



Comune di Gubbio

Piazza Grande, 9
06024 Gubbio (PG)
C.Fisc. P.I. 00334990546

Tel. 075 92371 - Fax 075 9275378
Internet: www.comune.gubbio.pg.it
Pec: comune.gubbio@postacert.umbria.it

VERBALE DI VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA EX ART.224 T.U. 267/2000

Preso atto dell'art.224 del T.U. 267/2000 che testualmente recita :

“Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.”

Considerato che l'esito delle elezioni amministrative del 08 e 09 giugno 2024 e successivo turno di ballottaggio del 23 e 24 giugno 2024 hanno determinato il mutamento della persona del Sindaco con l'elezione a tale carica del Sig. Vittorio Fiorucci rendendosi quindi necessario procedere in via straordinaria alla verifica comunque prevista e dettata in via ordinaria dall'art. 224 del T.U. 267/2000 con l'intervento di :

Filippo Mario Stirati – Sindaco uscente
Vittorio Fiorucci – Sindaco entrante
Marco Angeloni – Segretario comunale
Daniela Franceschetti – Dirigente Settore Finanziario
Caterina Brescia – Membro Collegio dei Revisori
Marco Moscatelli – Membro Collegio dei Revisori

Il giorno quattro del mese di luglio anno 2024 alle ore 15.00 i sunnominati, hanno proceduto alla verifica straordinaria di cassa attraverso rendiconto telematico del Tesoriere Unicredit S.P.A. (All. A) - riscontrandolo con le scritture contabili in essere alla data del 28/06/2024 (il 30/06/2024 coincide con giornata festiva) presso la sede comunale – P.zza Grande, 9.

La verifica ha dato il seguente risultato contabile :

il saldo di cassa della Tesoreria Comunale risultante dal giornale di cassa alla data del 28/06/2024 è di € 10.092.747,00, corrisponde al saldo di cassa risultante dalle scritture dell'Ente ed è determinato da:

| | |
|------------------------------|------------------------|
| Saldo di cassa al 01/01/2024 | € 8.825.227,06 |
| Totale entrate | € 28.324.825,38 |
| Totale uscite | € 27.057.305,44 |
| Saldo | € 10.092.747,00 |



1) Che la conciliazione è determinata e meglio specificata nell'allegato al presente verbale sotto la lettera "B".



2) Che la composizione della Cassa Vincolata (All. C) è la seguente:

| | | |
|---|---|-----------------------|
| Cassa vincolata al 01/01/2021 | | € 5.979.577,55 |
| Reversali emesse su cassa vincolata | + | € 2.249.665,67 |
| Mandati emessi su cassa vincolata | - | € 3.179.905,25 |
| Saldo Cassa Vincolata al 28/06/2024 | | € 5.049.337,97 |
| Saldo cassa 305 * | - | € 727.115,58 |
| Reversali emesse e non trasmesse | - | € 31.744,35 |
| Mandati emessi e non trasmessi | + | € 4.072,50 |
| Cassa vincolata al 28/06/2024 riconciliata | | € 4.294.550,84 |

* Si evidenzia che nel corso del I semestre 2024 si è proceduto alla chiusura della cassa vincolata 305 in quanto non più sussistenti le ragioni del mantenimento del vincolo. Il saldo pertanto, è confluito nella cassa libera.

Che per l'esercizio 2024 non sono state utilizzate somme vincolate per effettuare mandati senza vincolo.

3) Che il Saldo Banca d'Italia (Modello 56/TU) € 10.510.135,61

Per la concordanza del saldo di fatto del Tesoriere con quello della Banca d'Italia, si allega l'estratto della tesoreria di cui al prospetto di conciliazione del Tesoriere Comunale (All. D).

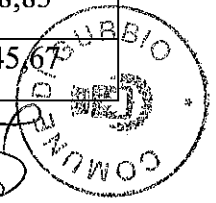
4) L'ente non ha attivato nessuna anticipazione di Tesoreria.

5) Alla data odierna non sussistono pignoramenti c/o la Tesoreria.

6) Il Comune di Gubbio alla data del 28/06/2024 risulta avere aperti numero 1 conto corrente bancario presso il tesoriere e numero 7 conti correnti postali.

