

COMUNE DI CERVESINA

Provincia di Pavia

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

n.21 del 14.04.2018

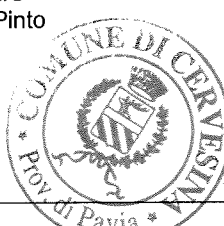
Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017 ex art.3, comma 4, del D.Lgs. n.118/2011.

L'anno duemiladiciotto, addì quattordici del mese di aprile, alle ore 10.30, nella sede municipale, si è riunita la Giunta Comunale.

Risultano		Presenti	Assenti
1	Taramaschi Daniele - Sindaco	si	
2	Sartori Daniela - Vicesindaco	si	
3	Sforzini Paolo - Assessore	no	si
Totali presenti/assenti		2	1

Partecipa alla seduta il Segretario comunale Dott. Giuseppe Pinto.

Il Rag. Daniele Taramaschi in qualità di Sindaco, constata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la pratica indicata in oggetto.

PARERI PREVENTIVI: Visto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla proposta della presente delibera, ai sensi dell'art.49 del T.U.E.L. 18.08.2000, n.267. Firmato per quanto di propria competenza dal: f.to Responsabile Servizio Finanziario Dott. Giuseppe Pinto	Verbale, fatto, letto e sottoscritto come segue: f.to IL SINDACO Rag. Daniele Taramaschi f.to IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto
CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE Si certifica che la presente delibera viene affissa all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del T.U.E.L. 267/2000, dal 19.04.2018. f.to IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto	PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE, PER USO AMMINISTRATIVO IL SEGRETARIO Dott. Giuseppe Pinto  

LA GIUNTA COMUNALE

Visti i prescritti pareri favorevoli, inseriti nella deliberazione in frontespizio, espressi dai responsabili dei servizi interessati alla presente, ai sensi dell'art. 49 del T.U.E.L. 18-08-2000 n.267;

VISTI:

- l'articolo 228, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che *"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 od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni"*;
- l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che *"Possono essere conservati 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. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate"*;

RICHIAMATO altresì il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 e s.m. e i.) ed in particolare il punto 9.1 inerente il riaccertamento ordinario dei residui;

DATO ATTO CHE, alla luce della normativa sopra richiamata, tramite deliberazione della Giunta comunale in vista dell'approvazione del rendiconto di gestione, viene disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferisce il rendiconto;

CONSIDERATO CHE la reimputazione dei residui passivi non esigibili nell'esercizio a cui è riferito il rendiconto comporta:

- a) una variazione del bilancio di previsione in corso di gestione, al fine di istituire o incrementare gli stanziamenti cui le spese devono essere imputate;
- b) il trasferimento all'esercizio di reimputazione anche della "copertura", che l'impegno aveva nell'esercizio cui era stato inizialmente imputato, attraverso il fondo pluriennale vincolato. La costituzione o l'incremento di tale fondo è escluso solo in caso di contestuale reimputazione di entrate e spese correlate;
- c) il riallineamento delle previsioni di cassa del bilancio di previsione 2017/2019, annualità 2017;

VISTO l'allegato parere favorevole del Revisore dei Conti;

RITENUTO di provvedere in merito;

VISTI gli allegati prospetti, parte essenziale ed integrante ad ogni effetto di legge, riguardanti:

- a) l'elenco dei residui attivi e passivi da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2017;

VISTI:

il d.Lgs. n. 267/2000;
il d.Lgs. n. 118/2011;
lo Statuto Comunale;
il vigente Regolamento comunale di contabilità;

A votazione unanime e palese

DELIBERA

- di approvare, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011 ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1, gli elenchi dei residui attivi e passivi cancellati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2017, risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario che si allegano al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
- di riaccertare e reimpegnare, a valere sull'esercizio 2018 e successivi, gli accertamenti e gli impegni reimputati in quanto non esigibili al 31 dicembre;
- di dare atto che sono riallineate le previsioni di cassa del bilancio di previsione 2017/2019, annualità 2017, desumibili dal documento pertinente allegato alla presente deliberazione per farne parte integrante e sostanziale;
- di trasmettere il presente provvedimento, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (punto 9.3) al Tesoriere Comunale, unitamente al prospetto concernente le variazioni di bilancio e l'elenco aggiornato dei residui attivi e passivi iniziali;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, stante l'urgenza.

Comune di Cervesina

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

ENTRATE

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 2

Centro di Costo 0 / 0 - INESISTENTE

TITOLO	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
2o Livello	1	Tributi
3o Livello	1	Imposte, tasse e proventi assimilati

Capitolo		Artic.	Descrizione		Cod.Bilancio	Accertato a residui		
10015		1	IMU		1010106001	41.348,54		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
53	19-04-17		IMU 2017		0			41.315,87
TOTALE RESIDUI ANNO 2017								41.315,87
TOTALE CAPITOLO								41.315,87

Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod. Bilancio	Accertato a residui			
10020	1	ACCERTAMENTO ARRETRATI I.C.I. E IMU				1010108002	19.897,94			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO	
566	12-12-14	SF	RECUPERO CANONI ARRETRATI ICI			0			9.612,66	
TOTALE RESIDUI ANNO 2014										9.612,66
90	31-12-15	SF	RECUPERO EVASIONE IMU			0			10.000,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2015										10.000,00
52	19-04-17		ACCERTAMENTI IMU ANNO 2012 (RECUPERO EVASIONE) - ANNO 2017			0			9.536,46	
TOTALE RESIDUI ANNO 2017										9.536,46
TOTALE CAPITOLO										29.149,12

