



CITTA' DI CATANZARO

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

IL DIRIGENTE DI SETTORE

Assume la seguente determinazione avente per oggetto

OPERAZIONI DI VERIFICA CONTABILE PER LA FORMAZIONE DEL CONTO DEL BILANCIO 2011 - RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI ART. 228 COMMA 3 D.LGS. 267/2000 E QUANTIFICAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

La determinazione viene iscritta nel registro delle determinazioni del Servizio.

DETERMINAZIONE

N° 746 DEL 23 FEB. 2012

IL DIRIGENTE DEL SETTORE

SERVIZI FINANZIARI

VISTO il 3° comma dell'art. 228 del Dlgs 18 agosto 2000 n° 267, che testualmente recita: *“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 o in parte dei residui”*;

CHE tale operazione deve tenere conto delle disposizioni, in ordine all’accertamento delle entrate ed all’impegno delle spese, degli art. 189 comma 2 e 190 comma 2 del Dlgs 267/2000;

CHE, conseguentemente, a fine esercizio, potranno essere conservati a residuo esclusivamente gli accertamenti e gli impegni che abbiano caratteristiche indicate negli art. 179 e 183 del citato decreto, mentre gli altri vanno eliminati;

VISTA la nota del 17 gennaio 2012, prot. n. 4048, con la quale sono stati trasmessi gli elenchi dei residui attivi e passivi risultanti dalla chiusura dell’esercizio finanziario 2011, ai vari Dirigenti;

VISTE le risultanze dell’operazione di verifica contabile effettuata dal Servizio Finanziario sulla base delle determinazioni adottate dai diversi Dirigenti, che ai sensi del Dlgs 267/2000, hanno diretta responsabilità del riaccertamento e della veridicità dei dati riportati, e di seguito trascritti:

- Determinazione n° 339 del 27/1/2012 - Staff Sindaco;
- Determinazione n° 342 del 27/1/2012 - Settore Servizi Demografici e Decentramento;
- Determinazione n° 334 del 27/1/2012 - Settore Affari Generali e Contratti;
- Determinazione n° 340 del 27/1/2012 - Settore Avvocatura Comunale;
- Determinazione n° 290 del 26/1/2012 - Settore Personale ed Organizzazione;
- Determinazione n° 363 del 30/1/2012 - Settore Servizi Sociali;
- Determinazione n° 312 del 26/1/2012 - Settore Cultura, Pubblica Istruzione, Sport;
- Determinazione n° 337 del 27/1/2012 - Settore Turismo, Mare;
- Determinazione n° 277 del 25/1/2012 - Settore Attività Economiche, Produttive;
- Determinazione n° 279 del 24/1/2012 - Settore Provveditorato, Economato, Patrimonio;
- Determinazione n° 356 del 27/1/2012 - Settore Gestione del Territorio;
- Determinazione n° 302 del 26/1/2012 - Settore Grandi Opere;
- Determinazione n° 355 del 27/1/2012 - Settore Progettazione Infrastrutturale;
- Determinazione n° 341 del 27/1/2012 - Settore Edilizia Privata e Suap;
- Determinazione n° 362 del 30/1/2012 - Settore Urbanistica;
- Determinazione n° 364 del 30/1/2012 - Settore Igiene Ambientale;
- Determinazione n° 592 del 13/2/2012 - Settore Servizi Finanziari, Tributi, Ced;
- Determinazione n° 345 del 27/1/2012 - Settore Polizia Municipale, Protezione Civile;
- Determinazione n° 333 del 27/1/2012 - Settore Programmazione Strategica Finanz. Pubblici;

RILEVATO che alcuni accertamenti sono da ritenersi in tutto o in parte insussistenti perché legalmente estinti o assolutamente inesigibili oppure indebitamente o erroneamente accertati;

RILEVATO che alcuni impegni sono da ritenersi in tutto o in parte insussistenti per cui necessita procedere alla loro totale o parziale eliminazione;

CHE, a seguito del riaccertamento dei residui attivi e passivi il quadro della gestione finanziaria è la seguente:

DETERMINA

1. di prendere atto dell'operazione di verifica contabile e di riaccertamento dei residui attivi e passivi, effettuata dal Servizio Finanziario sulla base dei dati acquisiti dai diversi atti adottati dai dirigenti di cui in premessa, ai fini della formazione del Conto del Bilancio dell'esercizio 2011 e di disporre l'inserimento nello stesso delle risultanze della predetta operazione per come riportato in narrativa del presente atto;
2. di approvare gli allegati A, B, C, D, E, F, G e H;
3. di allegare copia del presente atto al Conto del Bilancio dell'esercizio 2011 per farne parte integrante e sostanziale;
4. di trasmettere copia della presente al Tesoriere Comunale

