



COMUNE DI PALERMO

RAGIONERIA GENERALE - STAFF RAGIONIERE GENERALE - UFFICIO SPESE,
ENTRATE ED ECONOMATO - SPESE ESITI -

Determinazione Dirigenziale N. 9298 Del 03/07/2024

OGGETTO: PARIFICA DEL CONTO GIUDIZIALE ALLEGATO RESO DALL'ECONOMO
PROTEMPORE CARMELA DI LEO, PER IL PERIODO DAL 01/01/2023 AL
31/12/2023

Responsabile del Procedimento: FABIO LO BAIDO

Firmatario Determina: Bohuslav Basile / INFOCERT SPA

Il responsabile dell'attività inerente la parifica del conto giudiziale reso dall'Economo comunale per l'esercizio finanziario 2023:

Visto l'articolo n. 618 del R. D. n. 827 del 23/05/1924, che dispone che i conti giudiziali prodotti dagli agenti contabili debbono essere controllati e certificati conformi alle scritture contabili dell'Ente;

Visto il R. D. del 12/07/1934, n. 1214 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il D.P.R. del 31/01/1996, n. 194;

Visto il T. U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. del 18/08/2000, n. 267;

Visto il D.Lgs. 174/2016, All. 1, Parte III "Giudizio sui Conti";

Visti gli articoli nn. 45, 46, 47 e 48 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 13/03/2001 e aggiornato in ultimo con deliberazione del Consiglio Comunale n. 58 del 07/03/2019;

Visto il conto giudiziale presentato in data 31/01/2024 dalla Dott.ssa Carmela Di Leo, economo protempore giusta Determinazione Sindacale 80/DS del 02/09/2021 e successiva proroga di cui alla Determinazione Sindacale 17/DS del 16/02/2022, costituito dal mod. 23, relativo alla gestione delle anticipazioni per le spese economali e dal mod. 21, relativo alla gestione di denaro contante;

Visto che a seguito di osservazioni della Ragioneria Generale l'economo protempore Dott.ssa Carmela Di Leo ha rimodulato e ripresentato in data 03/07/2024 il conto giudiziale per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 allegato al presente provvedimento;

Visto che sul conto giudiziale così presentato è stata svolta l'attività di controllo propedeutica al procedimento di parifica;

Considerato che dalla sopra citata attività di controllo emerge la corrispondenza fra i dati del conto giudiziale e i dati della contabilità comunale come di seguito riportato:

Totale anticipazioni erogate in favore dell'economo protempore Carmela Di Leo anno 2023 come risulta dalla contabilità del Comune	€ 1.374.894,04
Totale anticipazioni a favore dell'economo protempore Carmela Di Leo anno 2023 come risulta dal modello 23 del conto giudiziale	€ 1.374.894,04
Differenza	€ 0,00

Considerato che l'anticipazione a favore dell'economo protempore d.ssa Carmela Di Leo, pari ad € 1.374.894,04, ha avuto la seguente destinazione:

- Spese postali € 1.191.629,35;
- Spese per missioni € 68.036,27;
- Spese varie di funzionamento € 115.228,42;

Considerato che alla data del 31/12/2023 di chiusura dell'esercizio finanziario, rispetto alle anticipazioni totali concesse di € 1.374.894,04, sono state approvate e discaricate con determinazioni dirigenziali somme per € 164.829,65, risultando pertanto ancora in capo alla responsabilità dell'economista Carmela Di Leo somme complessive per € 1.210.064,39 così distinte:

- € 850.524,66 per spese sostenute ma non ancora rendicontate;
- € 359.539,73 disponibilità monetarie non spese e da riscontrarsi in cassa e sui conti bancari e postali di pertinenza dell'economista.