Capitolo		Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio	Accertato a residui		
10030		1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'			1010153001	0,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
29	22-02-17		IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' ANNO 2017 I.C.A. (CONVENZIONE 2017-2021)			37	GC	08-10-16	312,50
TOTALE RESIDUI ANNO 2017									312,50
TOTALE CAPITOLO									312,50

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Accertato a residui		
10060	2	TASSA PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	1010152001	0,00		
Num.	Data	T.	Atto	T.	Data	RESIDUO
10	06-02-17	TOSAP PER AZIENDE	0			115,92
34	27-02-17	PLATEATICO MERCATO 2017	0			72,00
50	19-04-17	TASSA PER OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE ANNO 2017 (GENERICO)	0			102,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						289,92
TOTALE CAPITOLO						289,92

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Accertato a residui
10070	2	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	1010151002	36.046,31

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
1015	31-12-11	SF	RISCOSSIONE TARSU ANNO 2011	0			10.551,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2011				10.551,00
544	31-12-12	SF	TASSA RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2012	0			9.225,90
			TOTALE RESIDUI ANNO 2012				9.225,90
			TOTALE CAPITOLO				19.776,90

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Atto	T.	Data	Accertato a residui
10082	2	TASSA TRIBUTO COMUNALE RIFIUTI (TARES)	1010151001				25.470,72
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
955	31-12-13	SF	RISCOSSIONE TARES 2013	0			19.339,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2013				19.339,00
159	13-05-14	SF	RISCOSSIONE TARI	0			6.131,72
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014				6.131,72
			TOTALE CAPITOLO				25.470,72

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Atto	T.	Data	Accertato a residui
10082	3	TASSA COMUNALE RIFIUTI (TARI)	1010151001				61.935,32
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
33	26-08-15	SF	RISCOSSIONE TARI	0			25.774,50
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015				25.774,50
56	22-08-16		RISCOSSIONE TARI 2016	0			33.230,80
			TOTALE RESIDUI ANNO 2016				33.230,80
40	19-04-17		RISCOSSIONE RUOLO TARI 2017	0			2.396,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017				2.396,00
			TOTALE CAPITOLO				61.401,30

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Atto	T.	Data	Accertato a residui
10086	2	TASSA COMUNALE SUI SERVIZI (TASI)	1010176001				51.027,57
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
522	06-08-14		RISCOSSIONE TASI ANNO 2014	0	11	06-08-14	17.795,46
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014				17.795,46
54	30-06-16		RISCOSSIONE TASI 2016	0			32.910,08
			TOTALE RESIDUI ANNO 2016				32.910,08
41	19-04-17		RISCOSSIONE TASI 2017	0			9.112,12
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017				9.112,12
			TOTALE CAPITOLO				59.817,66

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Atto	T.	Data	Accertato a residui
10087	2	ENTRATE TRIBUTARIE TRIBUTI PROVINCIALE (TEFA)	1010160001				2.465,15

(Data di stampa 27-03-2018)

Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
523	06-08-14		RISCOSSIONE TEFA	0	11	06-08-14	10,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2014							10,00
80	30-12-15		RISCOSSIONE T.E.F.A. 2015	0			1.559,50
TOTALE RESIDUI ANNO 2015							1.559,50
57	07-09-16		ACCANTONAMENTO TEFA 2016 (PROVINCIA DI PAVIA)	0			895,65
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							895,65
TOTALE CAPITOLO							2.465,15
TOTALE 3o LIVELLO							RESIDUO
TOTALE 2o LIVELLO							239.999,14
TOTALE TITOLO							239.999,14
TITOLO							
2o Livello							
3o Livello							
1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche							
Capitolo	Artic.	Descrizione					Accertato a residui
10020	3	FONDO SPERIMENTALE RIEQUILIBRIO AI COMUNI					51.953,38
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data
209	29-05-14		ACCONTO FONDO SOLIDARIETA' PROV.211		0	04	29-05-14
210	29-05-14		ACCONTO FONDO SOLIDARIETA'		0	04	29-05-14
TOTALE RESIDUI ANNO 2014							47.532,23
TOTALE CAPITOLO							47.532,23
Capitolo	Artic.	Descrizione					Accertato a residui
10021	3	FONDO SOLIDARIETA'					17.000,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data
51	19-04-17		FONDO DI SOLIDARIETA' - ANNO 2017		0		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							6.877,44
TOTALE CAPITOLO							6.877,44
TOTALE 3o LIVELLO							RESIDUO
1							54.409,67
TITOLO							
2 Trasferimenti correnti							
1 Trasferimenti correnti							
2 Trasferimenti correnti da Famiglie							
Capitolo	Artic.	Descrizione					Accertato a residui
30960	5	RECUPERO SOMME (RISCALDAMENTO ERP)					19.707,00