IL DIRIGENTE

DOTT. PASQUALE COSTANTINO



AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

ATTIVITA'

a)	Gestione residui all'1/1/2011	€	262.442.017,29	
-	residui eliminati	€	8.634.133,84	
		€	253.807.883,45	
-	riscossioni eseguite	€	30.381.245,04	€ 223.426.638,41
b)	Gestione competenza	€	110.738.232,05	
-	riscossioni eseguite	€	65.330.946,84	€ 45.407.285,21

TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2011 € **268.833.923,62**

PASSIVITA'

a)	Gestione residui all'1/1/2011	€	251.349.723,70	
-	residui eliminati	€	10.259.870,75	
		€	241.089.852,95	
-	pagamenti eseguiti	€	29.522.329,71	€ 211.567.523,24
b)	Gestione competenza	€	117.880.247,39	
-	pagamenti eseguiti	€	68.100.628,63	€ 49.779.618,76

TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2011 € **261.347.142,00**

Fondo cassa	al 31/12/2010	€	8.046.083,53	
Riscossioni	al 31/12/2011	€	95.712.191,88	€ 103.758.275,41
Pagamenti	al 31/12/2011	€		€ 97.622.958,34

FONDO CASSA AL 31/12/2011 € **6.135.317,07**

Fondo cassa	al 31/12/2011	€	6.135.317,07	
Residui attivi	al 31/12/2011	€	268.833.923,62	€ 274.969.240,69
Residui passivi	al 31/12/2011	€		€ 261.347.142,00

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2011 € **13.622.098,69**

Di cui:

-	residui perenti al 31/12/2000	€	653.330,19	
-	parte accantonata con D.C. n°173/95	€	528.147,42	
-	fondo ammortamento 2000/2001	€	186.366,20	
-	fondo svalutazione crediti	€	8.065.017,71	€ 9.432.861,52

DIFFERENZA € **4.189.237,17**

QUADRO RIASSUNTIVO

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO DI CASSA ALL'1/1/2011	(+)	€ 8.046.083,53		€ 8.046.083,53
RISCOSSIONI	(+)	€ 30.381.245,04	€ 65.330.946,84	€ 95.712.191,88
PAGAMENTI	(-)	€ 29.522.329,71	€ 68.100.628,63	€ 97.622.958,34
FONDO DI CASSA AL 31/12/2011	(=)	€ 8.904.998,86	-€ 2.769.681,79	€ 6.135.317,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	€ 223.426.638,41	€ 45.407.285,21	€ 268.833.923,62
RESIDUI PASSIVI	(-)	€ 211.567.523,24	€ 49.779.618,76	€ 261.347.142,00
AVANZO CONTABILE	(=)	€ 20.764.114,03	-€ 7.142.015,34	€ 13.622.098,69
AVANZO APPLICATO	(+/-)	-€ 9.565.867,03	€ 9.565.867,03	€ -
AVANZO	(=)	€ 11.198.247,00	€ 2.423.851,69	€ 13.622.098,69
pagamenti azioni esecutive non regolarizzate	(-)			€ -
AVANZO VINCOLATO	(-)			€ 9.432.861,52
RISULTATO	(=)			€ 4.189.237,17

ALLEGATO C)

