



DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N° 8 DEL 31/01/2012

OGGETTO: Riaccertamento dei residui attivi e passivi – Rendiconto della gestione al 31.12.2011

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.

- Visto** che, ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento della S.T.O. dell'A.T.O. n. 3 – S.I.I. Messina, il Dirigente Responsabile di questa Segreteria ha piena autonomia amministrativa, tecnica e contabile-finanziaria, per l'esercizio delle funzioni proprie della S.T.O.;
- Vista** la deliberazione n. 2 del 10/08/2010, divenuta esecutiva a termini di legge, con la quale la Conferenza d'Ambito ha approvato relativi agli esercizi 2004-2009;
- Visto** l'art. 228, c. 3, del D.Lgs. 267/2000, ai sensi del quale l'Ente Locale, prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, provvede al relativo riaccertamento, consistente nella verifica delle ragioni del mantenimento, totale o parziale, degli stessi;
- Viste** le comunicazioni ricevute dal FRUO dell'Area Amministrativa, di cui alle note, prot. n. 252 del 24/01/2011, n. 1034 del 28/02/2011 e n. 790 del 10/03/20211, concernenti il mantenimento o l'eliminazione in ordine alle partite contabili pregresse relative agli esercizi 2009 e precedenti;
- Ritenuto** che, nelle more della attività di revisione straordinaria delle partite contabili relative agli esercizi 2009 e precedenti, già avviata nel corso dell'anno 2011, riguardanti i debiti maturati da questa S.T.O. nei confronti del personale dipendente comandato e degli enti distaccanti di appartenenza, sia opportuno prendere a riferimento le comunicazioni ricevute dal FRUO dell'Area Amministrativa, di cui alle note, prot. n. 252 del 24/01/2011, n. 1034 del 28/02/2011 e n. 790 del 10/03/20211, custodite agli atti dell'Area Finanziaria Contabile;
- Preso atto** che, a seguito delle operazioni di riaccertamento effettuate su tutte le altre poste contabili, sono stati mantenuti i residui attivi esistenti alla data del 31/12/2010, mentre sono stati eliminati residui passivi, rilevati alla stessa data, per un importo complessivo di € 103.761,69, in quanto privi dei requisiti di cui agli artt. 179 e 183 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., per le motivazioni meglio specificate nella tabella riepilogativa riportata nel dispositivo del presente provvedimento;
- Vista** la L.R. n. 48/1991 e s.m.i.;
- Visto** il vigente Ordinamento contabile degli Enti Locali di cui al D.Lgs. n. 267/2000;

DETERMINA

Per i motivi espressi in narrativa:

Dare atto che sono stati eliminati i residui attivi e passivi sotto riportati, in quanto privi dei requisiti di cui all'art. 183 del D.Lgs. 267/2000:

Residui passivi eliminati (economie)

Capitolo	Descrizione	Importo economia	Motivazione	Impegno n.
1/00	Emolumenti personale dirigenziale	€ 7.576,93	Impegno di massima non perfezionato e, di conseguenza, non corrispondente ad un reale debito per emolumenti dovuti al personale dirigenziale per l'anno 2010	28/2010 e 68/2010
2/00	Oneri ass. e prev. (pers. dirig.)	€ 351,47	Impegno assunto ai fini dell'accantonamento INAIL a carico S.T.O. su emolumenti dei dirigenti anno 2010. Il saldo relativo all'anno 2010, pari ad € 154,59, è stato pagato in sede di autoliquidazione INAIL, giusta D.D. n. 21 del 11/2/2011	29/10: € 79,63 39/10: € 88,35 69/10: € 88,75 81/10: € 88,75 125/10: € 5,99
3/00	Rimborso spese e indennità di missione (pers. dirig.)	€ 1.245,69	Insussistenza per impegni assunti a seguito di anticipazione fondo economale 2010, residuati a chiusura del rendiconto presentato dall'Economo.	9/2010: € 999,82 75/2010: € 245,87
5/01	Fondo Indennità di risultato dirigenti	€ 2.360,00	Importo residuale rispetto agli importi erogati a seguito di valutazione delle performance dirigenziali da parte del O.I.M.V. Il residuo si sostanzia, pertanto, in un impegno insussistente, in quanto non costituisce un debito verso i dirigenti per indennità dovuta.	174/2010
4/00	Seminari e Convegni (pers. dirig.)	€ 582,00	Insussistenza per impegni assunti a seguito di anticipazione fondo economale 2010, residuati a chiusura del rendiconto presentato dall'Economo.	10/2010
6/00	Compenso lavoro straordinario	€ 3.914,32	Economie residue rispetto agli impegni assunti (vedasi D.D. n. 145 del 02/12/2010) a seguito della effettiva rilevazione delle ore di lavoro straordinario svolte dal personale dipendente nell'anno 2010 oggetto di remunerazione (vedasi D.D. n. 54 del 25/03/2011)	110/2010
8/00	Indennità di risultato su P.O. e F.R.D. (Parte Variabile)	€ 31,75	Economie su pagamenti relative a fatture buoni pasto	6/10: € 31,24 25/10: € 0,47 148/10: € 0,01 151/10: € 0,01 176/2010: € 0,02 SUB 01
9/00	Rimborso spese e indennità di missione (pers. dip.)	€ 1.106,46	Insussistenza per impegni assunti a seguito di anticipazione fondo economale 2010, residuati a chiusura del rendiconto presentato dall'Economo	5/2009: € 2,00 12/2010: € 413,01 180/2010: € 691,45
11/00	Formazione professionale (pers. dip.)	€ 492,00	Insussistenza per impegni assunti a seguito di anticipazione fondo economale 2010, residuati a chiusura del rendiconto presentato dall'Economo.	13/2010
12/01	Prestazioni e attività connesse alle procedure S.I.I.	€ 69.618,20	Residuo insussistente in quanto relativo ad impegno assunto per svolgimento bando gara per antitrust, successivamente revocato a seguito dell'esito referendario in materia di gestione del servizio idrico integrato. La differenza rispetto al residuo, quantificata in € 381,80, viene mantenuta, in quanto riferentesi ad impegno effettivamente assunto per spese di pubblicità del bando.	152/2010