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 5

Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
568	12-12-14	SF	RECUPERO SPESE GESTIONE RISCALDAMENTO ANNI ARRETRATI	0			16.390,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014				16.390,00
29	18-05-15	SF	RIMBORSO SPESE RISCALDAMENTO ANNO 2014/2015	0			1.117,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015				1.117,00
19	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			150,00
20	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			490,00
21	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			159,00
22	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			300,00
23	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			558,00
24	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			198,00
25	20-01-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			255,00
40	06-02-16		RATE RISCALDAMENTO ERP 2016/2017	0			90,00
			TOTALE RESIDUI ANNO 2016				2.200,00
55	19-04-17		RIMBORSO SOMME PER CANONI ERP ANNO 2017	0			5.370,34
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017				5.370,34
			TOTALE CAPITOLO				25.077,34
TOTALE 3o LIVELLO 2							
TOTALE 2o LIVELLO 1							
TOTALE TITOLO 2							
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
2o Livello 1 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
3o Livello 2 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
Capitolo	Artic.	Descrizione					
30450	1	SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE - DIRITTI DI SEGRETERIA					
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
8	30-01-17		DIRITTI DI SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE - STATO CIVILE E ANGRAFE	0			61,94
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017				61,94
TOTALE 3o LIVELLO 2							
TOTALE 2o LIVELLO 1							
TOTALE TITOLO 2							
TITOLO 3 Entrate extratributarie							
2o Livello 1 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni							
3o Livello 2 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi							
Capitolo	Artic.	Descrizione					
30450	1	SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE - DIRITTI DI SEGRETERIA					
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
8	30-01-17		DIRITTI DI SEGRETERIA GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE - STATO CIVILE E ANGRAFE	0			61,94
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017				61,94

P. 39. 8

Num.	Data	T	SF	Causale dell'Operazione				Atto	T.	Data	RESIDUO
585	31-12-14			CANON RESIDUI DOVUTI				0			
4	25-01-17			CANONE RSA ANNO 2017				0			
TOTALE RESIDUI ANNO 2014											8,768,68
TOTALE RESIDUI ANNO 2017											5,231,32
TOTALE CAPITOLO											14,000,00

TITOLO	3	RESIDUO
TOTALE 30 LIVELLO		
TOTALE 20 LIVELLO	1	22.058,21
		22.537,35
TITOLO	5	

Capitolo		Artic.
Titolo		
3 Entrate extratributarie		
2o Livello		
2 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3o Livello		
2 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		

Capitolo		Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio	Accertato a residui		
30520		1	SANZIONI AMMINISTRATIVE				3020201001	0,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione				Atto	T.	Data	RESIDUO
46	19-04-17		SANZIONI AMMINISTRATIVE - ANNO 2017				0			600,00
TOTAL E RESIDUI ANNO 2017										600,00
TOTALE CAPITOLO										600,00

TOTALE 3o LIVELLO	2	RESIDUO
TOTALE 2o LIVELLO	2	600,00
TOTALE TITOLO	3	600,00
TITOLO		23.137,35

Titolo		2017/18
4	Entrate in conto capitale	
2o Livello		
2	Contributi agli investimenti	
3o Livello		
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	

Capitolo	Artic.	Descrizione			
41020	3	CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E MESSA IN SICUREZZA SCUOLE			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		
93	31-12-15	SF	CONTRIBUTO REGIONALE PER RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E MESSA IN SICUREZZA SCUOLE		
		Atto	0	T.	Data
		RESIDUO			
		1.530,19			
		TOTALE RESIDUI ANNO 2015			
		1.530,19			
		TOTALE CAPITOLO			
		1.530,19			

TOTALE 3o LIVELLO	1	RESIDUO
TOTALE 2o LIVELLO	2	1.530,19
TITOLO		1.530,19
4	Entrate in conto capitale	
4	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	
2o Livello		

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 9

3o Livello									
2 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti									
Capitolo		Artic.		Descrizione					
40980		1		PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI					
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione						
558	10-11-14	SF	PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI						
			TOTALE RESIDUI ANNO 2014						
57	19-04-17		CONCESSIONI CIMITERIALI - VENDITA LOCULI ANNO 2017						
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017						
			TOTALE CAPITOLO						
			RESIDUO						
TOTALE 3o LIVELLO			2						
TOTALE 2o LIVELLO			4						
TOTALE TITOLO			4						
Titolo									
9 Entrate per conto terzi e partite di giro									
2o Livello									
1 Entrate per partite di giro									
3o Livello									
99 Altre entrate per partite di giro									
Capitolo	Artic.	Descrizione							
60000	6	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO							
Num.	Data	T.	Atto		T.		Data		Accertato a residui
74	31-12-17		0						RESIDUO
									2.007,53
75	31-12-17		0						92,47
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017						
			TOTALE CAPITOLO						
			RESIDUO						
TOTALE 3o LIVELLO			99						
TOTALE 2o LIVELLO			1						
Titolo									
9 Entrate per conto terzi e partite di giro									
2o Livello									
2 Entrate per conto terzi									
3o Livello									
4 Depositi di/presso terzi									
Capitolo	Artic.	Descrizione							
60000	7	DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI							
Num.	Data	T.	Atto		T.		Data		Accertato a residui
82	31-12-15	SF	0						RESIDUO
									1.642,50
92	31-12-15	SF	0						234,50
			TOTALE RESIDUI ANNO 2015						
			TOTALE CAPITOLO						
			RESIDUO						
TOTALE 3o LIVELLO			4						
			1.877,00						

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 10

TOTALE 2o LIVELLO	2		1.877,00
TOTALE TITOLO	9		3.977,00

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 11

TOTALE CENTRO DI RICAVO	0 / 0	RESIDUO
INESISTENTE		360.230,69

TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO
			360.230,69

Comune di Cervesina

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

USCITE

(Data di stampa 27-03-2018)

Centro di Costo	0 / 0 - INESISTENTE
-----------------	---------------------

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	2	Segreteria generale
TITOLO	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione		Cod. Bilancio	Impegnato a residui
10102	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI		010210302169	419,67
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		
260	31-12-16		IMPEGNO DI SPESA PER PRESTAZIONI DI SERVIZI		
			Atto	T.	Data
			0		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2016		
28	24-04-17				
			0		
75	25-05-17				
			0		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017		
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017		
			TOTALE CAPITULO		

