



# COMUNE DI POGGIOMARINO

## PROVINCIA DI NAPOLI

\* SETTORE RAGIONERIA - FINANZE - TRIBUTI - ECONOMATO \*

**SCHEMA DI PROPOSTA DI DELIBERAZIONE - Prot. n° 17846 del 20/06/2007**

**UFFICIO ISTRUTTORE: RAGIONERIA \* CAPO SETTORE: DOTT.SSA ANTONIETTA DE ROSA**

**OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2006. RELAZIONE DI CUI AGLI ARTT. 151 E 231 DEL TUEL 267/2000.**

### **PREMESSO CHE**

- gli artt. 227, 228, 229, 230 del D. Lgs. 267/00 dettano le disposizioni relative alla formazione del Rendiconto della Gestione comprendente il Conto del Bilancio, il Conto del Patrimonio ed il Conto Economico;
- il Tesoriere Comunale Banca di Credito Popolare di Torre del Greco, ha regolarmente reso le determinazioni con tutti gli allegati di svolgimento riferiti al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2006 nei limiti temporali di cui all'art. 226 del TUEL 267/2000, giusta nota del 14/02/2007, acquisita al prot. dell'Ente in data 28.02.2007 al n° 6596;
- le risultanze di cui sopra sono state controllate dall'Ufficio di Ragioneria che ne ha constatato la regolarità tecnico-contabile;

### **CONSIDERATO CHE**

- il fondo di cassa esistente presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato rilevabile dall'allegato Mod. 56/T alla data del 31.12.2006 ammonta ad €. 11.597.377,86 e lo scostamento tra il saldo del Tesoriere e quello in Banca di Italia è pari ad €. 477.848,48,
- tale scostamento è determinato da partire viaggianti del 27/12/2006 per €. 744.851,91 e del 28/12/2006 per €. 44,54 che la Banca di Italia ha contabilizzato nel mese di Gennaio 2007 e per €. 266.958,89 da un erroneo accredito del Ministero al Comune di Poggiomarino, per fondi di competenza del Comune di Pomigliano d'Arco, come si evince dagli allegati verbale n° 8 del 06/02/2007, prot. n° 4278, Mod. 56/T Dicembre 2006, e riepilogo dal Conto del Tesoriere Esercizio Finanziario 2006.

### **PRESO ATTO CHE**

- il bilancio di cassa concorda perfettamente con le risultanze trasmesse dal tesoriere in considerazione che tutti i mandati di pagamento emessi a discharge e di cui alle risultanze finali provengono da atti amministrativi di impegno regolarmente esecutivi;
- si è provveduto ai sensi dell'art. 228, comma 3 del D. Lgs. 267/00 al riaccertamento dei residui attivi e passivi, giusta determina del responsabile del servizio finanziario n° 36 del 18/06/2007 registrata nel R.G.D. al n° 467 in data 20/06/2007 e che a seguito di ciò tutti i residui attivi e passivi che formano oggetto di riporto, determinando la situazione

finanziaria finale, concernono effettivamente entrate accertate e non riscosse e spese impegnate e non pagate;

- da tale operazione risultano stralciati residui attivi (*insussistenza dell'attivo*) per €. 1.370.195,19 provenienti da minori accertamenti e residui passivi (*insussistenza del passivo*) per €. 1.224.268,40 provenienti da minori impegni ed inoltre risultano maggiori residui attivi della competenza per €. 387.740,09 e minori residui attivi della competenza €. 6.382,806,06 per un totale di minori residui attivi della competenza pari ad €. **5.995.065,97** ed un totale di minori residui passivi della competenza pari ad €. **7.393.811,87**;

**PRESO ATTO** che a chiusura del documento in esame vengono acclarati residui attivi da riportare per €. **8.722.414,24** e residui passivi da riportare per €. **13.022.253,09**

#### **VERIFICATA**

- la predisposizione del conto del bilancio, del conto economico con accluso il prospetto di conciliazione, ed il conto del patrimonio, quest'ultimo redatto in ossequio alle disposizioni dell'art. 230 del D. Lgs. 267/2000;
- che il documento contabile in esame si ricollega al bilancio di previsione che è stato approvato con delibera di C.C. n° 19 del 11/05/2006 esecutivo e che la gestione contabile è stata riequilibrata nella sua interezza con provvedimenti di storno fondi e di variazioni di bilancio finalizzati al potenziamento degli stanziamenti risultati insufficienti rispetto alle necessità dei servizi;

#### **RILEVATO CHE**

- la gestione amministrativa si è complessivamente conclusa in modo positivo, assicurando tutti i primari servizi istituzionali e la corretta copertura di tutte le spese correnti con un avanzo di amministrazione pari ad €. 7.775.387,49

#### **RITENUTO CHE**

- l'avanzo effettivo da poter destinare è di €. 7.731.659,49 pari alla differenza dell'avanzo contabile €. 7.775.387,49 e l'avanzo presunto di €. 21.864,00 applicato al Bilancio di Previsione 2006;

#### **RITENUTO ALTRESÌ CHE,**

- dell'avanzo effettivamente da destinare, €. 5.300.000,00 rappresentano fondi vincolati, €. 1.000.000,00 possono essere destinati per investimenti;

