



COMUNE DI SERDIANA

Provincia di Cagliari

Via Mons. Saba, 10 - Tel. 070/744121 - Fax 070/743233

SERVIZIO FINANZIARIO

Ufficio: RAGIONERIA

DETERMINAZIONE n. 20 del 27-04-2015

Oggetto: Riaccertamento residui attivi e passivi al 31.12.2014

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

RICHIAMATO il decreto sindacale n. 1 del 02/01/2015 con il quale la sottoscritta è stata nominata Responsabile del Servizio Finanziario;

PREMESSO che si rende necessario provvedere all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2014, prima del loro inserimento nel conto del bilancio, così come previsto dal comma 3 dell'art. 228 del D. L. vo 267/2000;

RILEVATO che in merito si è provveduto ad effettuare le operazioni di verifica contabile e di riaccertamento dei residui attivi e passivi dell'esercizio finanziario 2014;

VISTO il prospetto dei residui attivi e passivi da iscrivere nel Conto del Bilancio 2013;

VISTI gli artt. 107 e 183 del D.lgs. 267/2000;

VISTI gli articoli n. 189 e 190 del D.lgs. n. 267/00;

VISTI gli atti deliberativi e gestionali deposti presso questo Ufficio;

RISCONTRATO che, in alcuni capitoli di entrata del Bilancio Comunale di competenza di questo Ufficio, sono presenti delle somme residue ritenute insussistenti e da mandare in economia ed in particolare quelle relative ai tributi;

DATO ATTO che la presente determinazione è stata rimessa al R.U.R., ai sensi del D.Lgs 267/2000, per il visto di copertura finanziaria;

DETERMINA

Per quanto espresso in premessa:

- di ritenere insussistenti i crediti di seguito riportati:

| Acc. N. | Cap. | Oggetto | Residuo da cancellare | |
|----------|--------|--|-----------------------|---------------|
| | | | Importo | Moti-vo1 |
| 36/2013 | 1007 | imu quota alimentazione fsc | € 53.278,64 | inesigibilità |
| 68/2014 | 1007 | imu 2014 | € 40.401,69 | inesigibilità |
| 010/2012 | 1025 | ruolo suppletivo 2009-2010-2011-2012 | € 200,15 | inesigibilità |
| 011/2012 | 1025 | RUOLO TARSU 2011 - INTEGRAZIONE UTENTI - | € 374,92 | inesigibilità |
| 266/2008 | 2070 | VACANZA CONTRATTUALE 2007DAL 1/1/07 AL 19/12/07 | € 156,28 | inesigibilità |
| 66/2010 | 2070 | RIMBORSO SEGRETERIA CONSORZIATA SERDIANA/SOLEMINIS | € 108,18 | inesigibilità |
| 001/2014 | 3065 | Fitto comunita' San Salvatore | € 0,04 | inesigibilità |
| 40/2014 | 3077 | PROVENTI FITTI TERRENI A PASCOLO VERSATI A OTTOBRE STAGIONE SILVANA 2014/2015 | € 393,00 | inesigibilità |
| 44/2014 | 3077 | lista di carico seminerio | € 633,57 | inesigibilità |
| 005/2013 | 3138/2 | LAVORI DI "RIFACIMENTO FOGNATURE NEL VIALE REPUBBLICA". CIG: 335230164B - IMPEGNO E LIQUIDAZIONE ACCONTO INCENTIVO | € 1.344,00 | inesigibilità |
| 51/2010 | 6001 | recupero ritenute Secci Luca | € 411,06 | inesigibilità |
| 007/2012 | 6001 | Rimborso contributo c/o Ministero per Secci | € 345,90 | inesigibilità |
| 164/2006 | 6004 | RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER NOLO PALCO MODULARE | € 250,00 | inesigibilità |