Capitolo		Artic.	Descrizione				Impegnato a residui
10102		5	RIPARTO SPESA SEGRETARIO COMUNALE				34.000,00
			010210401020				03
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione				RESIDUO
173	31-12-17		RIPARTO SPESE SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2017				37.885,94
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							37.885,94
TOTALE CAPITULO							37.885,94

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
10102	52	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DI SOMME PER ACQUISTO MATERIALE E PRESTAZIONI DI SERVIZI	010210401020	2.462,65
Num.	Data	Causale dell'Operazione	Atto	T. Data RESIDUO
60	24-04-17	RIMBORSO ALL'UNIONE PER FORNITURA FIORI - BOUTIQUE DEL FIORE	0	292,80
61	24-04-17	RIMBORSO ALL'UNIONE PER ACQUISTO DI CANCELLERIA	0	1.446,06
147	23-10-17	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER SERVIZIO PRESCUOLA OTTOBRE-NOVEMBRE-DICEMBRE 2017	0	148,20
180	31-12-17	PROT.1507/17 E 19/18 UNIONE: TRASFERIMENTO PER SERVIZI ADESTRAMENTO STORAGE ASSIST. TRIBUTI NOV-DIC (HALLEY E ASSIST. STRAORD.DWS NOV.17 - 220 EURO MORONI COMPENSAZIONE NOV.17	0	1.623,03
181	31-12-17	PROT.1/19/18 UNIONE: TRASFERIMENTO PER SERVIZIO CORSI FORMAZIONE (MONOCCHIO, ELIOUT)	0	400,00
192	31-12-17	PROT.135/2018 UNIONE - RIMBORSO ALL'UNIONE PER ADESTRAMENTI AL TELETTORALE HALLEY	0	341,60
210	31-12-17	PROT.253/2018 UNIONE: ACCONTO FT.COOP.STELLA 2	0	520,00
212	31-12-17	PROT.253/2018 UNIONE - ALER	0	1.319,36
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				6.091,05

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017		Pag.	3
(Data di stampa 27-03-2018)			

TOTALE CAPITOLO	6.091,05
-----------------	----------

		RESIDUO
TOTALE TITOLO	1	47.056,84
TOTALE PROGRAMMA	2	47.056,84

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017

(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 4

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
TITOLO	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
10103	3	INCARICO GESTIONE IVA E ADEMPIMENTI FISCALI - INCARICO REDAZIONE CONTO ECONOMICO/PATRIMONIALE E INVENTARIO- SERVIZIO ABBONAMENTO POSTALE POSTE EASY BASIC-ONERI PER LE ASSICURAZIONI	010310302169	1.490,71		
Num.	Data	T.	Atto	T.	Data	RESIDUO
13	15-03-17		8	15	08-03-17	495,43
14	15-03-17	SERVIZIO POSTEL-PAGOPA	7	15	08-03-17	13,03
171	27-12-17	AFFIDAMENTO RICOGNIZIONE STRAORDINARIA INVENTARIO COMUNALE - DET. 7 DEL 23.7.17 - CIG. Z872089D62 - DITTA XANTO SRL	0			5.124,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						5.632,46
TOTALE CAPITOLO						5.632,46

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
10103	5	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE PER SERVIZI INERENTE LA GESTIONE ECONOMICA FINANZIARIA E RIMBORSO RATE MUTUI	010310401020	49.346,33		
Num.	Data	T.	Atto	T.	Data	RESIDUO
25	19-04-17		0			1.464,00
191	31-12-17		0			2.040,00
194	31-12-17		0			5.662,10
197	31-12-17		0			18.876,51
Causale dell'Operazione						
PROT.1507/17 UNIONE:TRASFERIMENTO PER CONTABILITA' IVA E INVIO MOD.FISCALI 2017 NUMERA SAS						
PROT.136/2018 UNIONE - RIMBORSO PER CONSULENZA E SUPPORTO UFF.FAGIONERIA NOV-DIC.2017						
PROT.136/2018 UNIONE - RIMBORSO ALL'UNIONE PER FT.176.46/2017/PA.41,SALDO FG17100631 DICEMBRE 2017						
IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZI ASM VENDITA E SERVIZI 2017						
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						28.042,61
TOTALE CAPITULO						28.042,61

Capitolo		Artic.	Descrizione		Cod. Bilancio	Impegnato a residui
10103		32	COMPENSO AL REVISORE DEI CONTI		010310302010	2.600,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			
53	24-04-17		COMPENSO REVISORE MARSILI + EXTRA PER KM EOC - ANNO 2017			
		Atto	T.	Data	RESIDUO	
		0			1.694,58	
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						1.694,58
TOTALE CAPITULO						1.694,58

Capitolo		Artic.	Descrizione		Cod. Bilancio	Impegnato a residui
10103		51	RIPARTO SPESE GESTIONE LOCALI PER CENTRO PER L'IMPIEGO		010310401020	0,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		03	
50	24-04-17		QUOTA CENTRO PER L'IMPIEGO ANNO 2016 E 2017			420,57
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						420,57
TOTALE CAPITOLO						420,57

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui
10103	52	RIPARTO SPESA COMMISSIONE ELETTORALE CIRCONDARIALE	010310401020	0,00

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 5

Num.		Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
51		24-04-17		COMMISSIONE CIRCONDARIALE 2016 E 2017			0			450,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017										450,00
TOTALE CAPITOLO										450,00

