione di competenza ed €.145.296.316,91 in conto residui e riscossioni per l'ammontare complessivo di €.984.036.751,31 di cui €.760.674.376,23 imputati alla gestione di competenza ed €.223.362.375,08 in conto residui;

Visto l'allegato 17/3 al D.Lgs.118/2011 “Quadro riassuntivo della Gestione di cassa” (Allegato 2), trasmesso dall'Istituto tesoriere il 10.06.2025, dal quale risulta che il Fondo di cassa presso la Tesoreria comunale-BNL al 31.12.2024 è pari a complessivi €.429.886.209,74 come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2024			338.140.364,67
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	223.362.375,08	760.674.376,23	984.036.751,31
Pagamenti	145.296.316,91	746.994.589,33	892.290.906,24
Fondo di cassa 31/12/2024			429.886.209,74

Visti il Rendiconto delle Entrate e delle Spese del Comune di Palermo (Allegati 3 e 4) estrapolati in data 11.06.2025 dal Sistema informativo di bilancio comunale tramite la funzionalità “Bilancio Consuntivo - Armonizzazione □ Rend ENTRATE / Rend SPESE” dai quali risultano, rispettivamente, pagamenti per il complessivo importo di €.892.290.906,24 di cui €.746.994.589,33 attribuiti alla gestione di competenza ed €.145.296.316,91 in conto residui e riscossioni per l'ammontare complessivo di €.984.036.751,31 di cui €.760.674.376,23 imputati alla gestione di competenza ed €.223.362.375,08 in conto residui;

Visto, altresì, il Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria del Comune di Palermo afferente all'esercizio 2024 (Allegato 5), estratto in data 11.06.2025 dal Sistema informativo di bilancio comunale tramite la funzionalità “Bilancio Consuntivo □ Quadro riassuntivo finanziario”, con le seguenti risultanze:

Fondo di cassa 01/01/2024			338.140.364,67
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	223.362.375,08	760.674.376,23	984.036.751,31
Pagamenti	145.296.316,91	746.994.589,33	892.290.906,24
Fondo di cassa 31/12/2024			429.886.209,74

Visto il quadro di raccordo afferente all'esercizio 2024 estratto in data 11.06.2025 dal Sistema informativo di bilancio comunale tramite la funzionalità “*Cassa □ Verifica di cassa alla data*” (*Allegato 6*);

Riscontrato che il saldo di cassa al 31.12.2024 risultante dalla contabilità di questo Ente concorda con quello presso la Tesoreria comunale BNL-Gruppo BNP Paribas giusta gli allegati 2, 5 e 6;

Che i pagamenti e le riscossioni registrati nell'esercizio 2024 dall'Istituto Tesoriere coincidono nell'importo complessivo e nell'attribuzione alla gestione di competenza/residui e classificazione di bilancio con quelli dell'Ente Comune di Palermo, come rilevasi dai prospetti allegati 1, 3 e 4 riepilogativi delle riscossioni e pagamenti in conto all'esercizio 2024;

Visto il Mod.56 T – Banca d'Italia - Dicembre 2024 (Allegato 7) dal quale risulta che la disponibilità presso la Tesoreria provinciale-Banca d'Italia al 31.12.2024 è di complessivi €.438.635.760,43;

Visto il prospetto di concordanza tra le scritture del Tesoriere e le scritture della contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, trasmesso dall'Istituto tesoriere il 11.06.2025 (Allegato 8);

Vista la pec in data 10.06.2025 (Allegato 9) della Banca Tesoriere BNL-Gruppo BNP Paribas:
<<In merito all'Allegato 17/03, si ricorda che i dati della "Situazione dei Vincoli di Cassa" presenti su tale modulo rappresentano la situazione esatta al 31/12/2024, quindi senza tenere in considerazione le operazioni eseguite dall'Ente sulla cassa vincolata nel 2025 ma riferite all'esercizio 2024.>>

Il Relatore

(Dott. Fabio Cardaci)

IL RAGIONERE GENERALE

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

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

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

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

DETERMINA

- Dare atto che il Fondo di cassa al 31/12/2024 presso la Tesoreria comunale-BNL Gruppo BNP Paribas, quale risultante dall'allegato 17/3 al D.Lgs. 118/2011 “Quadro Riassuntivo della gestione di cassa” (Allegato 2), trasmesso dal suddetto Istituto, è pari a complessivi €. 429.886.209,74, come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2024		338.140.364,67	
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	223.362.375,08	760.674.376,23	984.036.751,31
Pagamenti	145.296.316,91	746.994.589,33	892.290.906,24
Fondo di cassa 31/12/2024		429.886.209,74	

- Dare atto che il Fondo di cassa al 31/12/2024 risultante dalla Contabilità comunale (Allegati 5 - Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria e 6 - Verifica di cassa), è pari a complessivi €.429.886.209,74, come appresso dettagliato:

Fondo di cassa 01/01/2024			338.140.364,67
	Residui	Competenza	Totale
Riscossioni	223.362.375,08	760.674.376,23	984.036.751,31
Pagamenti	145.296.316,91	746.994.589,33	892.290.906,24
Fondo di cassa 31/12/2024			429.886.209,74

3. Dare atto che i pagamenti e le riscossioni registrati nell'esercizio 2024 dall'Istituto Tesoriere coincidono nell'importo complessivo e nell'attribuzione alla gestione di competenza/residui e classificazione di bilancio con quelli dell'Ente Comune di Palermo, come rilevansi dai prospetti allegati 1, 3 e 4 riepilogativi delle riscossioni e pagamenti in conto all'esercizio 2024;
4. Di attestare la parificazione delle risultanze di cassa esposte nel Conto del Tesoriere 2024, reso da BNL - Banca Nazionale del Lavoro- Gruppo Bnp Paribas, con la contabilità dell'Ente in ragione di quanto *supra* esplicitato, con un fondo di cassa disponibile al 31.12.2024 pari ad €.429.886.209,74;
5. Dare atto delle disponibilità rivenenti presso la Tesoreria provinciale-Banca d'Italia al 31.12.2024 pari ad €.438.635.760,43; (Mod.56 T - B.I. Dicembre 2024 - Allegato 7);
6. Dare atto del prospetto di concordanza tra le scritture del Tesoriere e le scritture della contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale dello Stato, trasmesso dall'Istituto tesoriere il 11.06.2025 (Allegato 8);
7. Dare atto della comunicazione pec del Tesoriere-BNL 10.06.2025 (Allegato 9) <<*In merito all'Allegato 17/03, si ricorda che i dati della Situazione dei Vincoli di Cassa presenti su tale modulo rappresentano la situazione esatta al 31/12/2024, quindi senza tenere in considerazione le operazioni eseguite dall'Ente sulla cassa vincolata nel 2025 ma riferite all'esercizio 2024.*>>;
8. Di trasmettere la presente determinazione al Collegio dei Revisori dei Conti;
9. Dare mandato alla Segreteria presso questa Ragioneria Generale di notificare il presente provvedimento al Tesoriere del Comune di Palermo, BNL - Banca Nazionale del Lavoro - Gruppo BNP Paribas

Il Ragioniere generale
Dott. Bohuslav Basile

Il Dirigente
Bohuslav Basile / InfoCert S.p.A.
(atto sottoscritto digitalmente)