Il saldo dei c/c intestati al Comune di Gubbio alla data del 28/06/2024 risulta pertanto essere la seguente:

| Conto corrente (bancario/postale) | Numero conto corrente | Tipologia di entrate riscosse | Saldo |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------------------------|------------|
| postale | 001032958413 | Imposta di soggiorno | 7.356,14 |
| postale | 001032959486 | Pubblicità e diritti di affissione | 114.455,28 |
| postale | 000011172061 | Canone Patrimoniale di Occupazione | 109.509,20 |
| postale | 000012251062 | Lampade Votive | 2.020,09 |
| postale | 000017972050 | Patrimonio | 4.921,02 |
| postale | 000018077636 | Servizi cimiteriali | 8.604,02 |
| postale | 000011846060 | Proventi da sanzioni CDS | 6.208,83 |
| Bancario | 000029503493 | Conto Economale | 40.245,67 |



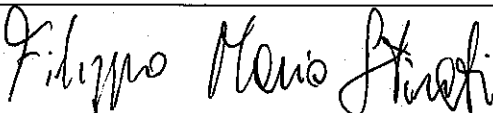
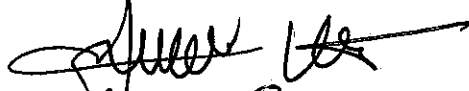
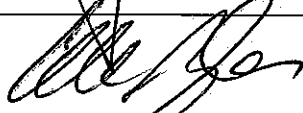
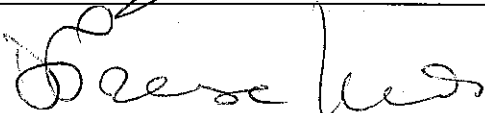
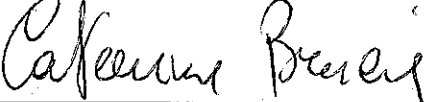



Comune di Gubbio

Piazza Grande, 9
06024 Gubbio (PG)
C.Fisc. P.I. 00334990546

Tel. 075 92371 - Fax 075 9275378
Internet: www.comune.gubbio.pg.it
Pec: comune.gubbio@postacert.umbria.it

Si ritiene, quindi, di approvare la presente verifica straordinaria di cassa ex art. 224 T.U. 267/2000 dando atto della regolare tenuta delle scritture contabili e del fondo di cassa alla data del 28/06/2024.

| | |
|---|--|
| Filippo Mario Stirati – Sindaco uscente |  |
| Vittorio Fiorucci – Sindaco entrante |  |
| Marco Angeloni – Segretario comunale |  |
| Daniela Franceschetti – Dirigente Settore Finanziario |  |
| Caterina Brescia – Membro Collegio dei Revisori |  |
| Marco Moscatelli – Membro Collegio dei Revisori |  |

Gubbio, 04 luglio 2024





6122124

COMUNE DI GUBBIO
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2024

Proceduto in data 28.06.2024 all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

| I. - ENTRATA | | | |
|--|------|---------------|----------------------|
| Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2023 | | €uro | 8.825.227,06 |
| Reversali trasmesse dall'Ente: | €uro | 25.324.605,31 | |
| Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 4455) | €uro | 25.324.605,31 | |
| Reversali Incassate: | €uro | 25.279.659,16 | |
| Reversali da incassare/regularizzare: | €uro | 44.946,15 | |
| Entrate da regularizzare: | €uro | 3.045.166,22 | |
| TOTALE ENTRATE | | €uro | 37.150.052,44 |
| <i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i> | | <i>€uro</i> | <i>0,00</i> |
| II. - USCITA | | | |
| Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2023 | | €uro | 0,00 |
| Mandati trasmessi dall'Ente: | €uro | 27.115.709,69 | |
| Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 3826) | €uro | 27.115.709,69 | |
| Mandati pagati: | €uro | 27.056.067,24 | |
| Mandati da pagare/regularizzare: | €uro | 59.642,45 | |
| Uscite da regularizzare: | €uro | 1.238,20 | |
| TOTALE USCITE | | €uro | 27.057.305,44 |
| <i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i> | | <i>€uro</i> | <i>0,00</i> |
| Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio | | €uro | 10.092.747,00 |

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

- Reversali da incassare
- Mandati da pagare
- Provisori da regularizzare
- Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale
- Lista dei conti vincolati

Il presente verbale viene redatto in due (2) originali, uno per l'Ente e uno per il Tesoriere

per accettazione e ricevuta degli allegati

SETTORE FINANZIARIO

IL DIRIGENTE

Dot.ssa Daniela Franceschetti

(Timbro e firma dell'Ente)

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.