Capitolo		Artic.	Descrizione		Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
10103		77	IVA A DEBITO E SPESE GESTIONE TESORERIA		010311003010 01		16.416,90	

Num.		Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
39		11-02-16		SPESE PER SERVIZIO POS E COMMISSIONI CARTE DI CREDITO			0			54,90
212		15-11-16		CARTELLA EQUITALIA 07920169003878681000			0			2.794,56
TOTALE RESIDUI ANNO 2016										2.849,46
										3.524,27
4		15-02-17		ONERI, INTERESSI E SPESE DI LIQUIDAZIONE CONTO TESORERIA			0			45,01
5		15-02-17		SPESE SERVIZIO POS E COMMISSIONI CARTE DI CREDITO 2017			0			3.660,00
52		24-04-17		COMPENSO TESORIERE 2017			0			285,48
167		13-12-17		IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO E INSTALLAZIONE SWITCH PER NUOVO POS COMUNE DI CERVESINA			0			2.007,53
196		31-12-17		RIMBORSO SPESE ECONOMICHE ANNO 2017			0			9.522,29
TOTALE RESIDUI ANNO 2017										12.371,75
TOTALE CAPITOLO										12.371,75

TOTALE TITOLO		1					RESIDUO
							48.611,97
TOTALE PROGRAMMA		3					48.611,97

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017 (Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 6

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
TITOLO	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod. Bilancio	Impegnato a residui			
10104	51	TRASFERIMENTI ALL'UNIONE PER SERVIZIO GESTIONE TRIBUTARIA E FISCALE	010410401020	21.248,63			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
255	31-12-16	SF	TRASFERIMENTO SOMME UNIONE MICROPOLIS	0			2.657,39
272	31-12-15	SF	RIMBORSO ALL'UNIONE DI SPESE SOSTENUTE PER GESTIONE TRIBUTARIA E FISCALE	0			268,12
144	07-10-17		PROT.1200/2017 UNIONE: RIMBORSO PER SUPPORTO GESTIONE UFFICIO TRIBUTI ANNO 2017	0			2.925,51
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							8.979,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							8.979,20
TOTALE CAPITOLO							11.904,71

Capitolo	Artic.	Descrizione		Cod.Bilancio	Impegnato a residui		
10104	52	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DEL T.E.F.A.		010410401020	12.000,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
131	22-08-16		TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DEL T.E.F.A. ANNO 2016	0			6.000,00
273	31-12-15	SF	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DEL T.E.F.A. ANNO 2015	0			6.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016				12.000,00			
199	31-12-17		ACCANTONAMENTO PER TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA DEL T.E.F.A. ANNO 2017	0			4.625,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				4.625,00			
TOTALE CAPITULO				16.625,00			

TOTALE TITOLO	1		RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	4		28.529,71
			28.529,71

Missione										1 Servizi istituzionali, generali e di gestione															
Programma										5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali															
Titolo										1 Spese correnti															
Capitolo		Artic.		Descrizione														Cod.Bilancio		Impegnato a residui					
10105		2		FORNITURA GAS RISCALDAMENTO IMMOBILI COMUNALI														01051030102002		8.742,61					
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione										Atto		T.		Data		RESIDUO			
64		16-05-17				FORNITURA GAS ASM E ENEL ENERGIA ANNO 2017										0						7.362,34			
																						7.362,34			
						TOTALE RESIDUI ANNO 2017																7.362,34			
						TOTALE CAPITOLO																			
Capitolo		Artic.		Descrizione														Cod.Bilancio		Impegnato a residui					
10105		3		MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI														01051030205004		3.212,28					
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione										Atto		T.		Data		RESIDUO			
262		31-12-16				IMPEGNO PER MANUTENZIONE IMMOBILI										0						1.787,11			
																						1.787,11			
						TOTALE RESIDUI ANNO 2016																1.787,11			
						TOTALE CAPITOLO																1.787,11			
Capitolo		Artic.		Descrizione														Cod.Bilancio		Impegnato a residui					
10105		5		TRASFERIMENTI PER SERVIZIO GESTIONE BENI PATRIMONIALI														01051040102005		16.928,98					
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione										Atto		T.		Data		RESIDUO			
156		16-11-17				TRASFERIMENTO ALL'UNIONE PER LAVORI EDILI - TRUGLIO GABRIELE										0						900,00			
178		31-12-17				PROT.1507/17 UNIONE - RIMBORSO ENERGIA ELETTRICA IMPIANTO SEMAFORICO VIA MARCONI										0						46,42			
206		31-12-17				PROT.253/2018 UNIONE - RIMBORSO FT.VILLA MEARDI										0						1.058,96			
213		31-12-17				PROT.253/2018 UNIONE: RIMBORSO FT.ENERGIA ELETTRICA ASM										0						150,22			
						TOTALE RESIDUI ANNO 2017																2.155,60			
						TOTALE CAPITOLO																2.155,60			
Capitolo		Artic.		Descrizione														Cod.Bilancio		Impegnato a residui					
10105		7		UTENZE TELEFONICHE UFFICI, IMMOBILI COMUNALI E CELLULARI AZIENDALI														01051030205001		0,00					
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione										Atto		T.		Data		RESIDUO			
30		24-04-17				UTENZE TELEFONICHE UFFICI,IMMOBILI COMUNALI E CELLULARI AZIENDALI ANNO 2017										0						1.059,66			
																						1.059,66			
						TOTALE RESIDUI ANNO 2017																1.059,66			
						TOTALE CAPITOLO																1.059,66			
TOTALE TITOLO		1																				RESIDUO		12.364,71	