RESIDUI ALL'1/1/2012 PER ANNO DI PROVENIENZA

ANNO	IMPORTO		DIFFERENZA
	ATTIVI	PASSIVI	
1961	€ 4.592,33	€ -	€ 4.592,33
1966	€ -	€ 18.519,99	-€ 18.519,99
1967	€ -	€ 4.212,97	-€ 4.212,97
1968	€ -	€ 262,60	-€ 262,60
1969	€ 0,10	€ 5.109,54	-€ 5.109,44
1971	€ 15.030,58	€ 18.477,79	-€ 3.447,21
1972	€ 1.331,37	€ 5.726,94	-€ 4.395,57
1973	€ -	€ 15.947,01	-€ 15.947,01
1974	€ 58.023,93	€ 58.023,93	€ -
1975	€ -	€ 1.010,60	-€ 1.010,60
1976	€ 6.934,96	€ 41.174,93	-€ 34.239,97
1977	€ 20.553,79	€ 25.078,27	-€ 4.524,48
1978	€ 23.289,29	€ 26.916,21	-€ 3.626,92
1979	€ 49.589,45	€ 70.529,65	-€ 20.940,20
1980	€ -	€ 8.264,85	-€ 8.264,85
1981	€ -	€ 10.746,64	-€ 10.746,64
1982	€ 86.436,28	€ 72.357,42	€ 14.078,86
1983	€ 825.615,13	€ 3.212.561,40	-€ 2.386.946,27
1984	€ 306.027,63	€ 289.120,20	€ 16.907,43
1985	€ 526.118,11	€ 481.465,09	€ 44.653,02
1986	€ 195.211,99	€ 186.550,93	€ 8.661,06
1987	€ 91.627,59	€ 933.523,27	-€ 841.895,68
1988	€ 148.827,91	€ 2.892.936,59	-€ 2.744.108,68
1989	€ 705.625,70	€ 1.769.119,76	-€ 1.063.494,06
1990	€ 477.467,40	€ 443.720,28	€ 33.747,12
1991	€ 3.889.914,34	€ 3.978.843,80	-€ 88.929,46
1992	€ 929.393,26	€ 1.122.287,95	-€ 192.894,69
1993	€ 186.567,25	€ 611.277,55	-€ 424.710,30
1994	€ 451.424,56	€ 312.019,07	€ 139.405,49
1995	€ 1.313.202,23	€ 1.495.036,46	-€ 181.834,23
1996	€ 1.463.317,16	€ 1.220.151,01	€ 243.166,15
1997	€ 2.016.268,23	€ 3.381.552,94	-€ 1.365.284,71
1998	€ 3.288.138,22	€ 3.605.328,36	-€ 317.190,14
1999	€ 4.261.220,59	€ 4.392.042,70	-€ 130.822,11
2000	€ 7.382.914,23	€ 3.280.773,06	€ 4.102.141,17
2001	€ 16.382.157,87	€ 20.450.257,18	-€ 4.068.099,31
2002	€ 6.175.327,94	€ 8.405.467,61	-€ 2.230.139,67
2003	€ 10.281.876,16	€ 13.843.607,90	-€ 3.561.731,74
2004	€ 13.835.441,08	€ 17.063.881,38	-€ 3.228.440,30
2005	€ 6.252.159,02	€ 5.686.959,70	€ 565.199,32
2006	€ 16.315.523,04	€ 8.475.302,30	€ 7.840.220,74
2007	€ 20.816.042,42	€ 18.244.296,22	€ 2.571.746,20
2008	€ 10.944.263,24	€ 6.043.048,36	€ 4.901.214,88
2009	€ 30.948.232,12	€ 25.421.871,80	€ 5.526.360,32
2010	€ 62.750.951,91	€ 53.942.161,03	€ 8.808.790,88
2011	€ 45.407.285,21	€ 49.779.618,76	-€ 4.372.333,55
TOTALE	€ 268.833.923,62	€ 261.347.142,00	€ 7.486.781,62

RESIDUI ATTIVI PER ANNO PER TITOLO

ANNO	IMPORTO						TOTALE
	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO III	TITOLO IV	TITOLO V	TITOLO VI	
1961		€ -			€ 4.592,33		€ 4.592,33
1969				€ 0,10			€ 0,10
1971				€ 15.030,58			€ 15.030,58
1972				€ -	€ 1331,37		€ 1331,37
1973				€ -			€ -
1974					€ 58.023,93		€ 58.023,93
1976				€ 3.356,97	€ 3.577,99		€ 6.934,96
1977				€ -	€ 20.553,79		€ 20.553,79
1978				€ 23.289,29			€ 23.289,29
1979				€ 46.645,67	€ 2.943,78		€ 49.589,45
1980				€ -			€ -
1981				€ -			€ -
1982			€ 5.682,92	€ 10.929,56	€ 69.823,80		€ 86.436,28
1983				€ 825.615,13	€ -		€ 825.615,13
1984				€ 82.084,31	€ 7.218,58	€ 216.724,74	€ 306.027,63
1985			€ 929,62	€ 152.403,53	€ 338.853,74	€ 33.931,22	€ 526.118,11
1986			€ 929,62	€ 194.282,37			€ 195.211,99
1987			€ 929,62	€ 88.087,34	€ 2.360,72	€ 249,91	€ 91.627,59
1988			€ 37.938,28	€ 91.780,72	€ -	€ 19.108,91	€ 148.827,91
1989		€ 7144,63	€ 32.703,39	€ 491.152,25	€ 102.336,68	€ 8.018,75	€ 705.625,70
1990			€ 31.649,73	€ 55.468,04	€ 328.037,62	€ 62.312,01	€ 477.467,40
1991		€ 51.645,69	€ 39.754,78	€ 3.152.426,64	€ -	€ 646.087,23	€ 3.889.914,34
1992			€ 97.277,61	€ 832.115,65			€ 929.393,26
1993			€ 71.961,15	€ 114.606,10			€ 186.567,25
1994		€ -	€ 156.239,00	€ 215.663,89	€ 4.1820,32	€ 37.701,35	€ 451.424,56
1995	€ -	€ -	€ 628.131,29	€ 685.070,94		€ -	€ 1.313.202,23
1996	€ 2.478,57	€ -	€ 985.769,76	€ 357.839,00	€ 117.229,83	€ -	€ 1.463.317,16
1997	€ -	€ -	€ 775.653,30	€ 1240.614,93	€ -	€ -	€ 2.016.268,23
1998	€ 718.519,38	€ 538.764,41	€ 1.278.604,42	€ 741.329,61	€ 7.976,60	€ 2.943,80	€ 3.288.138,22
1999	€ 1.304.806,00	€ -	€ 1.453.484,58	€ 1.458.832,14	€ -	€ 44.097,87	€ 4.261.220,59
2000	€ 767.697,55	€ 2.622.164,02	€ 2.790.563,73	€ 1.074.377,42	€ 99.081,47	€ 29.030,04	€ 7.382.914,23
2001	€ 916.230,27	€ 773.502,16	€ 2.499.446,06	€ 4.564.347,53	€ 7.624.892,19	€ 3.739,66	€ 16.382.157,87
2002	€ 2.596.646,85	€ 343.420,35	€ 2.656.493,68	€ 554.569,27	€ 24.197,79	€ -	€ 6.175.327,94
2003	€ 1.314.694,95	€ 53.065,00	€ 3.265.672,89	€ 5.075.706,99	€ 516.030,22	€ 56.706,11	€ 10.281.876,16
2004	€ 1.545.134,90	€ 1.439.005,97	€ 2.968.777,02	€ 6.936.536,51	€ 880.891,05	€ 65.095,63	€ 13.835.441,08
2005	€ 1.841.705,84	€ -	€ 2.788.195,28	€ 1.066.186,08	€ 550.082,53	€ 3.989,29	€ 6.252.169,02
2006	€ 1.787.734,89	€ 6.437.099,09	€ 4.025.983,87	€ 80.559,93	€ 3.798.055,45	€ 186.089,81	€ 16.315.523,04
TOTALE	€ 12.795.649,20	€ 12.330.081,32	€ 26.592.771,60	€ 30.232.908,49	€ 14.599.911,78	€ 1.415.826,33	€ 97.967.148,72
2007	€ 1.973.798,32	€ 46.776,08	€ 4.431.700,96	€ 14.361.219,56	€ -	€ 2.547,50	€ 20.816.042,42
2008	€ 2.170.748,90	€ 760.434,23	€ 5.876.364,68	€ 1.377.758,10	€ 272.758,17	€ 486.199,16	€ 10.944.263,24
2009	€ 4.095.023,33	€ 90.166,15	€ 7.617.660,89	€ 17.649.556,62	€ 1.350.619,91	€ 145.205,22	€ 30.948.232,12
2010	€ 9.042.774,14	€ 433.176,95	€ 13.537.551,02	€ 37.409.980,23	€ 2.130.649,38	€ 196.820,19	€ 62.750.951,91
2011	€ 14.524.374,24	€ 927.753,59	€ 13.060.909,49	€ 1.756.635,25	€ 112.117,62	€ 3.925.849,78	€ 45.407.285,21
TOTALE	€ 31.806.718,93	€ 2.258.307,00	€ 44.524.187,04	€ 72.555.149,76	€ 14.965.790,32	€ 4.756.621,85	€ 170.866.774,90
TOT. GEN.	€ 44.602.368,13	€ 14.588.388,32	€ 71.116.958,64	€ 102.788.058,25	€ 29.565.702,10	€ 6.172.448,18	€ 268.833.923,62

RESIDUI PASSIVI PER ANNO PER TITOLO

ANNO	IMPORTO				TOTALE
	TITOLO I	TITOLO II	TITOLO III	TITOLO IV	
1966		€ 18.519,99			€ 18.519,99
1967		€ 4.212,97			€ 4.212,97
1968		€ 262,60			€ 262,60
1969		€ 5.109,54		€ -	€ 5.109,54
1971		€ 18.477,79		€ -	€ 18.477,79
1972		€ 5.726,94		€ -	€ 5.726,94
1973		€ 15.947,01		€ -	€ 15.947,01
1974		€ 58.023,93			€ 58.023,93
1975		€ 1.010,60			€ 1.010,60
1976		€ 41.174,93		€ -	€ 41.174,93
1977		€ 25.078,27		€ -	€ 25.078,27
1978		€ 26.916,21		€ -	€ 26.916,21
1979		€ 70.529,65		€ -	€ 70.529,65
1980		€ 8.264,85		€ -	€ 8.264,85
1981		€ 10.746,64		€ -	€ 10.746,64
1982		€ 72.357,42	€ -	€ -	€ 72.357,42
1983	€ 33.329,61	€ 3.179.231,79		€ -	€ 3.212.561,40
1984	€ 2.827,23	€ 286.292,97		€ -	€ 289.120,20
1985	€ 406,55	€ 481.058,54	€ -	€ -	€ 481.465,09
1986	€ 3.229,93	€ 183.321,00	€ -	€ -	€ 186.550,93
1987	€ 638.696,10	€ 294.827,17	€ -	€ -	€ 933.523,27
1988	€ 10.280,99	€ 2.882.655,60	€ -	€ -	€ 2.892.936,59
1989	€ 27.499,30	€ 1.737.927,79	€ -	€ 3.692,67	€ 1.769.119,76
1990	€ 5.775,80	€ 431.127,25	€ -	€ 6.817,23	€ 443.720,28
1991	€ 96.217,20	€ 3.882.626,60	€ -	€ -	€ 3.978.843,80
1992	€ 168.636,30	€ 953.651,65	€ -	€ -	€ 1.122.287,95
1993	€ 168.358,15	€ 442.646,54	€ -	€ 272,86	€ 611.277,55
1994	€ 49.769,73	€ 262.249,34	€ -	€ -	€ 312.019,07
1995	€ 627.752,68	€ 867.283,78	€ -	€ -	€ 1.495.036,46
1996	€ 259.557,36	€ 960.481,63	€ -	€ 112,02	€ 1.220.151,01
1997	€ 1.309.221,77	€ 2.070.986,93	€ -	€ 1.344,24	€ 3.381.552,94
1998	€ 2.340.227,22	€ 1.260.844,93	€ -	€ 4.256,21	€ 3.605.328,36
1999	€ 1.640.349,82	€ 2.729.705,24	€ -	€ 21.987,64	€ 4.392.042,70
2000	€ 1.265.540,24	€ 2.012.601,55	€ -	€ 2.631,27	€ 3.280.773,06
2001	€ 5.872.956,10	€ 14.573.252,34	€ -	€ 4.048,74	€ 20.450.257,18
2002	€ 7.359.591,50	€ 1.040.548,65	€ -	€ 5.327,46	€ 8.405.467,61
2003	€ 6.080.130,96	€ 7.737.984,33	€ -	€ 25.492,61	€ 13.843.607,90
2004	€ 5.966.919,97	€ 11.043.910,16	€ -	€ 53.051,25	€ 17.063.881,38
2005	€ 1.900.232,86	€ 3.697.766,90	€ -	€ 88.959,94	€ 5.686.959,70
2006	€ 1.897.237,63	€ 6.476.186,05	€ -	€ 101.878,62	€ 8.475.302,30
TOTALE	€ 37.724.745,00	€ 69.871.528,07	€ -	€ 319.872,76	€ 107.916.145,83
2007	€ 2.992.839,67	€ 15.073.888,24	€ -	€ 177.568,31	€ 18.244.296,22
2008	€ 2.497.506,98	€ 3.514.681,17	€ -	€ 30.860,21	€ 6.043.048,36
2009	€ 3.507.782,56	€ 21.829.579,72	€ -	€ 84.509,52	€ 25.421.871,80
2010	€ 10.141.351,32	€ 43.543.402,14	€ -	€ 257.407,57	€ 53.942.161,03
2011	€ 32.417.918,28	€ 16.938.265,21		€ 423.435,27	€ 49.779.618,76
TOTALE	€ 51.557.398,81	€ 100.899.816,48	€ -	€ 973.780,88	€ 153.430.996,17
TOT. GEN.	€ 89.282.143,81	€ 170.771.344,55	€ -	€ 1.293.653,64	€ 261.347.142,00