| | | | | |
|----------|------|--|---------------------|---------------|
| 41/2012 | 6004 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI PER SET BIRRERIA | € 75,00 | inesigibilità |
| 24/2013 | 6004 | RIMBORSO DEPOSITO CAUZIONALE PER L'UTILIZZO DEL SEMINTERRATO DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE. PISU MIRELLA | € 100,00 | inesigibilità |
| 31/2013 | 6004 | RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER L'UTILIZZO DEL SEMINTERRATO DEL CENTRO DI AGGREGAZIONE SOCIALE.PANI RITA | € 100,00 | inesigibilità |
| 72/2013 | 6004 | CAUZIONE PER NOLEGGIO GAZEBO | € 155,00 | inesigibilità |
| 19/2014 | 6004 | Cauzione utilizzo centro di aggregazione sociale | € 100,00 | inesigibilità |
| 253/2004 | 6005 | RIMBORSO SPESE PER TRASPORTO BLUE TONGUE | € 1.398,34 | inesigibilità |
| 29/2013 | 6005 | PLUS 2013 , GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI ALLA PERSONA - TRASFERIMENTO SOMME AL COMUNE DI DOLIANOVA. ACCERTAMENTO | € 2.237,90 | inesigibilità |
| 21/2011 | 6008 | ANTICIPO CONTRIBUTO PER CENSIMENTO POPOLAZIONE | € 669,19 | inesigibilità |
| 39/2011 | 6008 | RIMBORSO SPESE ANTICIPATE | € 3.782,98 | inesigibilità |
| 006/2012 | 6008 | RIMBORSO CONTRIBUTI C/O MINISTERO PER SECCI | € 870,22 | inesigibilità |
| 64/2012 | 6008 | RIMBORSO SOMME ANTICIPATE | € 7.611,59 | inesigibilità |
| 78/2013 | 6008 | RIMBORSI RITENUTE DIPENDENTE SECCI LUCA | € 1.454,99 | inesigibilità |
| | | TOTALE | € 105.484,77 | |

- di eliminare in quanto insussistenti le somme qui di seguito riportate:

| Imp. N. | Cap. | Oggetto | Importo | Motivo |
|----------|------|--|----------|---------------|
| 338/2013 | 1021 | Incremento ore di lavoro al lavoratore A.Cossu, beneficiario di ammortizzatori sociali in deroga | € 358,86 | insussistenza |

| | | | | | |
|----------|--------|--|---|-----------|---------------|
| 78/2014 | 1021 | Incremento ore di lavoro al lavoratore A.Cossu, beneficiario di ammortizzatori sociali in deroga | € | 86,11 | ECONOMIA |
| 501/2014 | 1021 | Incremento ore di lavoro al lavoratore A.Cossu, beneficiario di ammortizzatori sociali in deroga | € | 318,88 | ECONOMIA |
| 551/2014 | 1021 | Incremento ore di lavoro al lavoratore A.Cossu, beneficiario di ammortizzatori sociali in deroga | € | 82,48 | ECONOMIA |
| 595/2014 | 1021 | stipendi | € | 296,80 | ECONOMIA |
| 596/2014 | 1021/1 | scavalco Dott.ssa Castagna | € | 0,80 | ECONOMIA |
| 597/2014 | 1022 | oneri 2014 | € | 57,24 | ECONOMIA |
| 93/2014 | 1046 | utenze telefoniche 2014 | € | 68,61 | ECONOMIA |
| 211/2014 | 1046 | utenze elettriche anno 2014 | € | 74,23 | ECONOMIA |
| 105/2014 | 1046/1 | SPESE TELEFONICHE IMPEGNO DI SPESA | € | 164,04 | ECONOMIA |
| 111/2014 | 1046/1 | SPESE TELEFONICHE IMPEGNO DI SPESA | € | 62,50 | ECONOMIA |
| 559/2013 | 1081 | indennità di risultato 2013 | € | 443,25 | insussistenza |
| 598/2014 | 1081 | stipendi | € | 101,04 | ECONOMIA |
| 560/2012 | 1082 | oneri indennità di risultato 2013 | € | 77,76 | insussistenza |
| 564/2013 | 1088 | irap indennità di risultato 2013 | € | 145,18 | insussistenza |
| 602/2014 | 1112 | oneri | € | 67,72 | ECONOMIA |
| 100/2014 | 1156/3 | utenze elettriche anno 2014 | € | 32,51 | ECONOMIA |
| 103/2014 | 1156/3 | utenze elettriche impegno | € | 617,20 | ECONOMIA |
| 216/2014 | 1156/3 | ulteriore impegno per utenze elettriche | € | 3,94 | ECONOMIA |
| 612/2013 | 1180 | restituzione Imu quota fsc 2013 | € | 53.278,64 | insussistenza |
| 563/2013 | 1181 | indennità di risultato 2013 | € | 231,65 | insussistenza |
| 603/2014 | 1181 | stipendi | € | 227,36 | insussistenza |
| 561/2013 | 1182 | indennità di risultato 2013 | € | 38,99 | insussistenza |

