

# COMUNE DI CERDA

C.F. 00621360825

Citta metropolitana di Palermo

FAX 091 – 8992322

## DETERMINAZIONE SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO

N. 07 Reg. Settore

N. 116 Reg. Generale

Oggetto Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 ai dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs n. 118/2011.- 2° Settore

L'anno duemilaventitre, il giorno QUATTORDICI del mese di FEBBRAIO nella casa Comunale.

### IL RESPONSABILE DEL 2° SETTORE

#### Visto:

- L'art. 3 del D. Lgs n. 118/2001,, secondo cui *“Le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2, conformano la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 ed ai seguenti principi contabili applicati, che costituiscono parte integrante al presente decreto:*

- a) della programmazione (allegato n. 4/1);
- b) della contabilità finanziaria (allegato n. 4/2);
- c) della contabilità economico-patrimoniale (allegato n. 4/3);
- d) del bilancio consolidato (allegato n. 4/4).”

Visto il DPCM 28/12/2011, allegato 2, punto 9.1 con cui viene stabilito che Il riaccertamento ordinario dei residui *“può riguardare crediti e debiti non correttamente imputati all'esercizio in quanto, in occasione della ricognizione, risultano non di competenza dell'esercizio cui sono stati imputati, in quanto non esigibili nel corso di tale esercizio”*

In tale situazione, secondo quanto previsto dall'art. 3, comma 4, del D. Lgs 118/2011 si procede a mettere in atto le seguenti operazioni:

- Modifica al bilancio dell'esercizio in cui era imputato l'impegno ora cancellato, andando a variare il fondo pluriennale vincolato (FPV) per una cifra pari a quella del suddetto impegno;
- Modifica al bilancio di previsione nel primo esercizio, andando a variare il fondo pluriennale iscritto tra le entrate per una cifra pari a quella della variazione apportata al FPV iscritto tra le spese del bilancio dell'esercizio precedente;
- Modifica al bilancio dell'esercizio in cui viene re-imputato l'impegno, andando a iscrivere gli stanziamenti di spesa necessari ai fini della re-imputazione degli impegni.

Visto L'art. 228, comma 3, del DLgs. n. 267/2000, secondo cui *“Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”*.

Ritenuto pertanto dover individuare, con provvedimento formale, i residui attivi e passivi, di competenza di questo settore, da sottoporre alla Giunta.

DETERMINA

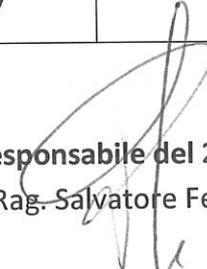
Di individuare le risultanze al 31.12.2022 ai fini del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi del 2° Settore di cui all'art. 3 comma 4 del D. Lgs 118/2011 da sottoporre alla Giunta Municipale, come da prospetti allegati A) e B) che formano parte integrante e sostanziale del presente atto, come appresso riepilogati:

Residui attivi (allegato a)

Totale Residui	Importi eliminati	Importi mantenuti	Importo Re-Imputato
4.741.613,03	=====	4.741.613,03	==

Residui Passivi (allegato b)

Totale Residui	Importi eliminati	Importi mantenuti	Importo Re-Imputato
611715,89	64.317,12	547.398,77	==

  
Il Responsabile del 2° Settore  
(Rag. Salvatore Federico)