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017 (Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 8

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
TITOLO	2	Spese in conto capitale

Capitolo	Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio	Impegnato a residui	
20108	7	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ALL'UNIONE PER REALIZZAZIONE DI OPERE E LAVORI MANUTENTIVI IMMOBILI			010520599999	37.500,00	
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
252	31-12-16		TRASFERIMENTI ALL'UNIONE MICROPOLIS	0			1.956,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2016				1.956,09			
42	24-04-17		RIMBORSO ALL'UNIONE PER MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI ANNO 2017	0			3.208,60
182	31-12-17		PROT.1507/2017 UNIONE: RIMBORSO PER SEGNALETICA ORIZZONTALE E VERTICALE - DI.RU.SVO. NOV.2017	0			2.088,03
205	31-12-17		ACQUISTO FAX COMUNE DI CERVESINA-PROT.253/2018 UNIONE	0			305,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				5.601,63			
TOTALE CAPITOLO				7.557,72			

TOTALE TITOLO	2	RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	5	7.557,72
TOTALE MISSIONE	1	19.922,43
		144.120,95

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 10

Missione		7 Turismo	
Programma		1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	
TITOLO		1 Spese correnti	
Capitolo	Artic.	Descrizione	
10703	3	ORGANIZZAZIONE FESTA PATRONALE E EVENTI TURISTICO RICREATIVI (UTILIZZO PARTE CANONI ARRETRATI P.S.A.)	
			Cod. Bilancio
			070110302020
			05
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione
58	24-04-17		ORGANIZZAZIONE FESTA PATRONALE ANNO 2017
202	31-12-17		STAMPA FOTOGRAFIA + PORTAFOTO PERSONALIZZATO, STAMPA MANIFESTI E CARTA STRISGE PER FESTA PATRONALE
		Atto	T.
		0	
			RESIDUO
			103,68
			335,13
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017
			438,81
			TOTALE CAPITOLO
			438,81
TOTALE TITOLO	1		RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	1		438,81
TOTALE MISSIONE	7		438,81

Missione	8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Programma	2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
TITOLO	1 Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio	Impegnato a residui
10902	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI				080210302050 04	2.121,40
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	RESIDUO
32	24-04-17		CANONI ENERGIA ELETTRICA IMMOBILI COMUNALI ANNO 2017		0		3.970,35
214	31-12-17		PROT 253/2018 UNIONE - FT.MEZZADRI ATTILIO		0		939,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							4.909,75
TOTALE CAPITOLO							4.909,75

TOTALE TITOLO	1		RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	2		4.909,75
TOTALE MISSIONE	8		4.909,75

(Data di stampa 27-03-2018)

9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
3	Rifiuti
1	Spese correnti

TOTALE RESIDUI ANNO 2016			5.163,35
A - PROT.1507/17 E 44/18 UNIONE	0		17.563,92
ULTIMATO, TRASPORTO RIFIUTI DICEMBRE 2017	0		4.608,16
TOTALE RESIDUI ANNO 2017			22.142,08
TOTALE CAPITOLO			27.305,43

	RESIDUO
1	27.305,43
3	27.305,43

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 13

Missione		9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
Programma		5		Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	
Titolo		1		Spese correnti	
Capitolo	Artic.	Descrizione			
10906	5	TRASFERIMENTI			
Num.	Data	T.	Atto	T.	Data
Causale dell'Operazione					
137	11-09-17		0		
PROT.136/2018 UNIONE - RIMBORSO ALL'UNIONE PER SALDO FATT.1/PA DICEMBRE 2017					
157	20-11-17		0		
FORNITURA ADDOBBI NATALIZI, LUMINARIE, ALBERO DI NATALE ANNO 2017 - trasferimenti all'Unione					
211	31-12-17		0		
UNIONE PROT.253/2018-SALDO FT.COOP.STELLA 2					
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					
TOTALE CAPITOLO					
Impegnato a residui					
0,00					
RESIDUO					
4.000,00					
2.220,00					
259,10					
6.479,10					
6.479,10					
RESIDUO					
6.479,10					
6.479,10					
33.784,53					
TOTALE TITOLO		1			
TOTALE PROGRAMMA		5			
TOTALE MISSIONE		9			

(Data di stampa 27-03-2018)

10	Trasporti e diritto alla mobilità
5	Viabilità e infrastrutture stradali
1	Spese correnti

Descrizione		Cod.Bilancio	Impegnato a residui
PRESTAZIONI DI SERVIZI		100510302159	0,00
Causale dell'Operazione		99	
INTERVENTI DI MANUTENZIONE MEZZI COMUNALI		Atto	T. Data
		0	
TOTALE RESIDUI ANNO 2017			698,00
TOTALE CAPITOLO			698,00

Descrizione	Cod. Bilancio	Impegnato a residui		
TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DI SOMME PER SERVIZIO VIABILITA' E SOMMERO NEVE (UTILIZZO PARTE PROVENTI CAONDI ARRETRATI R.S.A.)	100510401020	16.344,64		
	05			
Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
ACQUISTO SCARPE ANTINFORTUNISTICHE INVERNALI - TRASFERIMENTO ALL'UNIONE	0			130,30
TOTALE RESIDUI ANNO 2017				130,30
TOTALE CAPITOLO				130,30