| | | | | | |
|----------|--------|---|---|----------|---------------|
| 562/2013 | 1182 | indennità di risultato 2013 | € | 61,58 | insussistenza |
| 161/2014 | 1184/1 | assegnazione economo | € | 26,50 | ECONOMIA |
| 561/2014 | 1186/3 | IMPEGNO PER SERVIZIO ARCHIV. ORDIN. INFORMATICI | € | 417,26 | ECONOMIA |
| 565/2013 | 1188 | INDENNITÀ DI RISULTATO 2013 | € | 82,73 | insussistenza |
| 593/2012 | 1220 | PRODUTTIVITA' anno 2012 | € | 3.353,70 | insussistenza |
| 594/2012 | 1221 | ONERI SU PRODUTTIVITA' 2012 | € | 900,14 | insussistenza |
| 595/2012 | 1228 | IRAP SU PRODUTTIVITA' 2012 | € | 1.539,32 | insussistenza |
| 98/2014 | 1366/1 | IMPEGNO PER UTENZE ELETTRICHE 2014 | € | 94,58 | ECONOMIA |
| 107/2014 | 1366/1 | SPESE TELEFONICHE IMPEGNO DI SPESA | € | 219,22 | ECONOMIA |
| 109/2014 | 1366/1 | SPESE TELEFONICHE IMPEGNO DI SPESA | € | 41,50 | ECONOMIA |
| 215/2014 | 1366/1 | ulteriore impegno per utenze telefoniche | € | 543,16 | ECONOMIA |
| 106/2014 | 1386/1 | SPESE TELEFONICHE. IMPEGNO DI SPESA | € | 222,31 | ECONOMIA |
| 110/2014 | 1386/1 | SPESE TELEFONICHE. IMPEGNO DI SPESA | € | 31,00 | ECONOMIA |
| 213/2014 | 1386/1 | ULTERIORE IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE ELETTRICHE | € | 400,01 | ECONOMIA |
| 78/2013 | 1476/1 | Causale dell'Operazione Atto T. Data RESIDUO | € | 65,30 | insussistenza |
| 104/2013 | 1476/1 | IMPEGNO DI SPESE PER UTENZE ENERGIT | € | 34,81 | insussistenza |
| 139/2013 | 1476/1 | SPESE UTENZE ELETTRICHE ANNO 2013 | € | 43,64 | insussistenza |
| 113/2014 | 1476/1 | Spese telefoniche. Impegno di spesa | € | 60,00 | ECONOMIA |
| 212/2014 | 1476/1 | Ulteriore impegno di spesa per utenze elettriche | € | 58,95 | ECONOMIA |
| 101/2014 | 1580 | Impegno di spesa per spese utenze elettriche anno 2014. | € | 33,74 | ECONOMIA |

| | | | | | |
|----------|--------|--|---|----------|---------------|
| 608/2014 | 1651 | STIPENDIO | € | 43,58 | ECONOMIA |
| 609/2014 | 1652 | ONERI | € | 308,60 | ECONOMIA |
| 104/2014 | 1657/1 | IMPEGNO DI SPESA PER UTENZE ELETTRICHE ENEL. | € | 464,27 | ECONOMIA |
| 421/2013 | 1730 | IMPEGNO DI SPESA PER LA RICHIESTA DI REGISTRAZIONI PREGRESSE DI DATI RELATIVI ALLA TASSA RIFIUTI | € | 194,77 | insussistenza |
| 610/2014 | 1731 | STIPENDIO | € | 81,66 | ECONOMIA |
| 611/2014 | 1732 | ONERI | € | 410,11 | ECONOMIA |
| 613/2014 | 1752 | ONERI | € | 410,61 | ECONOMIA |
| 135/2013 | 1827 | Spese utenze elettriche anno 2013 | € | 84,79 | insussistenza |
| 50/2013 | 1827 | Integrazione impegno di spesa per per le utenze elettriche. | € | 145,63 | ECONOMIA |
| 208/2014 | 1827 | Ulteriore impegno di spesa per utenze elettriche | € | 138,65 | ECONOMIA |
| 99/2014 | 1827/1 | Impegno di spesa per spese utenze elettriche anno 2014. | € | 307,40 | ECONOMIA |
| 209/2014 | 1827/1 | Ulteriore impegno di spesa per utenze elettriche | € | 652,79 | ECONOMIA |
| 218/2014 | 1827/1 | Impegno di spesa per fornitura gas | € | 38,64 | ECONOMIA |
| 576/2013 | 1849/1 | IRAP ANNO 2013 | € | 1.031,70 | ECONOMIA |
| 566/2013 | 1871 | Indennita' di risultato anno 2013 | € | 425,48 | insussistenza |
| 614/2014 | 1871 | STIPENDIO | € | 138,66 | ECONOMIA |
| 567/2013 | 1871/1 | ONERI INDENNITÀ DI RISULTATO ANNO 2013 | € | 112,51 | insussistenza |
| 616/2014 | 1871/1 | oneri | € | 199,02 | ECONOMIA |
| 568/2013 | 1876 | indennità di risultato 2013 irap | € | 144,72 | insussistenza |
| 96/2014 | 1899 | Impegno di spesa per spese utenze elettriche anno 2014. | € | 198,02 | ECONOMIA |
| 108/2014 | 1899 | Spese telefoniche. Impegno di spesa | € | 233,29 | ECONOMIA |
| 214/2014 | 1899 | Ulteriore impegno di spesa per utenze elettriche | € | 1.298,33 | ECONOMIA |