Residui Attivi al 31.12.2022						COMUNE DI CERDA - II° Settore				Riaccertamento Ordinario								
						SOMMA NON ACCERTATA		Eliminare	Mantenere	Strada 1- Eliminazione				Strada 2- Reimputazione				Strada3- Conservazione
										Residuo Passivo mandato in Economia	attivo			Residuo Re-imputato				
N.	Capitolo	Accertamento	Descrizione Accertamento	Creditore	Importo					Avanzo Libero	Avanzo Accantonato	Avanzo Vincolato	Avanzo Destinato	2023	2024	2025	Oltre	Mantenuto A Residuo
1	1001	337/15	Imposta Municipale Propria - ANNO 2015	Diversi	€ 97.076,57			€ 0,00	€ 97.076,57									97.076,57
2	1002	361/14	Imposta TASI anno 2014	Diversi	€ 14.555,30			€ 0,00	€ 14.555,30									14.555,30
3	1003	360/14	IMU terreni agricoli anno 2014	Diversi	€ 8.895,33			€ 0,00	€ 8.895,33									8.895,33
4	3000	437/11	RUOLO RSU anno 2008	Diversi	€ 110.847,80			€ 0,00	€ 110.847,80									110.847,80
5	3000	357/11	RUOLO RSU anno 2009	Diversi	€ 89.106,10			€ 0,00	€ 89.106,10									89.106,10
7	3000	383/11	RUOLO RSU anno 2010	Diversi	€ 111.574,74			€ 0,00	€ 111.574,74									111.574,74
8	3000	496/11	RUOLO RSU anno 2011	Diversi	€ 130.761,29			€ 0,00	€ 130.761,29									130.761,29
9	3000	265/12	RUOLO RSU anno 2012	Diversi	€ 150.972,85			€ 0,00	€ 150.972,85									150.972,85
10	3000	245/13	RUOLO RSU anno 2013	Diversi	€ 136.999,48			€ 0,00	€ 136.999,48									136.999,48
11	3004	362/14	TARI anno 2014	Diversi	€ 95.322,92			€ 0,00	€ 95.322,92									95.322,92
12	3004	320/15	TARI anno 2015	Diversi	€ 171.075,76			€ 0,00	€ 171.075,76									171.075,76
13	3004	146/16	TARI anno 2016 approv.ruolo	Diversi	€ 160.871,22			€ 0,00	€ 160.871,22									160.871,22
14	3004	159/17	TARI anno 2017	Diversi	€ 353.904,96			€ 0,00	€ 353.904,96									353.904,96
15	3004	196/18	TARI anno 2018	Diversi	€ 256.401,52			€ 0,00	€ 256.401,52									256.401,52
16	3004	293/19	TARI anno 2019	Diversi	€ 216.751,42			€ 0,00	€ 216.751,42									216.751,42
17	3004	343/2020	TARI anno 2020	Diversi	€ 267.614,60			€ 0,00	€ 267.614,60									267.614,60
18	3004	160/2021	TARI anno 2021	Diversi	€ 248.832,40			€ 0,00	€ 248.832,40									248.832,40
19	3004	160/2022	TARI anno 2022	Diversi	€ 507.898,76				€ 507.898,76									507.898,76
20	3101	29/2022	Passi carrabili	Diversi	€ 163,85				€ 163,85									163,85
21	5100	188/18	Sanzioni Amministr. ANNO 2016 - Ruolo n. 2018/002992	Diversi	€ 402,84			€ 0,00	€ 402,84									402,84
20	5150	181/2020	Saldo Fondo di Solidarietà ANNO 2020	Ministero I.	€ 6.042,17			€ 0,00	€ 6.042,17									6.042,17
21	5150	110/2021	Saldo Fondo di Solidarietà ANNO 2021	Ministero I.	€ 59.489,06			€ 0,00	€ 59.489,06									59.489,06
22	5150	135/2022	Fondo solidarietà anno 2022	Ministero I.	€ 505.673,97				€ 505.673,97									505.673,97
22	8004	114/2021	Trasferim. Compensativo imu tasi e tari - cittadini non residenti	Ministero I.	€ 375,40			€ 0,00	€ 375,40									375,40
23	8004	136/2022	Trasferimenti compensativi	Ministero I.	€ 14.189,09				€ 14.189,09									14.189,09
24	8004	147/2022	Ristoro TASI 2022	Ministero I.	€ 46.777,16				€ 46.777,16									46.777,16
25	8004	148/2022	Criticità gettito IMU	Ministero I.	€ 27.081,51				€ 27.081,51									27.081,51
26	8004	290/2022	esenzione IMU Residenti esteri	Ministero I.	€ 1.054,85				€ 1.054,85									1.054,85