Accertato che quest'ultima somma di € 359.539,73 corrisponde effettivamente alle disponibilità monetarie presenti in cassa e sui conti bancari e postali di pertinenza dell'economista, secondo il dettaglio di seguito riportato e come indicato nel prospetto di quadratura del conto giudiziale presentato:

• Saldo al 31/12/2023 Cassa Contanti come da mod. 21	€
683,71	
• Saldo al 31/12/2023 sul c/c economale BNL n. 10016	€
146.455,50	
• Saldo al 31/12/2023 sul c/c postale 5003057 per le spedizioni	€
222.842,22	
• Saldo al 31/12/2023 sul c/c postale 1050294246 spese di giustizia	€
2.614,17	
• Assegni bancari non ancora incassati dai beneficiari	- _____ €
<u>13.055,87</u>	
TOTALE	€ 359.539,73

Considerato altresì che con determinazioni dirigenziali di cui al prospetto in calce, successive alla data chiusura dell'esercizio finanziario, è stato disposto il discarico di spese rendicontate dall'economista per € 855.259,50 mentre si è preso atto della restituzione a cura di quest'ultimo di somme per € 354.804,89, è possibile attestare che il residuo delle anticipazioni in conto esercizio 2023 ancora in capo alla responsabilità dell'economista Carmela Di Leo al 31/12/2023 pari ad € 1.210.064,39, è stato interamente oggetto di discarico per le somme rendicontate e di restituzione per le somme non spese.

Determinazioni Dirigenziali di discarico	Somme rendicontate e discaricate	Somme non spese e restituite	Totale complessivo
N 557 del 16-01-2024	-	2.614,17	2.614,17
N 2507 del 19-02-2024	1.095,02	2.904,98	4.000,00
N 2508 del 19-02-2024	30,00	670,00	700,00
N 2509 del 19-02-2024	3.301,61	716,38	4.017,99
N 3046 del 01-03-2024	5.658,75	3.890,50	9.549,25
N 3077 del 01-03-2024	2.169,98	3.881,91	6.051,89
N 3158 del 04-03-2024	6.100,61	3.899,39	10.000,00
N 4301 del 26-03-2024	-	222.842,22	222.842,22

N 4754 del 02-04-2024	808.184,50	97.573,28	905.757,78
N 4849 del 03-04-2024	11.990,33	10.430,22	22.420,55
N 7946 del 04-06-2024	16.728,70	5.381,84	22.110,54
Totale complessivo	855.259,50	354.804,89	1.210.064,39

Accertata, pertanto, la corrispondenza fra i dati del conto giudiziale e i dati della contabilità comunale alla data del 31/12/2023 di chiusura dell'esercizio finanziario e che tutte le somme anticipate all'economista nell'esercizio 2023 sono state rendicontate e discaricate ovvero non spese e restituite alla data del presente provvedimento di parifica;

PROPONE

Di attestare, ai sensi dell'articolo 618 del R.D n. 827 del 23.05.1924, la PARIFICA del conto giudiziale allegato reso dall'economista protempore Carmela Di Leo, per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Il Responsabile del Procedimento
(Dott. Fabio Lo Baido)

IL RAGIONIERE GENERALE

Visto e condiviso il contenuto della relazione di cui sopra;

Visto il conto giudiziale reso per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023 dall'economista protempore Dott.ssa Carmela Di Leo;

Visto l'articolo n. 618 del R. D. n. 827 del 23/05/1924, che dispone che i conti giudiziali prodotti dagli agenti contabili debbono essere controllati e certificati conformi alle scritture contabili dell'Ente;

Visto il R. D. del 12/07/1934, n. 1214 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il D.P.R. del 31/01/1996, n. 194;

Visto il T. U. delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con D. Lgs. del 18/08/2000, n. 267;

Visto il D.Lgs. 174/2016, All. 1, Parte III "Giudizio sui Conti";

Visti gli articoli nn. 65, 126 e 127 del Regolamento di Contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 13/03/2001 e aggiornato con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 40 e n. 41 del 07/04/2010, 607 del 26/10/2011 e 648 del 14/12/2011;

DETERMINA

Di dichiarare, ai sensi dell'articolo 618 del R.D n. 827 del 23.05.1924, la PARIFICA del conto giudiziale allegato reso dall'economista protempore Carmela Di Leo, per il periodo dal 01/01/2023 al 31/12/2023.

