

## IL DIRIGENTE

Richiamata la deliberazione n. 113 del 20.12.2007, dichiarata immediatamente eseguibile, con la quale il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2008, il Bilancio Pluriennale per il triennio 2008-2010 e la Relazione Previsionale e Programmatica;

Richiamato altresì l'atto della Giunta Comunale n. 46 del 18/3/2008, dichiarato immediatamente eseguibile, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) 2008;

Richiamata la delibera di Consiglio Comunale n. 6 del 10.01.2007, esecutiva ai sensi di legge, di approvazione del bilancio di previsione 2007;

Richiamata la delibera di G.C. n. 44 del 21/3/2007 di approvazione del piano esecutivo di gestione per l'anno 2007 e successive modifiche e integrazioni, con il quale sono state affidate le risorse del bilancio di previsione 2007 ai responsabili di servizio;

Richiamata la delibera di Consiglio comunale n. 74 del 27/9/2007, di verifica del mantenimento degli equilibri di bilancio per l'anno 2007;

Visto il comma 5 dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000 che individua gli allegati fondamentali al rendiconto di gestione, fra i quali è espressamente individuato l'elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di

provenienza;

Visto il 3 comma dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000, che dispone che l'ente locale, prima dell'inserimento nel conto del Bilancio dei residui attivi e passivi, provveda alle operazioni di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del loro mantenimento in tutto o in parte;

Richiamato il principio contabile n. 3 per gli enti locali approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, organismo istituito presso il Ministero degli Interni, ed in particolare i punti da 51 a 56, dedicati all'operazione di riaccertamento dei residui;

Atteso che, ai sensi dell'art. 228 del TUEL e di specifica richiesta avanzata dal settore finanziario ai dirigenti responsabili di servizio, sono pervenute le comunicazioni agli atti depositate circa le ragioni del mantenimento in tutto e/o in parte dei residui attivi e passivi;

Ritenuto di procedere all'aggiornamento dell'elenco dei residui attivi da eliminare provenienti da esercizi pregressi e riconosciuti in tutto o in parte insussistenti per erroneo accertamento del credito, per avvenuta prescrizione e/o assoluta inesigibilità del credito o per inesistenza del titolo giuridico sottostante, per i seguenti importi:

- insussistenze E. 430.921,97
- inesigibilità E. 239.200,87
- prescrizioni E. 247,90;

Ritenuto altresì di procedere all'eliminazione di alcuni residui passivi provenienti da esercizi pregressi dovuti ad economie di spesa e/o insussistenza del debito, per un ammontare complessivo di Euro 43.871,84;

Visti gli allegati elenchi predisposti dall'ufficio ragioneria, in cui vengono esposti i residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2007 nonchè dalla gestione dei residui formati negli esercizi precedenti, negli importi di seguito indicati e meglio specificati nella tabella allegata sul lett. E:

TOTALE RESIDUI ATTIVI CONSERVATI E. 9.620.209,96

TOTALE RESIDUI PASSIVI CONSERVATI E. 14.629.073,55

Richiamati gli artt. 93 e 233 del D.Lgs. 267/2000, che stabiliscono l'obbligo per il Tesoriere ed ogni altro Agente Contabile che abbia maneggio di pubblico denaro di rendere il conto della propria gestione entro il termine di due mesi dalla chiusura dell'esercizio finanziario;

Vista la convenzione regolante i rapporti per la gestione del servizio di Tesoreria Comunale, tra il Comune di Cattolica e Unicredit banca S.p.A., perfezionata con contratto rep.n. 19.835 del 28/12/2005;

Vista la comunicazione in data 28/2/2008, agli atti depositata, con la quale il Tesoriere Comunale ha trasmesso la seguente documentazione:

- conto del tesoriere esercizio 2007
- scheda svolgimento capitoli esercizio 2007
- quadro riassuntivo gestione di cassa esercizio 2007
- elenco delibere di variazioni e storni di bilancio esercizio 2007

Richiamata la delibera di G.M. n. 106 del 25/8/2004, con il quale è stato conferito l'incarico di agente contabile alla sig.a Gennari Marisa;

Atteso che nel corso del 2007 ha svolto le funzioni di economo la Sig.ra Marisa Gennari e di agente contabile a denaro il Sig. Arduini Giovanni, i quali hanno rispettivamente presentato il conto della gestione dell'Economo e della gestione delle anticipazioni della piccole spese, nonchè il conto della gestione di cassa

dell'esercizio 2007;

Visti i prospetti agli atti depositati relativi al conto della gestione dell'agente contabile Sig. Arduini Giovanni e al conto della gestione dell'economista-gestione anticipazione piccole spese Sig.ra Gennari Marisa;

Atteso che il responsabile del servizio finanziario è tenuto a procedere, nei successivi 30 giorni dalla presentazione, alla verifica dei conti presentati, dando conferma della regolarità e della completezza oppure contestando irregolarità o carenze;

Visti i verbali delle verifiche periodiche di cassa relativi all'esercizio 2007;

Visti gli estratti conto relativi ai movimenti contabili presso la tesoreria provinciale dello Stato nel corso dell'anno 2007;

Ritenuto pertanto necessario provvedere con il presente provvedimento a:

- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della gestione di cassa dell'economista comunale Sig.ra Marisa Gennari e dell'agente contabile Sig. Arduini Giovanni per l'esercizio 2007, nelle risultanze che emergono dai prospetti agli atti depositati;
- prendere atto dell'avvenuta resa del conto della propria gestione di cassa per l'esercizio finanziario 2007 da parte del Tesoriere comunale - Unicredit Banca S.p.A. secondo le risultanze contabili di seguito riportate:

-----  
QUADRO RIASUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA  
RESIDUICOMPETENZA TOTALE  
-----

Fondo di cassa al 1/1/871.107,36  
riscossioni 7.379.049,2259.504.904,3566.883.953,57  
pagamenti 8.630.352,8254.028.602,2062.658.955,02  
fondo cassa al 31/125.096.105,91  
-----

Visto :

- il Dlgs. n. 267/2000;
- il Dlgs. n. 165/2001;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi;
- il vigente Regolamento di contabilità;

D E T E R M I N A

- di approvare, conformemente a quanto disposto dall'art. 228 del D.Lgs 267/2000 e per le motivazioni di cui alle premesse, le risultanze delle operazioni di verifica relative al riaccertamento dei residui attivi e passivi eseguite dal servizio finanziario in collaborazione con i singoli dirigenti assegnatari delle risorse iscritte in bilancio, nelle risultanze di cui ai seguenti allegati:

- ALLEGATO A: "ELENCO INSUSISTENZE, INESIGIBILITA' E PRESCRIZIONI SU

RESIDUI ATTIVI"

- ALLEGATO B:"ELENCO INSUSSISTENZE, PRESCRIZIONI SU RESIDUI PASSIVI"
- ALLEGATO C:"ELENCO RESIDUI ATTIVI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA"
- ALLEGATO D:"ELENCO RESIDUI PASSIVI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA"

- di eliminare i crediti inesigibili al 31/12/2007, di cui all'allegato A, i quali non saranno conservati nel conto del patrimonio essendo venute meno le ragioni dei sottostanti crediti, ad eccezione dell'importo di E. 92.450,44 derivante dall'inesigibilità del credito vantato nei confronti della Soc. Agorà (in liquidazione) per il canone di gestione del parcheggio Torconca per l'anno 2002;

- di prendere atto dell'avvenuta presentazione del conto da parte degli agenti contabili interni a denaro Sig.ra Gennari Marisa e Sig. Arduini Gianni, per l'esercizio finanziario 2007 nelle risultanze che emergono dai prospetti agli atti depositati;

- di prendere atto dell'avvenuta presentazione del conto reso da Unicredit Banca s.p.a. quale Tesoriere Comunale per la gestione di cassa riferita all'esercizio finanziario 2007 nelle risultanze riportate nelle premesse;

- di approvare la parificazione del conto di cassa del tesoriere e degli agenti contabili interni a denaro sopra indicati con le scritture contabili dell'Ente;

- di rinviare al provvedimento riguardante il rendiconto 2007 l'approvazione del rendiconto dell'Agente Contabile - TESORIERE COMUNALE - Unicredit Banca S.P.A. e degli agenti contabili interni;

- di individuare nella persona della sottoscritta dirigente dott.ssa Claudia M. Rufer la responsabile del procedimento per gli atti di adempimento della presente determinazione.