ALL. "B"

| VERIFICA DI CASSA ALLA DATA DEL 28/06/2024 | |
|--|----------------------|
| FONDO DI CASSA | 8.825.227,06 |
| REVERSALI EMESSE (Dalla n. 1 alla) | 25.324.605,31 |
| MANDATI EMESSI (da 1 a) | 27.964.185,53 |
| SALDO CONTABILE ENTE | 6.185.646,84 |
| Dalla verifica dei saldi presso il Tesoriere si evince la seguente situazione: | |
| FONDO DI CASSA ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2023 | 8.825.227,06 |
| REVERSALI TRASMESSE E REGISTRATE DAL TESORIERE | 25.324.605,31 |
| REVERSALI INCASSATE | 25.279.659,16 |
| ENTRATE DA INCASSARE/REGOLARIZZARE | 44.946,15 |
| ENTRATE DA REGOLARIZZARE | 3.045.166,22 |
| TOTALE ENTRATE | 37.150.052,44 |
| MANDATI TRASMESSI E REGISTRATI | 27.115.709,69 |
| MANDATI PAGATI | 27.056.067,24 |
| MANDATI DA PAGARE/REGOLARIZZARE | 59.642,45 |
| USCITE DA REGOLARIZZARE | 1.238,20 |
| TOTALE USCITE | 27.057.305,44 |
| SALDO DI CASSA TESORIERE | 10.092.747,00 |
| I saldi differiscono per le seguenti partite da riconciliare: | |
| SALDO CONTABILE ENTE | 6.185.646,84 |
| ENTRATE DA REGOLARIZZARE | 3.045.166,22 |
| REVERSALI DA INCASSARE | 44.946,15 |
| MANDATI DA PAGARE | 59.642,45 |
| USCITE DA REGOLARIZZARE | 1.238,20 |
| DISTINTE NON TRASMESSE (N. 131-133-148) | 848.475,84 |
| REVERSALI N. EMESSE DALL'ENTE E NON RECEPITE DAL TESORIERE - ENTRATA | |
| DISTINTE DATATE 30 GIUGNO E NON RECEPITE DAL TESORIERE - USCITA | 0,00 |
| MANDATO TRASMESSO MA NON ACQUISTITO DAL TESORIERE N. | 0,00 |
| MANDATO ANNULLATO MA NON TRASMESSA LA DISTINTA N. | 0,00 |
| SALDO TESORIERE | 10.092.747,00 |



SETTORE FINANZIARIO
IL DIRIGENTE
Dot. ssa Daniela Franceschetti



6122124

COMUNE DI GUBBIO
DETTAGLIO DELLA CASSA VINCOLATA
ANNO 2024

| N° Conto Vincolato | Denominazione Conto | Importo |
|--------------------|-----------------------------------|--------------------------|
| 301 | TRASF.CALAMITA' NATURALI | 1.785.022,70 |
| 303 | FONDI PNRR | 729.057,44 |
| 307 | CONTRIB.REGIONALI PER INVESTIM | 594.138,29 |
| 308 | CONTRIB.DA ALTRI ENTI E/O PRIV | 386.032,75 |
| 309 | MUTUI CASSA DD.PP. | 800.299,66 |
| Totale | | Euro 4.294.550,84 |



SETTORE FINANZIARIO
IL DIRIGENTE
Dot.ssa Daniela Franceschetti



COMUNE DI GUBBIO

QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA

TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

ANNO 2024

6122124

ALL. n. 5^u

| | | |
|--|-----|----------------------|
| Fondo di cassa | | 10.092.747,00 |
| 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 | (-) | 69.104,69 |
| Pagamenti effettuati dal Tesoriere e non contabilizzati nella contabilità speciale presso la Tesoreria Provinciale | (+) | 486.493,30 |
| 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 |
| Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 28.06.2024 | | 10.510.135,61 |

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

GUBBIO il 04 LUG 2024

IL TESORIERE
Unicredit S.p.A.



SETTORE FINANZIARIO
IL DIRIGENTE

Dott.ssa Daniela Franceschetti
D. Cesare