Il Ragioniere Generale
(Dott. Bohuslav Basile)

Il Dirigente
Bohuslav Basile / INFOCERT SPA
(atto sottoscritto digitalmente)

Prospetto di Conciliazione
 Conto Giudiziale dell'Economo
 Dott.ssa Carmela Di Leo
 Esercizio 2023

Oggetto	All.	Totali	Saldi
Residuo Anticipazioni Economali Esercizio 2023	All. 1		€ 359.539,73
Cassa Contanti	All.2	€ 683,71	
Disponibilità sul n c/c 10016 BNL	All.3	€ 146.455,50	
Conto Sma 5003057 - 002 - Poste Italiane	All.4	€ 222.842,22	
CCP Spese di Giustizia n. 1050294246	All.5	€ 2.614,17	
A/B non addebitati	All.6	-€ 13.055,87	
Totale Disponibilità			€ 359.539,73

Differenza € -

Modello 23

Esercizio 2023

Anticipazioni Economiche

CONTO DI GESTIONE DELL'ECONOMO DI LEO CARMELA PER IL PERIODO DAL 01/01/2023 AL 31/12/2023

N	Anticipazioni e rimborsi periodici					Somme Spese o restituite a valere sulle anticipazioni erogate							
	Periodo	Anticipazione	Mandato	Importo	Data Accredito	Spesato Discaricato	Spesato da Discaricare	Somme non spese e restituite	Residuo Anticipazioni al 31/12/2023	Estremi Determinazioni Dirigenziali di Discarico			
1		Avvocatura	1180	€ 35.000,00	20/01/2023	€ 35.000,00	€ -	€ -	€ -	3716	30/03/23	7076	14/06/23
2		Contributi Unificati	1136	€ 12.000,00	18/01/2023	€ 10.450,75	€ 1.549,25	€ -	€ -	2192	28/02/23	-	-
3		Espropriazioni	1616	€ 4.000,00	26/01/2023	€ 2.338,70	€ 1.095,02	€ -	€ 566,28	11596	03/10/23	-	-
4	Gennaio	Missioni Tso	1094	€ 700,00	17/01/2023	€ -	€ 30,00	€ -	€ 670,00	-	-	-	-
5		Missioni Dipendenti	1091	€ 10.000,00	17/01/2023	€ 7.982,01	€ 2.017,99	€ -	€ 0,00	16644	22/12/23	-	-
6		Missioni Amministratori	1133	€ 26.000,00	18/01/2023	€ 23.225,73	€ 2.774,27	€ -	€ 0,00	12584	23/10/23	16373	20/12/23
7		Spese di Funzionamento	1140	€ 4.800,00	18/01/2023	€ 2.837,83	€ 1.962,17	€ -	€ -	7219	19/06/23	10525	12/09/23
8	Febbraio	-	-	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-	-	-
9		Contributi Unificati	3683	€ 8.000,00	07/03/2023	€ -	€ 4.109,50	€ -	€ 3.890,50	-	-	-	-
10	Marzo	Lotta all'evasione	4301	€ 70.000,00	09/03/2023	€ 63.029,45	€ 6.970,55	€ -	€ 0,00	9594	10/08/23	-	-
11		Lotta all'evasione	4882	€ 1.500,00	24/03/2023	€ -	€ 1.500,00	€ -	€ -	-	-	-	-
12	Aprile	Avvocatura	5622	€ 19.267,92	05/04/2023	€ 19.267,92	€ -	€ -	€ -	7076	14/06/23	12828	26/10/23
13		Spese di Funzionamento	6040	€ 500,00	13/04/2023	€ -	€ 132,81	€ -	€ 367,19	-	-	-	-
14	Maggio	Missioni Pon Metro	8555	€ 10.000,00	26/05/2023	€ -	€ 6.100,61	€ -	€ 3.899,39	-	-	-	-
15	Giugno	Avvocatura	9859	€ 16.900,41	21/06/2023	€ 697,26	€ 11.990,33	€ -	€ 4.212,82	12828	26/10/23	-	-
16		Spese di Funzionamento	9904	€ 1.445,78	21/06/2023	€ -	€ -	€ -	€ 1.445,78	-	-	-	-
17	Luglio	-	-	€ -	-	€ -	€ -	€ -	€ -	-	-	-	-
18	Agosto	Lotta all'evasione	14026	€ 63.029,35	14/08/2023	€ -	€ 63.029,35	€ -	€ -	-	-	-	-
19	Settembre	Spese di Funzionamento	15630	€ 1.543,94	14/09/2023	€ -	€ -	€ -	€ 1.543,94	-	-	-	-
20	Ottobre	Espropriazioni	19308	€ 2.338,70	06/10/2023	€ -	€ -	€ -	€ 2.338,70	-	-	-	-
21		Missioni Amministratori	21454	€ 8.336,27	27/10/2023	€ -	€ 8.336,27	€ -	€ -	-	-	-	-
22	Novembre	Avvocatura	21666	€ 8.831,67	02/11/2023	€ -	€ -	€ -	€ 8.831,67	-	-	-	-
23		Spese di Funzionamento	25051	€ 500,00	01/12/2023	€ -	€ -	€ -	€ 500,00	-	-	-	-
24		Lotta all'evasione	25065	€ 1.057.100,00	01/12/2023	€ -	€ 736.684,60	€ -	€ 320.415,40	-	-	-	-
25	Dicembre	Spese di Funzionamento	25932	€ 100,00	14/12/2023	€ -	€ -	€ -	€ 100,00	-	-	-	-
26		Missioni Amministratori	27677	€ 11.000,00	22/12/2023	€ -	€ 1.992,34	€ -	€ 9.007,66	-	-	-	-
27		Missioni Dipendenti	28356	€ 2.000,00	28/12/2023	€ -	€ 249,60	€ -	€ 1.750,40	-	-	-	-
		Totali		€ 1.374.894,04		€ 164.829,65	€ 850.524,66	€ -	€ 359.539,73				