27	8005	137/2022	Contrib. Sviluppo I.	Ministero I.	€	5.218,49				€ 5.218,49										5.218,49
28	8014	195/2021	Contrib. M.I.L. - 34/20 art. 239 per la digitalizzazione	Ministero I.	€	6.360,00		€ 0,00		€ 6.360,00										6.360,00
29	8235	227/2022	DL n.17/22 - Contributo contenimento costi di energia	Ministero I.	€	29.897,00				€ 29.897,00										29.897,00
30	8235	292/2022	DL n.17/22 - Contributo contenimento costi di energia	Ministero I.	€	71.656,43				€ 71.656,43										71.656,43
31	8236	228/2022	Contrib. Stato ai comuni di piccola dimensione	Ministero I.	€	151.899,12				€ 151.899,12										151.899,12
32	9200	280/2022	Fondo Autonomie ANNO 2020 (escluso il 1 acconto) - D.A. n. 351-2020	Regione Sicilia	€	117.512,15				€ 117.512,15										117.512,15
33	9200	330	DDG n.697/22- contrasto caro bollette	Regione Sicilia	€	49.442,82		€ 0,00		€ 49.442,82										49.442,82
33	18900	797/11	RUOLO IDRICO ANNO 2008	Diversi	€	10.863,95		€ 0,00		€ 10.863,95										10.863,95
34	18900	322/16	Ruolo Integr. ANNO 2015 Serv. Idrico	Diversi	€	2.829,34		€ 0,00		€ 2.829,34										2.829,34
35	18900	354/16	RUOLO SERV. IDRICO 2016 acconto	Diversi	€	10.366,62		€ 0,00		€ 10.366,62										10.366,62
36	18900	518/18	2 ACCONTO RUOLO IDRICO 2017	Diversi	€	49.821,93		€ 0,00		€ 49.821,93										49.821,93
37	18900	564/18	RUOLO IDRICO ANNO 2018	Diversi	€	55.324,69		€ 0,00		€ 55.324,69										55.324,69
38	18900	483/19	RUOLO IDRICO PROV. - 2 ACC. ANNO 2018	Diversi	€	4.750,34		€ 0,00		€ 4.750,34										4.750,34
39	18900	548/2020	RUOLO INTEGR. IDRICO ANNO 2019	Diversi	€	70.268,13		€ 0,00		€ 70.268,13										70.268,13
40	18900	553/2020	RUOLO IDRICO PROV. ANNO 2020	Diversi	€	23.554,83		€ 0,00		€ 23.554,83										23.554,83
41	18900	346/2021	RUOLO PROV. SII - ANNO 2020	Diversi	€	76.294,62		€ 0,00		€ 76.294,62										76.294,62
42	18900	352/2021	RUOLO PROV. SII - ANNO 2021	Diversi	€	32.474,06		€ 0,00		€ 32.474,06										32.474,06
43	18900	340/2022	SII RUOLO PROV 2021	Diversi	€	31.231,97				€ 31.231,97										31.231,97
44	19000	798/11	RUOLO FOGNARIO ANNO 2008	Diversi	€	179,50		€ 0,00		€ 179,50										179,50
45	19000	519/18	2 ACCONTO RUOLO FOGNATURA ANNO 2017	Diversi	€	40,14		€ 0,00		€ 40,14										40,14
46	19000	565/18	RUOLO FOGNARIO ACCONTO 2018	Diversi	€	3.062,14		€ 0,00		€ 3.062,14										3.062,14
47	19000	549/2020	RUOLO INTEGRATIVO ANNO 2019 SERV. FOGNARIO	Diversi	€	3.048,71		€ 0,00		€ 3.048,71										3.048,71
48	19000	554/2020	RUOLO PROV. CAN. FOGNARIO ANNO 2020	Diversi	€	2.142,60		€ 0,00		€ 2.142,60										2.142,60
49	19000	347/2021	RUOLO FOGN. 2 ACC. 2020	Diversi	€	4.672,91		€ 0,00		€ 4.672,91										4.672,91
50	19000	353/2021	CANONE FOGNANTE - RUOLO PROV. ANNO 2021	Diversi	€	1.879,87		€ 0,00		€ 1.879,87										1.879,87
51	19000	342/2022	SII - CANONE FOGNARIO 2021	Diversi	€	2.232,68				€ 2.232,68										2.232,68
52	19100	520/18	2 ACCONTO RUOLO DEPURATORE ANNO 2017	Diversi	€	1.620,94		€ 0,00		€ 1.620,94										1.620,94
53	19100	566/18	RUOLO DEPURAZ. ACCONTO 2018	Diversi	€	10.726,03		€ 0,00		€ 10.726,03										10.726,03
54	19100	550/2020	RUOLO INTEGRAT. ANNO 2019 CANONE DEPURATORE	Diversi	€	13.428,14		€ 0,00		€ 13.428,14										13.428,14
55	19100	555/2020	RUOLO PROV. CANONE DEPURAT. ANNO 2020	Diversi	€	6.189,38		€ 0,00		€ 6.189,38										6.189,38

