



Provincia del Sud Sardegna

Legge Regionale 04.02.2016, n.2 recante "Riordino del sistema delle autonomie locali della Sardegna"

DETERMINAZIONE N° 24 DEL 23/04/2019 **PROPOSTA N°461 DEL 23/04/2019 - REGISTRO GENERALE N° 356**

OGGETTO: *RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2018 APPROVAZIONE DEFINITIVA.*

IL DIRIGENTE DELL'AREA AREA FINANZIARIA

SERVIZIO RAGIONERIA

Richiamate:

- le determinazioni appresso elencate, tramite le quali i Dirigenti dell'Ente procedevano alla ricognizione dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 ai fini dell'approvazione del Rendiconto di Gestione 2018:
 - *Area Finanziaria - n. 14 del 27.02.2019;*
 - *Area Appalti - Contratti - Welfare e Cultura - n. 24 del 06.03.2019;*
 - *Area Amministrativa - n. 45 del 11.04.2019;*
 - *Area Ambiente - n. 121 del 11.04.2019;*
 - *Area Tecnica - n. 100 del 12.04.2019;*

Dato atto che:

- in sede di inserimento nelle procedure informatiche dell'Ente dei dati approvati con gli stessi atti, a causa dell'eccessivo intervallo temporale intercorso tra il momento dell'estrazione dei valori contabili da elaborare e il "caricamento" degli stessi, riaccertati, in numerosi casi si è posta in evidenza l'impossibilità ad eseguire re imputazioni e/o eliminazioni di residui in quanto gli stessi risultavano ora già pagati, in tutto o in parte, o collegati a fatture emesse entro il 28/02/2019;

Dato atto inoltre che:

- in data 16.04.2019, a seguito della segnalazione del Tesoriere dell'Ente che poneva in evidenza la necessità di annullare diversi Ordinativi (Mandati e Reversali) emessi entro il 31/12/2018 e risultati non "caricabili" sul sistema informatico del Servizio

di Tesoreria, si è proceduto ad eseguire le rettifiche necessarie sugli archivi contabili 2018, per cui i residui attivi e passivi a suo tempo “estratti” hanno, conseguentemente, subito delle modifiche;

Considerato che:

- il Servizio Finanziario ha provveduto alla rielaborazione dei tabulati a suo tempo approvati con le Determinazioni dirigenziali su elencate, aggiornando i dati alle esigenze successivamente emerse, per cui si può procedere all’approvazione definitiva del Riaccertamento Ordinario 2018, da sottoporre all’Amministratore Straordinario per la relativa approvazione;

Dato atto che:

- gli stessi lavori sono stati svolti nel pieno rispetto del Principio Contabile Allegato 4.2 al D. Lgs 118/2011 e in stretta osservanza del dettato di cui all’art. 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011 il quale prevede che *“Possono essere conservate tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell’esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso di tale esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell’esercizio considerato, sono immediatamente re-imputate all’esercizio in cui sono esigibili”*.

Tenuto conto che:

- la stessa norma attribuisce alla Giunta Provinciale la competenza in ordine all’approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da inserire nel rendiconto dell’Esercizio;

Dato atto che:

- il responsabile del procedimento è la sottoscritta dott.ssa Collu Maria Dirigente dell’Area Finanziaria;
- nell’adozione del presente provvedimento da parte dello stesso Responsabile del Procedimento non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziali, secondo quanto previsto dall’art. 6-bis:

Visto:

- il D.Lgs. n. 267/2000;
 - il D.Lgs. n. 165/2001;
 - il D.Lgs. n. 118/2011;
-

- il Regolamento Provinciale di Contabilità;
- il Decreto dell'Amministratore Straordinario n. 5 del 18/01/2018 con il quale alla sottoscritta è stato conferito l'incarico dirigenziale ad interim per l'Area Finanziaria della Provincia del Sud Sardegna;

DETERMINA

1.- di approvare in via definitiva, per le motivazioni espresse in premessa, ai soli fini ricognitori, le risultanze delle verifiche sui Residui Attivi e Passivi al 31/12/2018, riportate negli elenchi allegati alla presente quale parte integrante e sostanziale, ove sono analiticamente indicati:

- i residui attivi e passivi da mantenere nel Conto del Bilancio dell'Esercizio 2018;
- i residui attivi e passivi da cancellare, con evidenziazione della motivazione della cancellazione;
- gli accertamenti e gli impegni da re-imputare in quanto non esigibili al 31 dicembre;

2.- di dare atto che i relativi valori finanziari, suddivisi per Area, hanno i seguenti importi:

Residui Attivi

AREA	RESIDUI DA RIACCERTARE		DI CUI		
			DA MANTENERE	DA ELIMINARE	DA REIMPUTARE
AMBIENTE	<i>DA RESIDUI</i>	7.015,51	6.506,13	509,38	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	12.020,66	12.020,66	0	0,00
AMMINISTRATIVA	<i>DA RESIDUI</i>	86.890,22	27.281,96	59.608,26	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	145,21	0,00	145,21	0,00
FINANZIARIA	<i>DA RESIDUI</i>	14.775.847,57	14.763.556,79	12.290,78	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	17.098.501,10	17.098.501,10	0,00	0,00
APPALTI	<i>DA RESIDUI</i>	460.314,29	460.314,29	0,00	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	120.819,32	120.819,32	0,00	0,00
TECNICA	<i>DA RESIDUI</i>	7.225.531,64	6.362.528,41	863.003,23	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	1.050.002,00	650.002,00	400.000,00	0,00
TOTALI	<i>DA RESIDUI</i>	22.555.599,23	21.620.187,58	935.411,65	0,00
	<i>DA COMPETENZA 2018</i>	18.281.488,29	17.881.343,08	400.145,21	0,00
<i>TOTALE RESIDUI ATTIVI</i>		40.837.087,52	39.501.530,66	1.335.556,86	0,00

Residui Passivi

AREA	RESIDUI DA RIACCERTARE		DI CUI		
			DA MANTENERE	DA ELIMINARE	DA REIMPUTARE
AMBIENTE	DA RESIDUI	25.971,79	25.635,78	336,01	0,00
	DA COMPETENZA 2018	1.395.415,82	237.299,70	257.238,06	900.878,06
AMMINISTRATIVA	DA RESIDUI	251.217,86	199.984,66	51.233,20	0,00
	DA COMPETENZA 2018	4.283.112,54	655.733,77	379.363,77	3.248.015,00
FINANZIARIA	DA RESIDUI	70.993.459,51	70.941.490,52	51.968,99	0,00
	DA COMPETENZA 2018	14.687.615,97	14.419.182,20	268.433,77	0,00
APPALTI	DA RESIDUI	58.951,32	49.957,17	8.994,15	0,00
	DA COMPETENZA 2018	2.370.182,72	933.834,56	570.227,61	866.120,55
TECNICA	DA RESIDUI	551.529,27	536.791,18	14.738,09	0,00
	DA COMPETENZA 2018	21.503.545,87	1.525.196,81	878.518,97	19.099.830,09
TOTALI	DA RESIDUI	72.710.796,98	71.753.859,31	956.937,67	0,00
	DA COMPETENZA 2018	44.239.872,92	17.771.247,04	2.353.782,18	24.114.843,70
TOTALE RESIDUI PASSIVI		116.950.669,90	89.525.106,35	3.310.719,85	24.114.843,70

3.- di dare altresì atto che tali valori, non ancora assoggettati alla procedura informatica di re imputazione, coincidono con l'allegato Prospetto Dimostrativo del Risultato di Amministrazione 2018 estratto in data odierna, il quale in relazione ai Residui da riportare evidenzia i seguenti valori:

RESIDUI DA RIPORTARE			
TIPO	GESTIONE RESIDUI	GESTIONE COMPETENZA	TOTALE
ATTIVI	21.620.187,58	17.881.343,08	39.501.530,66
PASSIVI	71.753.859,31	41.886.090,74	113.639.950,05

4.- di trasmettere copia della presente Determinazione all'Amministratore Straordinario ai fini dell'approvazione del Riaccertamento Ordinario dei Residui di cui all'art. 3, comma 4, del D. Lgs. n. 118/2011;

5.- di accertare, ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa-contabile di cui all'art. 147-bis, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità, legittimità e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del presente provvedimento da parte del responsabile del servizio;

6.- di disporre la pubblicazione del presente atto sull'albo pretorio on line, conformemente alle disposizioni di cui alla Legge 18 giugno 2009 n. 69, al fine di garantire l'effetto di pubblicità legale del provvedimento.

Li, 23/04/2019

L'Istruttore: *(Luciano Arzedi)*

IL DIRIGENTE D'AREA
Maria Collu



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2019** / **461**

Settore Proponente: **Area Finanziaria**

Ufficio Proponente: **Servizio Ragioneria**

Oggetto: **RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2018 APPROVAZIONE DEFINITIVA.**

Nr. adozione settore:

Nr. adozione generale:

Data adozione:

Visto Contabile

Area Finanziaria

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 147-bis, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: VISTO FAVOREVOLE

Data 23/04/2019

Responsabile del Servizio Finanziario

Dr.Ssa Maria Collu

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate