



**DELIBERA N° 5 DEL 03-03-2023**

Il Commissario Straordinario:

**Oggetto: Delibera di riaccertamento dei residui al 31-12-2022 ex art 3 c 4 del Dlgs 118/2011**

**Premesso :**

che con il Decreto Legislativo n. 118/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3, della Costituzione; che, ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

**PRESO ATTO**

che in base al punto 9 del Principio Contabile della competenza finanziaria potenziata, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, prima della predisposizione del rendiconto, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione inizialmente prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno contabile;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione ed imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

**RICHIAMATO**

il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (All. n.4/2 al D.Lgs. n.118/2011 e s.m.i.) ed in particolare il punto 9.1 inerente il Riaccertamento Ordinario dei residui

**DATO ATTO** che,



- in base al principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. n.118/2011, la ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile;

#### **CONSIDERATO CHE**

Il Direttore del Centro assistito dal Responsabile del Servizio Amministrativo Finanziario, in esecuzione delle predette osservazioni, ha provveduto alla rilevazione contabile dei movimenti finanziari prodotti alla chiusura dell'esercizio finanziario 2022;

**Viste** le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi in appresso indicati, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento.

#### **Delibera**

Di approvare, per le motivazioni esposte in premessa, le risultanze del riaccertamento ordinario per l'esercizio 2022, di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. n. 118/2011 dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2021, risultanti dalle operazioni di riaccertamento ordinario come meglio di seguito descritte

#### **Riaccertamento Ordinario dei residui Attivi e Passivi al 31-12-2022 Adozione e conseguenti variazioni di bilancio e di cassa**

#### **Elenco dei Residui attivi alla data del 31-12-2022**



## Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
2 - Trasferimenti correnti	2022	2.836.499,51	2.836.499,51	0,00	0,00
	Totale Titolo 2	2.836.499,51	2.836.499,51	0,00	0,00
3 - Entrate extratributarie	2022	10.462,11	10.462,11	0,00	0,00
	Totale Titolo 3	10.462,11	10.462,11	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2022	623.142,91	623.142,91	0,00	0,00
	Totale Titolo 9	623.142,91	623.142,91	0,00	0,00
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.470.104,53</b>	<b>3.470.104,53</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Elenco dei Residui attivi alla data del 31-12-2022

Entrate 2022					
Capitolo	Descrizione Accertamento	Importo iniziale	riscossioni	Minore entrata	Importo da conservare
1031	Regione Siciliana (L.R.n. 25/76)	2.240.386,80	2.240.386,80	0,00	0,00
1040	CONTRIBUTI A CARICO DELLA REGIONE SICILIANA	0,00	0,00	0,00	0,00
1050	Contributi per progetti diversi - Regione Siciliana	495.591,00	295.591,00	200.000,00	0,00
1051	Contributi e concorsi erogati da Reg Sic	0,00	0,00	0,00	0,00
1052	Contributo a finanziamento FSE	300.521,71	300.521,71	0,00	0,00
1090	Recuperi e rimborsi vari	24.371,00	10.462,11	13.908,89	
1160	Partite in conto sospesi	2.477,00		2.477,00	0,00
1192	Ritenute per scissione IVA (split)	163.945,00	74.154,28	89.790,72	0,00
1100	Ritenute erariali in partite di giro	384.083,00	254.817,46	129.265,54	0,00
1120	Ritenute Previdenziali e assistenziali i	132.509,00	113.611,08	18.897,92	0,00
1140	Trattenute conto Terzi	3.272,00	2.937,50	334,50	0,00
1150	Rimborsi pagati conto	50.213,00	49.400,18	812,82	0,00

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

www.ciapiweb.it - E-mail info@ciapiweb.it



	Terzi				
1130	TFR personale in Partite di giro	227.302,00	70011,15	157.290,85	0.00
1180	Storni Vari	640.955,00	58211,26	582.743,74	0.00
	<b>totali</b>	<b>4.665.626,51</b>	<b>3.470.104,53</b>	<b>1.195.521,98</b>	<b>0,00</b>

Per quanto attiene al riaccertamento dei residui attivi alla data del 31-12-2022, non si segnalano variazioni. Si rileva invece, al netto delle partite giro, una minore Entrate di euro 200.000,00 afferente il finanziamento PAR GOL, oltre che la cancellazione dell'importo di euro 13.908,89 relativa alla somma anticipata alla Dr.ssa Lucrezia Ricciardi, e non rimborsata dal Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro (vedasi protocollo d'intesa del 21-10-2022).

Nel dettaglio sono state rimosse :

1. Quanto ad € 2.240.386,80 quale finanziamento ex LR 25/76;
2. Quanto ad € 295.591,00 quale finanziamento Assistenza Tecnica G.G.2;
3. Quanto ad € 300.521,71 quale finanziamento Rebuilding ;
4. Quanto ad € 10.462,11 quale recuperi e rimborsi vari
5. Totale .... € 3.470.104,53

#### Elenco dei Residui passivi anni precedenti alla data del 31-12-2022

##### Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziato	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2020	477.301,94	213.354,02	-157.000,00	106.947,92
	2021	392.711,39	344.384,27	-2.751,14	45.575,98
	2022	3.852.610,14	2.096.657,87	0,00	1.755.952,27
	<b>Totale Titolo 1</b>		<b>4.722.623,47</b>	<b>2.654.396,16</b>	<b>-159.751,14</b>
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2022	623.142,91	623.142,91	0,00	0,00
	<b>Totale Titolo 7</b>		<b>623.142,91</b>	<b>623.142,91</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>5.345.766,38</b>	<b>3.277.539,07</b>	<b>-159.751,14</b>	<b>1.908.476,17</b>

#### Elenco dei Residui passivi anni precedenti alla data del 31-12-2022

Capitolo	Descrizione Impegno	Residui AP	Pagamenti	Riaccertamenti/ variazioni	Importo da conservare	Importo da Eliminare
2010	Compensi ed indennizzi organi statutari	0,00	0,00	0,00	0,00	
2011	IRAP compensi ed indennizzi organi stat.	0,00	0,00	0,00	0,00	
2012	Oneri INPS cda	0,00	0,00	0,00	0,00	
2013	Oneri INAIL cda	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	Stipendi ed altri assegni fissi al pers.	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	Spese per docenti ed esperti esterni	436.000,00	172.052,08	-157.000,00	106.947,92	



2023	Spese per dottorato di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	Retribuzione accessoria dipendenti	120.979,66	120.979,66	0,00	0,00
2031	Fondo per indennità risultato dirigenti	8.948,83	8.771,66	-177,17	0,00
2032	Retribuzione accessoria direttivi PO	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00
2033	Fondo parte variabile della retrib dirigente	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	Indennità gettoni e rimborso spese miss.	3.533,63	3.501,74	0,00	31,89
2041	Indennità, gettoni a rimborso spese	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	Spese viaggi e soggiorni	0,00	0,00	0,00	0,00
2050	Contributo mensa ai dipendenti	581,00	581,00	0,00	0,00
2060	Oneri previdenziali a carico dell'ente	45.155,61	45.155,61	0,00	0,00
2070	Assicurazione ed adempimenti di legge	500,00	500,00	0,00	0,00
2080	Accantonamento TFR dell'anno	80.763,57	80.447,94	0,00	315,63
2090	Corsi per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
2110	Spese per l'acquisto di minuteria per att form	0,00	0,00	0,00	0,00
2120	Spese per l'acquisto di materiale canc.	0,00	0,00	0,00	0,00
2121	Spese per l'acquisto di cancelleria Ente	245,38	245,38	0,00	0,00
2140	Spese acquisto di mat. igienico/sanit.	0,00	0,00	0,00	0,00
2150	Spese per l'energia elettrica	720,80	720,80	0,00	0,00
2170	Locazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
2180	Spese per pulizia locali e zone verdi	0,00	0,00	0,00	0,00
2190	Spese per servizi di vigilanza	292,80	292,80	0,00	0,00
2200	Spese poste telegrafoniche	1.816,82	1.816,82	0,00	0,00
2201	Noleggi di hardware	0,00	0,00	0,00	0,00
2202	Licenze d'uso per software	0,00	0,00	0,00	0,00
2210	Noleggio ed esercizi mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2211	Noleggio auto	0,00	0,00	0,00	0,00
2212	Acquisti vari mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2213	Tasse mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
2220	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
2221	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	62.447,83	47.649,88	0,00	14.797,95
2222	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
2223	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2224	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
2225	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
2226	Servizi di gestione documentale	0,00	0,00	0,00	0,00
2227	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00
2228	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	0,00	0,00	0,00
2229	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
2230	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2240	Spese per il funzionamento di commission	0,00	0,00	0,00	0,00

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

www.ciapiweb.it - E-mail info@ciapiweb.it



2250	Spese notarili, di registrazione ATS	0,00	0,00	0,00	0,00	
2260	Spese per studi indagini e rilevazioni	22.500,00	15.908,00	-2.500,00	4.092,00	-2.500,00
2280	Spese per concorsi, Promz., Diff. e Comu	0,00	0,00	0,00	0,00	
2281	Spese per promozione e progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	
2290	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	
2300	Acquisto di mat. didatt. e di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	
2310	Acquisto tute ed accessori vari e materi	0,00	0,00	0,00	0,00	
2311	Acquisto servizi e materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	
2330	Spese per stage esercitazioni pratiche	0,00	0,00	0,00	0,00	
2350	Trattamento economico allievi	0,00	0,00	0,00	0,00	
2370	Assicurazioni di legge e visite mediche	0,00	0,00	0,00	0,00	
2400	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00	
2410	Imposte, Tasse, Tributi ed Oneri vari	4.251,64	4.251,58	-0,06	0,00	-0,06
2420	Spese per liti, arbitraggi, supporto	31.514,56	5.176,05	0,00	26.338,51	
2440	Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	
2450	Fondo Rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	
2451	Fondo rinnovo contratto 2019-2021	0,00	0,00	0,00	0,00	
2452	fondi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	
2460	Incairichi di consulenza di tipo profess	5.000,00	4.926,09	-73,91	0,00	-73,91
2470	Restituzioni e rimborsi diversi	29.952,76	29.952,76	0,00	0,00	
2480	Ricostruzioni ripristini e trasfor Immob	0,00	0,00	0,00	0,00	
2490	Acquisti di impianti, attrezz e macch.	0,00	0,00	0,00	0,00	
2500	Ripristini manutenzione e trasfor. Impia	0,00	0,00	0,00	0,00	
2520	Acquisto di mobili, arredamenti, attrezz	0,00	0,00	0,00	0,00	
20201	Stipendi ed altri assegni fissi al perso	0,00	0,00	0,00	0,00	
20251	IRAP	0,00	0,00	0,00	0,00	
20301	Retribuzione accessoria dipendenti	0,00	0,00	0,00	0,00	
20401	Indennità, gettoni e rimborso spese	0,00	0,00	0,00	0,00	
20501	Mensa Progetti	0,00	0,00	0,00	0,00	
20601	Oneri previdenziali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	
20701	INAIL	925,90	925,90	0,00	0,00	
20801	Accantonamento TFR dell'anno	11.198,54	11.198,54	0,00	0,00	
21101	Spese per l'acquisto di attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00	
21201	Spese per l'acquisto di met. di cancelli	0,00	0,00	0,00	0,00	
21401	Spese per l'acquisto di materiale igieni	0,00	0,00	0,00	0,00	
21501	Spese per l'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	
21701	Locazione di Immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	
21901	Spese per servizi di vigilanza	0,00	0,00	0,00	0,00	
22001	Spese poste telegrafoniche	0,00	0,00	0,00	0,00	
22101	Noleggio ed esercizi mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	
22121	Acquisti vari mezzi di trasporto	184,00	184,00	0,00	0,00	
22131	Tasse mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

www.ciapiweb.it - E-mail info@ciapiweb.it



22301	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
22601	Spese per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
24001	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00	0,00
24101	Imposte, tasse, tributi ed oneri vari	0,00	0,00	0,00	0,00
24201	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
24701	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00
		870.013,33	557.738,29	-159.751,14	152.523,90
					-2.751,14

Per quanto attiene al riaccertamento dei residui passivi riferiti agli anni precedenti, alla data del 31-12-2022, si segnala che complessivamente è stato riaccertato l'importo dei residui passivi ammontanti ad € 159.751,14 operando come di seguito :

- Mantenuti residui passivi anni precedenti per € 152.523,90;
- Cancellati per insussistenza .....€ 2.751,14;

### Elenco dei Residui passivi di competenza/economie alla data del 31-12-2022

Capitolo	Descrizione Impegno	Residui pass. comp 2022	Pagamenti	Riaccertamenti/ variazioni	Importo da conservare	Economie di Cmp
2010	Compensi ed indennizzi organi statutari	33.400,00	33.365,83	34,17		34,17
2011	IRAP compensi ed indennizzi organi stat.	1.170,00	1.170,00	0,00		0,00
2012	Oneri INPS cda	4.800,00	4.800,00	0,00		0,00
2013	Oneri INAIL cda	0,00	0,00	0,00		0,00
2020	Stipendi ed altri assegni fissi al pers.	1.031.500,00	1.030.962,62	537,38		537,38
2022	Spese per docenti ed esperti esterni	337.411,18	43.998,97	293.412,21	101.195,04	192.217,17
2023	Spese per dottorato di ricerca	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
2025	IRAP	50.877,58	48.436,30	2.441,28	2.441,28	0,00
2030	Retribuzione accessoria dipendenti	107.535,00	59.250,44	48.284,56	40.749,56	7.535,00
2031	Fondo per indennità risultato dirigenti	17.625,00	0,00	17.625,00	17.625,00	0,00
2032	Retribuzione accessoria direttivi PO	2.500,00	2.500,00	0,00		0,00
2033	Fondo parte variabile della retrib dirigente	51.000,00	51.000,00	0,00		0,00
2040	Indennità gettoni e rimborso spese miss.	5.000,00	2.902,31	2.097,69	2.097,69	0,00
2041	Indennità, gettoni a rimborso spese	0,00	0,00	0,00		0,00
2042	Spese viaggi e soggiorni	30.000,00	0,00	27.700,00	2.300,00	27.700,00
2050	Contributo mensa ai dipendenti	10.000,00	8.869,00	1.131,00	1.131,00	0,00
2060	Oneri previdenziali a carico dell'ente	314.600,61	290.216,88	24.383,73	24.383,73	0,00



2070	Assicurazione ed adempimenti di legge	7.717,00	3.855,12	3.861,88	3.861,88	0,00
2080	Accantonamento TFR dell'anno	126.280,00	8.619,25	117.660,75	117.660,75	0,00
2090	Corsi per il personale	402,00	402,00	0,00		0,00
2110	Spese per l'acquisto di minuteria per att form	23.498,14	10.382,33	10.733,61	2.382,20	10.733,61
2120	Spese per l'acquisto di materiale canc.	0,00	0,00	0,00		0,00
2121	Spese per l'acquisto di cancelleria Ente	34.000,00	1.092,73	32.907,27		32.907,27
2140	Spese acquisto di mat. igienico/sanit.	0,00	0,00	0,00		0,00
2150	Spese per l'energia elettrica	15.000,00	10.514,90	4.485,10	4.485,10	0,00
2170	Locazione di Immobili	0,00	0,00	0,00		0,00
2180	Spese per pulizia locali e zone verdi	11.500,00	6.233,61	5.266,39	5.266,39	0,00
2190	Spese per servizi di vigilanza	3.588,00	3.220,80	367,20	367,20	0,00
2200	Spese poste telegrafoniche	15.000,00	9.660,36	5.339,64	5.339,64	0,00
2201	Noleggi di hardware	51.878,64	0,00	51.878,64	33.199,86	18.678,78
2202	Licenze d'uso per software	53.626,34	0,00	53.626,34	46.000,00	7.626,34
2210	Noleggio ed esercizi mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00		0,00
2211	Noleggio auto	0,00	0,00	0,00		0,00
2212	Acquisti vari mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00		0,00
2213	Tasse mezzi di trasporto	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00
2220	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	316.966,61	297.631,69	19.334,92		19.334,92
2221	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	35.000,00	16.362,36	18.637,64	18.637,64	0,00
2222	Gestione e manutenzione applicazioni	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
2223	Assistenza all'utente e formazione	42.000,00	0,00	42.000,00		42.000,00
2224	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	1.098.000,00	0	0,00	300.000,00	798.000,00
2225	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00		0,00
2226	Servizi di gestione documentale	92.720,00	0,00	92.720,00	46.360,00	46.360,00
2227	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00		0,00
2228	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	78.140,00	0,00	78.140,00		78.140,00
2229	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	0,00	0,00		0,00
2230	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00		0,00
2240	Spese per il funzionamento di commission	0,00	0,00	0,00		0,00
2250	Spese notarili, di registrazione ATS	0,00	0,00	0,00		0,00
2260	Spese per studi indagini e rilevazioni	5.000,00	2.226,47	2.773,53		2.773,53
2280	Spese per concorsi, Promz., Diff. e Comu	18.000,00	7.930,00	10.070,00		10.070,00
2281	Spese per promozione e progetti	0,00	0,00	0,00		0,00
2290	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00		0,00
2300	Acquisto di mat. didatt. e di consumo	0,00	0,00	0,00		0,00
2310	Acquisto tute ed accessori vari e materi	0,00	0,00	0,00		0,00
2311	Acquisto servizi e materiali	0,00	0,00	0,00		0,00
2330	Spese per stage esercitazioni pratiche	0,00	0,00	0,00		0,00
2350	Trattamento economico allievi	0,00	0,00	0,00		0,00

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

www.ciapiweb.it - E-mail info@ciapiweb.it





2370	Assicurazioni di legge e visite mediche	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
2400	Spese e commissioni bancarie	30.000,00	25.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
2410	Imposte, Tasse, Tributi ed Oneri vari	30.000,00	15.458,62	14.541,38	14.541,38	0,00
2420	Spese per liti, arbitraggi, supporto	40.000,00	17.049,81	22.950,19	22.950,19	0,00
2440	Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00		0,00
2450	Fondo Rischi	96.019,18	0,00	96.019,18		96.019,18
2451	Fondo rinnovo contratto 2019-2021	150.000,00	0,00	150.000,00		150.000,00
2452	fondi speciali	153.640,00	0,00	153.640,00		153.640,00
2460	Incarichi di consulenza di tipo profess	0,00	0,00	0,00		0,00
2470	Restituzioni e rimborsi diversi	108.559,47	78.545,47	30.014,00	29.976,74	37,26
2480	Ricostruzioni ripristini e trasfor Immob	0,00	0,00	0,00		0,00
2490	Acquisti di impianti, attrezz e macch.	0,00	0,00	0,00		0,00
2500	Ripristini manutenzione e trasfor. Impia	0,00	0,00	0,00		0,00
2520	Acquisto di mobili, arredamenti, attrezz	0,00	0,00	0,00		0,00
20201	Stipendi ed altri assegni fissi al perso	0,00	0,00	0,00		0,00
20251	IRAP	0,00	0,00	0,00		0,00
20301	Retribuzione accessoria dipendenti	0,00	0,00	0,00		0,00
20401	Indennità, gettoni e rimborso spese	0,00	0,00	0,00		0,00
20501	Mensa Progetti	0,00	0,00	0,00		0,00
20601	Oneri previdenziali a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00		0,00
20701	INAIL	0,00	0,00	0,00		0,00
20801	Accantonamento TFR dell'anno	0,00	0,00	0,00		0,00
21101	Spese per l'acquisto di attrezzature	0,00	0,00	0,00		0,00
21201	Spese per l'acquisto di met. di cancella	0,00	0,00	0,00		0,00
21401	Spese per l'acquisto di materiale igieni	0,00	0,00	0,00		0,00
21501	Spese per l'energia elettrica	0,00	0,00	0,00		0,00
21701	Locazione di Immobili	0,00	0,00	0,00		0,00
21901	Spese per servizi di vigilanza	0,00	0,00	0,00		0,00
22001	Spese poste telegrafoniche	0,00	0,00	0,00		0,00
22101	Noleggio ed esercizi mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00		0,00
22121	Acquisti vari mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00		0,00
22131	Tasse mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00		0,00
22301	Premi di assicurazione	0,00	0,00	0,00		0,00
22601	Spese per studi, indagini e rilevazioni	0,00	0,00	0,00		0,00
24001	Spese e commissioni bancarie	0,00	0,00	0,00		0,00
24101	Imposte, tasse, tributi ed oneri vari	0,00	0,00	0,00		0,00
24201	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti	0,00	0,00	0,00		0,00
24701	Restituzioni e rimborsi diversi	0,00	0,00	0,00		0,00
2580	Partite di giro in conto sospesi	2.477,00	0,00	2.477,00		2.477,00
2611	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	163.945,00	74.154,28	89.790,72		89.790,72
2530	Ritenute Erariali in partite di giro	384.083,00	254.817,46	129.265,54		129.265,54
2540	Ritenute previdenziali assistenziali	132.509,00	113.611,08	18.897,92		18.897,92

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

www.ciapiweb.it - E-mail info@ciapiweb.it



2560	Trattenute conto terzi (sindacati)	3.272,00	2.937,50	334,50		334,50
2570	Rimborsi pagati conto terzi	50.213,00	49.400,18	812,82	0,00	812,82
2550	TFR personale in partite di giro	227.302,00	70.011,15	157.290,85		157.290,85
2600	Storni Vari	640.955,00	58.211,26	582.743,74		582.743,74
		6.353.710,75	2.719.800,78	2.531.227,77	957.952,27	2.675.957,70

Per quanto attiene alle economie registrate alla data del 31-12-2022, complessivamente ammontanti ad € 2.675.957,70, delle stesse è stata mantenuta la somma di € 957.952,27.

A conclusione delle operazioni di Ri-Accertamento Ordinario effettuate alla chiusura dell'esercizio 2022 i risultati complessivi sono come di seguito riportati :

1. Residui passivi da riportare da esercizi precedenti .....€ 152.523,90
2. Residui passivi da riportare da esercizio di competenza .....€ 957.952,27
3. Totale Residui passivi da riportare .....€ 1.110.476,17

Regione Siciliana

Via Ex S.S. 114 n.51 - C.P. 51 - 96010 PRIOLO G.(SR)

Tel. 0931 1812572- Fax 0931 761139

Cod. Fisc. 80.001.330.895- Part. IVA 01208300895

[www.ciapiweb.it](http://www.ciapiweb.it) - E-mail [info@ciapiweb.it](mailto:info@ciapiweb.it)

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
Utilizzo avanzo di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	1.688.084,24 0,00	2.558.097,57	Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00		Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	3.054.610,14 0,00	2.654.396,16
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00		Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	0,00
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00		di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00		Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	0,00	0,00			
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.836.499,51	2.836.499,51			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	10.462,11	10.462,11			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali.....	2.846.561,62	2.846.561,62	Totale spese finali.....	3.054.610,14	2.654.396,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	623.142,91	623.142,91	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	623.142,91	623.142,91
Totale entrate dell'esercizio	3.470.104,53	3.470.104,53	Totale spese dell'esercizio	3.677.753,05	3.277.539,07
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>5.158.188,77</b>	<b>6.028.202,10</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>3.677.753,05</b>	<b>3.277.539,07</b>
<b>DISAVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>		<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	<b>1.480.455,72</b>	<b>2.750.663,03</b>
<b>TOTALE A. PAREGGIO</b>	<b>5.158.188,77</b>	<b>6.028.202,10</b>	<b>TOTALE A. PAREGGIO</b>	<b>5.158.188,77</b>	<b>6.028.202,10</b>



Il quadro Generale Riassuntivo , sopra riportato , espone l'ammontare della cassa alla data del 31-12-2022, assommante ad euro 2.750.663,03 data dalla differenza tra incassi e pagamenti , nonché l'avanzo di competenza dell'esercizio 2022 assommante ad euro 1.480.435,72.

Conseguentemente alle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, si è invece determinato il risultato di amministrazione pari ad € 1.640.186,86, rappresentato nella tabella a seguire "Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione "

Il risultato di amministrazione che determina l'avanzo economico, pari ad € 1.640.186,86, sarà utilizzato nell'esercizio finanziario 2023 come di seguito:

- Quanto ad € 200.000,00 quale parte accantonata al fondo rischi per l'anno 2023, atteso che permangono reali ricorsi avverso l'Ente ;

La rimanente somma pari ad € 1.440.186,86 sarà utilizzata dall'Ente nell'esercizio 2023 a coperture di spese correnti .



## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio				2.558.097,57
RISCOSSIONI	(+)	0,00	3.470.104,53	3.470.104,53
PAGAMENTI	(-)	557.738,29	2.719.800,78	3.277.539,07
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.750.663,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.750.663,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	152.523,90	957.952,27	1.110.476,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			1.640.186,86

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre:			
<b>Parte accantonata</b>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			200.000,00
Altri accantonamenti			0,00
<b>Totale parte accantonata B)</b>			<b>200.000,00</b>
<b>Parte vincolata</b>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
<b>Totale parte vincolata C)</b>			<b>0,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
<b>Totale destinata agli investimenti D)</b>			<b>0,00</b>
<b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>			<b>1.440.186,86</b>

Il Commissario Straordinario  
 Dr. Giacomo Scala