| | | | | | |
|-----------|--------|---|---|-------------------|---------------|
| 617/2014 | 1921 | stipendio viabilità | € | 66,53 | ECONOMIA |
| 618/1922 | 1922 | oneri | € | 332,21 | ECONOMIA |
| 92/2014 | 1938/3 | Impegno di spesa per spese utenze elettriche anno 2014. | € | 86,39 | ECONOMIA |
| 210/2014 | 1938/3 | Ulteriore impegno di spesa per utenze elettriche | € | 3.860,24 | ECONOMIA |
| 800/2014 | 2162 | onorario calcolo scotico cave suergiu | € | 1.851,30 | ECONOMIA |
| 655/2009 | 5001 | IMPEGNO PER RITENUTE PREV.LI | € | 13,83 | insussistenza |
| 741/2014 | 5001 | DICEMBRE 2014 | € | 31,82 | ECONOMIA |
| 648/2013 | 5002 | Ritenute Irpef | € | 72,30 | insussistenza |
| 1068/1999 | 5003 | RICONGIUNZIONE DESSI GESUINA ANNO 1999 | € | 124,23 | insussistenza |
| 1206/2000 | 5003 | QUOTE DI RICONGIUNZIONE DI PISCEDDA ANNA MARIA 02/03/2000 | € | 54,79 | insussistenza |
| 1207/2000 | 5003 | RIMBORSO SOMMA PAGATA IN Plu`PER ASSICURAZIONE | € | 1,06 | insussistenza |
| 1532/2001 | 5003 | quota prov. da segr. | € | 16,54 | insussistenza |
| 668/2011 | 5003 | altre ritenute del personale | € | 211,21 | insussistenza |
| 1262/2005 | 5005 | restituzione somme per sistemazione contabile | € | 3.936,33 | insussistenza |
| 594/2011 | 5005 | reintegro somme integrative l.r. 8/99 | € | 40.640,00 | insussistenza |
| 670/2011 | 5005 | spese per servizi conto terzi | € | 234,28 | insussistenza |
| | | | | | |
| | | TOTALE | € | 123.661,53 | |

DI DARE ATTO:

-che, oltre a quando indicato nel dispositivo della presente determinazione, non vi sono altri riflessi diretti ed indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul

patrimonio del Comune, ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 267/2000, come modificato dall'art. 3 del D.L. 10/10/2012, n. 174;

-che il trattamento dei dati, avverrà in conformità e nel rispetto del D.Lgs. n. 196/2003;

-che il presente provvedimento diviene esecutivo con l'apposizione del visto di regolarità contabile, attestante la copertura finanziaria, da parte del Responsabile del Servizio Finanziario, ai sensi dell'art. 151 comma 4 del D. Lgs. 267/2000;

-che, in riferimento al presente procedimento sono stati assicurati i livelli essenziali di trasparenza di cui all'art. 1, comma 15 della L. n. 190/2012 mediante pubblicazione nel sito web istituzionale;

-che non sussistono cause di conflitto di interesse, anche potenziale, di cui all'art. 6-bis della L. n. 241/90 e s.m.i. come introdotto dall'art. 1, comma 41, della L. n. 190/2012;

-che, ai sensi del quarto comma dell'articolo 3 e dell'articolo 13, 1° comma della legge 7 agosto 1990, n. 241 (Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi), avverso il presente provvedimento è ammesso ricorso:

- giurisdizionale al T.A.R. della Sardegna .ai sensi dell'art. 2, lett. B) e art. 21 della L. 1034/1971 e ss.mm. entro il termine di sessanta giorni dalla data di scadenza del termine di pubblicazione ovvero da quello in cui l'interessato ne abbia ricevuta la notifica o ne abbia comunque avuta piena conoscenza;
- straordinario al Presidente della Repubblica per i motivi di legittimità entro 120 giorni decorrenti dal medesimo termine di cui sopra ai sensi dell'articolo 8 del D.P.R. 24.1.1971, n. 1199.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO

F.to ATZENI VALERIA

Si appone il visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria della presente determinazione, che pertanto, in data odierna diviene esecutiva.

Lì 27-04-2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

F.to ATZENI VALERIA