13/00	Spese pubblicazione bandi e varie d'ufficio	€ 1.120,65	Insussistenza per impegni assunti a seguito di anticipazione fondo economale 2010, residui a chiusura del rendiconto presentato dall'Economo. Economia determinatasi a seguito di ribasso di gara non utilizzato (Rif. D.D. n. 233 del 01/12/2011).	146/2010: € 8,98 164/2010: € 1.111,67
14/00	Serv. Noleggio e reg. conferenze	€ 500,00	Residuo insussistente a seguito della rendicontazione delle spese a saldo del servizio in oggetto svolto nell'anno 2010 e quantificate in € 300,00, a fronte di un impegno di € 800,00.	114/2010
15/00	Compenso organo revis. conti	€ 3.287,06	Residui insussistente in quanto riferito a somme residuali rispetto all'impegno inizialmente assunto per l'es. 2010 che non costituiscono debito verso i componenti del Collegio di Revisione (vedasi D.D. n. 31 del 24/06/2010).	14/2010
19/00	Assistenza informatica e prestazioni supporto S.I.	€ 6.733,08	Economia determinatasi a seguito di ribasso di gara non utilizzato (vedasi D.D. n. 233 del 01/12/2011) Impegno assolto tramite servizio economale	166/2010: € 6.218,28 118/2010: € 514,80
21/00	Telefonia mobile, fissa e Adsl	€ 4.010,50	Insussistenza per impegni di massima non perfezionati	177/2010
24/00	Macchine, mobili e attrezzature uffici	€ 824,04	Economia determinatasi a seguito di ribasso di gara non utilizzato (vedasi D.D. n. 233 del 01/12/2011) Economia conseguente al pagamento di cui alla D.D. n. 8 del 7/5/2010	167/2010: € 823,96 3/2010: € 0,08
31/00	Vers. rit. per contrib. prev. e ass.	€ 7,54	Accantonamento Inail trattenuto su compenso collaboratore (D.D. n. 127 del 23/11/2010). Il saldo INAIL dell'anno 2010 è stato pagato in sede di autoliquidazione, giusta D.D. n. 21 del 11/2/2011	87/10
Totale residui passivi eliminati		€ 103.761,69		

Riaccertare ai sensi dell'art. 228, c. 3, del D.Lgs. 267/2000 e rimandare all'esercizio 2012 i residui passivi esistenti alla data del 31.12.2011, riportati nell'elenco allegato, che costituisce parte integrante del presente provvedimento, secondo le seguenti risultanze finali:

- Residui attivi:

- Riaccertati (provenienti dalla gestione residui): € 4.297.247,41
- Accertati (provenienti dalla gestione di competenza): € 1.059.418,09

Totale complessivo € 5.356.665,50

- Residui passivi:

- Riaccertati (provenienti dalla gestione residui): € 4.614.723,65-
€ 103.761,69
€ 4.510.961,96
- Accertati (provenienti dalla gestione di competenza): € 663.104,91

Totale complessivo € 5.174.066,87

Attestare viste anche le comunicazioni ricevute dal FRUO dell'Arca Amministrativa, di cui alle note, prot. n. 252 del 24/01/2011, n. 1034 del 28/02/2011 e n. 790 del 10/03/20211, per quanto attiene il riaccertamento dei riguardanti i debiti maturati da questa S.T.O. nei

confronti del personale dipendente comandato e degli enti distaccanti di appartenenza negli esercizi 2009 e precedenti, nelle more della revisione straordinaria delle relative partite contabili appostate in bilancio, che:

- i residui attivi conservati derivano da entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisce l'A.T.O. n° 3 di Messina S.I.I. – S.T.O. creditore delle correlative entrate;
- i residui passivi conservati derivano da impegni assunti in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 183 del D.Lgs. 267/2000;

Trasmettere

copia del presente provvedimento all'Albo Pretorio della Provincia Regionale di Messina per la prescritta pubblicazione.

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.

Avv. Giuseppa Santalco