N. ORD.	RISCOSSIONI				VERSAMENTO		NOTE	SALDO
	PERIODO E OGGETTO	RICEVUTA	IMPORTO	QUIETANZA	IMPORTO	IMPORTO		
1	GENNAIO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 505,78	-	€ 376,18	€ 129,60	Saldo al 01/01/2023 € 505,78	€ 129,60
2	FEBBRAIO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.000,00		€ 704,65	€ 424,95		€ 424,95
3	MARZO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.000,00		€ 771,75	€ 653,20		€ 653,20
4	APRILE Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.500,00		€ 875,07	€ 1.278,13		€ 1.278,13
5	MAGGIO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.550,02		€ 1.638,05	€ 1.190,10		€ 1.190,10
6	GIUGNO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 17,50		€ 447,23	€ 760,37	Ricevute e Quietanze apposte su parcelle	€ 760,37
7	LUGLIO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.379,00		€ 747,70	€ 1.391,67	missioni, note settore o documento contabile	€ 1.391,67
8	AGOSTO Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 18,00		€ 213,50	€ 1.196,17	fornitore	€ 1.196,17
9	SETTEMBRE Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.500,00		€ 916,46	€ 1.779,71		€ 1.779,71
10	OTTOBRE Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 443,45		€ 955,79	€ 1.267,37		€ 1.267,37
11	NOVEMBRE Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 1.535,00		€ 1.607,61	€ 1.194,76		€ 1.194,76
12	DICEMBRE Funzionamento - Missioni - Posta	-	€ 40,00		€ 551,05	€ 683,71		€ 683,71
-	TOTALE	TOTALE	€ 10.488,75	TOTALE	€ 9.805,04			