



**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](http://www.comune.gubbio.pg.it)  
Pec: [comune.gubbio@postacert.umbria.it](mailto: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
<b>Saldo</b>	<b>€ 10.092.747,00</b>



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



**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](http://www.comune.gubbio.pg.it)  
Pec: [comune.gubbio@postacert.umbria.it](mailto:comune.gubbio@postacert.umbria.it)

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
<b>Saldo Cassa Vincolata al 28/06/2024</b>		<b>€ 5.049.337,97</b>
Saldo cassa 305 *	-	€ 727.115,58
Reversali emesse e non trasmesse	-	€ 31.744,35
Mandati emessi e non trasmessi	+	€ 4.072,50
<b>Cassa vincolata al 28/06/2024 riconciliata</b>		<b>€ 4.294.550,84</b>

\* 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](http://www.comune.gubbio.pg.it)  
Pec: [comune.gubbio@postacert.umbria.it](mailto: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



**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:

<b>I. - ENTRATA</b>			
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	
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>€uro</b>	<b>37.150.052,44</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 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	
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>€uro</b>	<b>27.057.305,44</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>10.092.747,00</b>

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

- Reversali da incassare
- Mandati da pagare
- Provvisori 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
<b>SALDO CONTABILE ENTE</b>	<b>6.185.646,84</b>
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
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>37.150.052,44</b>
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
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>27.057.305,44</b>
<b>SALDO DI CASSA TESORIERE</b>	<b>10.092.747,00</b>
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
<b>SALDO TESORIERE</b>	<b>10.092.747,00</b>



SETTORE FINANZIARIO  
 IL DIRIGENTE  
 Dott.ssa Daniela Franceschetti

*[Handwritten signature]*



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
<b>Totale</b>		<b>Euro 4.294.550,84</b>



SETTORE FINANZIARIO  
IL DIRIGENTE  
Dot.ssa Daniela Franceschetti



ALL. n° 5<sup>a</sup>

6122124

**COMUNE DI GUBBIO**  
**QUADRO ILLUSTRATIVO DELLA CONCORDANZA**  
**TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**  
**ANNO 2024**

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
<b>Disponibilità presso la Tesoreria Centrale al 28.06.2024</b>		<b>10.510.135,61</b>

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. Rossi*