PRESTAZIONI DI SERVIZI		DESCRIZIONE		Cod. Bilancio	Impegnato a residui
				100510302150	11.287,21
		15			
Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
IMPEGNO DI SPESA UNIONE MICROPOLIS		0			4.652,29
ILLUMINAZIONE PUBBLICA ANNO 2017		0			4.652,29
MANUTENZIONE AUTOMEZZI COMUNALI		0			15.043,46
PROG.136/2018 UNIONE - RIMBORSO ALL'UNIONE PER FATT.1/1PA DICEMBRE 2017		0			41,37
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					12.526,41
TOTALE RESIDUI ANNO 2017					27.611,24
TOTALE CAPITOLO					32.263,53

Descrizione	Cod. Bilancio	Impegnato a residui
TRASFERIMENTI PER SERVIZIO VIABILITA' E SGOMBERO NEVE	100510401020	0,00
Causale dell'Operazione	Atto	T.
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO LUGLIO-NOVEMBRE 2017	0	1.296,18
PROT.294/2017 UNIONE - TRASFERIMENTO PER ACQUISTO CARBURANTE STRADALE	0	467,26
SERVIZIO SPAZZAMENTO STRADE E MANUTENZIONE VERDE NOVEMBRE-DICEMBRE 2017 - VILLA MEARDI - PROT.1507/17 E 19/18 UNIONE	0	3.952,19
PROT.1507/17 UNIONE - TRASFERIMENTO PER MANUTENZIONE AUTOMEZZI COMUNALI NOV.2017 - BERNINI AUTORI/PAPAZIONI	0	183,00
PROT.239/2018 UNIONE - RIMBORSO FT.VILLA MEARDI	0	529,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2017		6.428,11

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 15

TOTALE CAPITOLO	6,428.11
-----------------	----------

	RESIDUO
TOTALE TITOLO 1	39.519,94
TOTALE PROGRAMMA 5	39.519,94
TOTALE MISSIONE 10	39.519,94

(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 16

Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Programma	3	Interventi per gli anziani
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo		Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio	Impegnato a residui	
11003		5	TRASFERIMENTI			120310401020	0,00	
Num.	Data	T.	Causale dell'operazione			Atto	T.	Data
159	07-12-17		IMPEGNO DI SPESA PER RETTA MINORE OUN LOUAIN PRESSO STRUTTURA "MAMMA CAROLINA" DAL 01.09.2017 AL 28.09.2017			30	15	07-12-17
						RESIDUO		
TOTALE RESIDUI ANNO 2017						980,00		
TOTALE CAPITULO						980,00		

TOTALE TITOLO	1	RESIDUO
		980.00
TOTALE PROGRAMMA	3	980.00

Missione		12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
Programma		5 Interventi per le famiglie									
Titolo		1 Spese correnti									

Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio	Impegnato a residui
11004	3	PRESTAZIONI DI SERVIZI				12051030215009	1.452,00

Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
123	05-08-17		IMPEGNO DI SPESA PER PARTECIPAZIONE ALLA PROGETTAZIONE ELABORAZIONE ED INVIO PROGETTI - ANCI LOMBARDIA - SERVIZIO CIVILE 2018		0			366,00
186	31-12-17		PRESENZE MINORE SERENA MANZONI IN COOP.CASA DEL GIOVANE (CENTRO DIURNO) ANNO 2017		0			47,25
TOTALE RESIDUI ANNO 2017								413,25
TOTALE CAPITOLO								413,25

Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio	Impegnato a residui
11004	5	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE DI SOMME PER SERVIZIO ASSISTENZA HANDICAPPATI E DOMICILIARE ANZIANI				12051040102005	7.878,50

Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
209	15-11-16		CONTRIBUTO 2016 PARROCCHIA SAN GAUDENZIO		0			300,00
210	15-11-16		CONTRIBUTO 2016 PARROCCHIA DI CERVESINA		0			650,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016								950,00
33	24-04-17		RIMBORSO ALL'UNIONE PER SUSSIDIO B.S. DON GUANELLA		0			1.350,00
34	24-04-17		RIMBORSO ALL'UNIONE PER TRASPORTO AGEVOLATO - MISERICORDIA		0			575,00
35	24-04-17		RIMBORSO ALL'UNIONE PER SERVIZI DI ASSISTENZA SCOLASTICA PER ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI - CSRLUSTELLA2		0			2.454,90
36	24-04-17		RIMBORSO ALL'UNIONE PER ASSISTENZA ALUNNI DIVERSAMENTE ABILI ANNO 2017 - ABETE		0			1.634,51
175	31-12-17		SERVIZI ASSISTENZIALI SCOLASTICI - MARTA SCS ONLUS		0			713,65
185	31-12-17		PROT.19/2018 UNIONE - TRASFERIMENTO PER ASSISTENZA SCOLASTICA MARTA SCS ONLUS - SETTEMBRE-OTTOBRE 2017		0			1.180,49
189	31-12-17		IMPEGNO DI SPESA PER MANTENIMENTO IN STRUTTURA DI JADDOUR SALIMA N.28 GIORNI 2017		0			2.520,00
190	31-12-17		PROT.136/2018 UNIONE - RIMBORSO SPESE SERVIZI SCOLASTICI MARTA ONLUS SCS - DOPOQUOLA, ATTIVITA' MOTORIA, PULIZIA PALESTRA NOVEMBRE-DICEMBRE 2017		0			1.946,95
209	31-12-17		PROT.253/2018 UNIONE: RIMBORSO FT.DON GUANELLA E SALDO CSRL		0			652,43
TOTALE RESIDUI ANNO 2017								13.027,93
TOTALE CAPITOLO								13.977,93

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 18

TOTALE TITOLO	1	RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	5	14.391,18
		14.391,18