**ACQUISITE** la relazione tecniche predisposta dal Responsabile dei Servizi Finanziari, nonché la relazione illustrativa di cui agli artt. 151, comma 6, e 231 del D. Lgs. 267/2000, che si allegano alla presente;

**PRESO ATTO CHE** per l'esercizio finanziario 2006 l'Ente ha rispettato le prescrizioni di cui alla Legge Finanziaria n° 266/2005 in materia di " Patto di Stabilità";

#### **PRESO ATTO ALTRESÌ,**

- che l'ente nell'esercizio finanziario 2006 ha riconosciuto debiti fuori bilancio per €. 61.288,81;

#### **VISTI**

- i Rendiconti degli Agenti Contabili dell'Ente di cui alle note prot. n° 6082 del

22/02/2007, per il Servizio Economato, prot. n° 6449 del 27/02/2007 del Servizio Anagrafe e prot. n. 7023 del 05/03/2007 per il Servizio di Riscossione della TOSAP e per le Pubbliche Affissioni, della Società GESTOR S.p.A.;

**VISTO** D. Lgs. 18.08.2000, n° 267;

**VISTO** il vigente Regolamento di Contabilità;

### **PROPONE DI DELIBERARE**

per i motivi esposti in narrativa che qui si intendono ripetuti e trascritti quali parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:

1. Di approvare la relazione illustrativa di cui all'art. 151, comma 6 del D. Lgs. 267/2000 e la relazione tecnica predisposta dal responsabile dei Servizi finanziari che si allegano alla presente.
2. Di prendere atto ai sensi dell'art. 226 del TUEL 267/2000:
  - a) della resa del conto da parte del Tesoriere con tutti gli allegati di svolgimento nei termini alla richiamata legge.
  - b) delle risultanze in termini di cassa dalle quali si desume che tutti i mandati di pagamento provengono da atti esecutivi.
  - c) della situazione di cassa presso la Sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato e quella risultante dalle scritture in esame, allegate alla presente.
  - d) dell'avvenuta predisposizione del Conto del Bilancio, del Conto Economico, con accluso Prospetto di Conciliazione e del Conto del Patrimonio.
  - e) del riporto dei residui attivi e passivi provenienti da atti esecutivi e perfetti a norma di legge.
  - f) della situazione patrimoniale che presente a chiusura un patrimonio netto di €. 23.361.914,32.
  - g) del risultato economico della gestione d'esercizio che è di €. 1.186.737,64.
3. Di prendere atto dei prospetti riepilogativi della gestione di competenza e finanziaria nonché dei parametri gestionali e di quelli dei parametri obiettivi ai fini dell'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, che si allegano alla presente.
4. Di prendere atto delle risultanze finali di cassa e di competenza relative al monitoraggio del Patto di Stabilità interno per l'anno 2006, come da prospetto allegato.
5. Di rimettere il presente atto con tutta la documentazione necessaria al Collegio dei Revisori dei Conti al fine di predisporre la propria relazione, ai sensi dell'art. 42, c. 1, del regolamento di Contabilità approvato con delibera della C.S. n° 103 del 10/05/2000 e delibera del C.C. n° 16 del 30/07/2001.
6. Disporre che gli atti siano posti a disposizione dei Consiglieri Comunali;
7. Rendere la presente immediatamente eseguibile.

Poggiomarino, li \_\_\_\_\_

Il Sindaco  
dott. Vincenzo VASTOLA

Sulla presente proposta di deliberazione, si esprimono, ai sensi dell'art. 49, comma 1°, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, i seguenti pareri:

**PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità Tecnica-Contabile

Il Responsabile dei Servizi Finanziari.

dott.ssa Antonietta DE ROSA

Poggiomarino, li \_\_\_\_\_



RISULTANZE	RESIDUI	COMPETENZA	T O T A L E
FONDO DI CASSA al 1° Gennaio 2006	-----	-----	9.235.233,04
RISCOSSIONI - in conto	2.823.389,68	9.589.163,96	12.412.553,64
PAGAMENTI - in conto	2.514.602,05	7.057.658,29	9.572.560,34
<b>FONDO DI CASSA AL 31.12.2005</b>			<b>12.075.226,34</b>
RESIDUI ATTIVI - da gestione	6.087.309,28	2.635.104,96	8.722.414,24
<b>TOTALE</b>			<b>20.797.640,58</b>
RESIDUI PASSIVI - da gestione	9.254.688,36	3.767.564,73	13.022.253,09
<b>AVANZO</b> D'AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2006			<b>7.775.387,49</b>
<del>DISAVANZO</del>			
RESIDUI PASSIVI PERENTI			=====
<b>AVANZO</b> D'AMMINISTRAZIONE <b>DISPONIBILE</b> AL 31 DICEMBRE 2006			<b>7.775.387,49</b>
<del>DISAVANZO</del>	<b>EFFETTIVO</b>		
<b><u>CONTO DEL PATRIMONIO</u></b>			
PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		€.	22.175.176,68
AUMENTO (OPPURE) DIMINUZIONE VERIFICATE SI NELL'ESERCIZIO ±		€.	1.186.737,64
PATRIMONIO NETTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2005		€.	23.361.914,32