56	19100	348/2021	CANONE DEPURAT. - 2 ACCONTO ANNO 2020	Diversi	€	13.500,07		€ 0,00	€ 13.500,07											13.500,07
57	19100	354/2021	CANONE DEPURAT. - RUOLO PROVVISORIO 2021	Diversi	€	5.430,52		€ 0,00	€ 5.430,52											5.430,52
58	19100	342/2022	SII- CANONE DI DEPURAZ. 2021	Diversi	€	6.456,45			€ 6.456,45											6.456,45
58	30199	246/13	TRIBUTO PROVINCIALE TARSU ANNO 2013	Diversi	€	5.810,26		€ 0,00	€ 5.810,26											5.810,26
59	30199	234/14	TRIBUTO PROVINCIALE TARI ANNO 2014	Diversi	€	5.332,25		€ 0,00	€ 5.332,25											5.332,25
60	30199	321/15	TRIBUTO PROVINCIALE TARI ANNO 2015	Diversi	€	2.815,15		€ 0,00	€ 2.815,15											2.815,15
61	30199	147/16	TRIBUTO PROVINCIALE TARI ANNO 2016	Diversi	€	3.102,71		€ 0,00	€ 3.102,71											3.102,71
62	30199	160/17	TRIBUTO PROVINCIALE TARI ANNO 2017	Diversi	€	13.913,25		€ 0,00	€ 13.913,25											13.913,25
63	30199	197/18	ADDIZIONALE PROVINCIA ANNO 2018 SU TARI	Diversi	€	11.904,82		€ 0,00	€ 11.904,82											11.904,82
64	30199	294/19	ADDIZIONALE PROVINCIA ANNO 2019 SU TARI	Diversi	€	10.689,18		€ 0,00	€ 10.689,18											10.689,18
65	30199	344/2020	TRIBUTO PROVINCIALE ANNO 2020	Diversi	€	738,80		€ 0,00	€ 738,80											738,80
66	30200	521/18	RUOLO IDRICO ANNO 2017 - SPESE DI RECAPITO	Diversi	€	34,67		€ 0,00	€ 34,67											34,67
67	30200	486/19	SPESE RECAPITO 2 ACCONTO RUOLO PROV. ANNO 2018	Diversi	€	1.788,04		€ 0,00	€ 1.788,04											1.788,04
68	30200	551/2020	RUOLO INTEGR. 2019 SPESE POSTALI E SOPRALLUOGO TECNICO	Diversi	€	700,14		€ 0,00	€ 700,14											700,14
69	30200	349/2021	RUOLO IDRICO 2 ACC. 2020 - SPESE DI SPEDIZIONE	Diversi	€	2.076,71		€ 0,00	€ 2.076,71											2.076,71
70	30200	355/2021	SII - SPESE SPEDIZIONE RUOLO PROV. 2021	Diversi	€	1.036,56		€ 0,00	€ 1.036,56											1.036,56
71	30200	343/2022	SII. - SPESE POSTALI Su ruolo 2021	Diversi	€	3.476,16			€ 3.476,16											3.476,16
72	30204	487/19	Componente U.I. 1/2/3 - II. 2 acconto idrico anno 2018 (iva già contabilizzata nella 4 trimest. 2019)	Diversi	€	4.437,80		€ 0,00	€ 4.437,80											4.437,80
73	30204	552/2020	Integraz. Ruolo Idrico 2019 - componenti U.I. 1 e vari	Diversi	€	1.647,20		€ 0,00	€ 1.647,20											1.647,20
74	30204	557/2020	Ruolo provv. 2020 Comp. U.I. 1 e vari	Diversi	€	1.382,71		€ 0,00	€ 1.382,71											1.382,71
75	30204	350/2021	2 ACCONTO SII ANNO 2020 - COMPONENTI UI 1 E UI2	Diversi	€	2.923,79		€ 0,00	€ 2.923,79											2.923,79
76	30204	356/2021	SII - PROV. 2021 - COMPONENTE UI 1 UI 2	Diversi	€	1.177,89		€ 0,00	€ 1.177,89											1.177,89
77	30204	344/2022	SII - PROV. 2021 - COMPONENTE UI 1 UI 2	Diversi	€	1.405,04			€ 1.405,04											1.405,04
78	30205	294/2022	IVA COMMERCIALE 3- Trim. 22	ERARIO	€	130,41			€ 130,41											130,41
					€	<b>4.741.613,03</b>		<b>€ 0,00</b>	<b>€ 4.741.613,03</b>											<b>4.741.613,03</b>





45	99930	654/18	IVA commerciale 2 Trim. 2018	ERARIO	€ 25.623,41			€ 9.750,00	€ 15.873,41								€ 15.873,41
46	99930	655/18	IVA commerciale 3 Trim. 2018	ERARIO	€ 32.397,40			€ 12.397,40	€ 20.000,00								€ 20.000,00
				<b>TOTALI</b>	<b>€ 611.715,89</b>			<b>€ 64.317,12</b>	<b>€ 547.398,77</b>								<b>€ 547.398,77</b>