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 19

Missione		12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							
Programma		9		Servizio necroscopico e cimiteriale							
Titolo		2		Spese in conto capitale							
Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui			
21005	6	INCARICHI PROFESSIONALI				120920203050 01		0,00			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO			
169	27-12-17		INCARICO DI REVISIONE PIANO CIMITERIALE		16	UT	28-12-17	4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			
								4.831,20			

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017

(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 20

Missione	60	Anticipazioni finanziarie
Programma	1	Restituzione anticipazione di tesoreria
TITOLO	5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

Capitolo	Artic.	Descrizione				Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
30103	1	RIMBORSO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA				600150101010	0,00				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione				Atto	T.	Data	RESIDUO	
204	31-12-17		RIMBORSO PER ANTICIPAZIONE DI CASSA AL 31.12.2017				0			16.279,50	
TOTALE RESIDUI ANNO 2017											16.279,50
TOTALE CAPITOLO											16.279,50

TOTALE TITOLO	5	RESIDUO
TOTALE PROGRAMMA	1	16.279,50
TOTALE MISSIONE	60	16.279,50

FINCO RELI E OPERAZIONI A RESIDUO AI TERMINE DELL'ANNO 2017

(Data di stampa 27-03-2018)

Missione										99 Servizi per conto terzi									
Programma										1 Servizi per conto terzi e Partite di giro									
Titolo										7 Uscite per conto terzi e partite di giro									
Capitolo										Descrizione									
40000										RITENUTE ERARIALI									
Artic.										Cod.Bilancio									
2										990170102010									
T.										T.									
Atto										Atto									
0										0									
Data										Data									
188										1.383,16									
31-12-17										1.383,16									
Causale dell'Operazione										RESIDUO									
VERSAMENTO RITENUTE PROFESSIONISTI COD. TRIB.104E DICEMBRE 2017										1.383,16									
TOTALE RESIDUI ANNO 2017										1.383,16									
TOTALE CAPITOLO																			
Capitolo										Descrizione									
40000										RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI									
Artic.										Cod.Bilancio									
4										990170204020									
T.										T.									
Atto										Atto									
0										0									
Data										Data									
41										430,00									
08-06-15										430,00									
SF										430,00									
Causale dell'Operazione										RESIDUO									
RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE CONTRATTO LOCAZIONE ABITAZIONE										430,00									
RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO LOCAZIONE MINIALLOGGIO										430,00									
RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO LOCAZIONE MINIALLOGGIO										430,00									
RESTITUZIONE DEPOSITO CAUZIONALE PER CONTRATTO DI LOCAZIONE MINIALLOGGIO										430,00									
TOTALE RESIDUI ANNO 2015										1.720,00									
227										500,00									
31-12-16										500,00									
DEPOSITO CAUZIONALE PER MANOMISSIONE SUOLO PUBBLICO										2.400,00									
TOTALE RESIDUI ANNO 2016										2.400,00									
200										2.400,00									
31-12-17										4.620,00									
CONTRIBUTO REGIONALE DI SOLIDARIETA' (ERP) 2017																			
TOTALE RESIDUI ANNO 2017																			
TOTALE CAPITOLO																			
Capitolo										Descrizione									
40000										SPSE PER SERVIZI PER CONTO TERZI									
Artic.										Cod.Bilancio									
5										990170299999									
T.										T.									
Atto										Atto									
0										0									
Data										Data									
201										410,00									
31-12-17										410,00									
RIMBORSO PER SINISTRO S1017036100017-2 14/1/17 POLIZZA 13485KC										410,00									
TOTALE RESIDUI ANNO 2017																			
TOTALE CAPITOLO																			
Capitolo										Descrizione									
40000										VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE									
Artic.										Cod.Bilancio									
51										990170101020									
T.										T.									
Atto										Atto									
0										0									
Data										Data									
187										8.568,49									
31-12-17										8.568,49									
VERSAMENTO IVA TRATTENUTA PER SPLIT PAYMENT DICEMBRE 2017										8.568,49									
TOTALE RESIDUI ANNO 2017																			
TOTALE CAPITOLO																			
TOTALE TITOLO										RESIDUO									
7										14.981,65									
TOTALE PROGRAMMA										14.981,65									
1																			

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 27-03-2018)

Pag. 22

TOTALE MISSIONE

99

14.981,65

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017 (Data di stampa 27-03-2018)			Pag. 23
--	--	--	---------

TOTALE CENTRO DI COSTO	0 / 0	RESIDUO
INESISTENTE		275.608,63

TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO
			275.608,63

VARIAZIONI (ENTRATA): ELENCO ANALITICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: ACCERTAMENTI

Codice bilancio 1.01.01.16

Capitolo 10050 / 1
 ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Operazione	Data	ColRe	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 25	13-02-2017	2017	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF ANNO 2017	N. 0 Tp.	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	E	2017	3.492,16
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10050 / 1										2017	3.492,16
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF										2018	0,00
										2019	0,00

Codice bilancio 1.01.01.51

Capitolo 10070 / 2

TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI

Operazione	Data	ColRe	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 123	23-07-2010	2010	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	N. 0 Tp.	VERIFICATA INSUSSISTENZA	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-9.069,00
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Acc 1015	31-12-2011	2011	RISCOSSIONE TARSU ANNO 2011	N. 0 Tp.	VERIFICATA INSUSSISTENZA IN SEGUITO A CONTROLLO TRIBUTI	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-4.901,41
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10070 / 2										2017	-13.970,41
TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI										2018	0,00
										2019	0,00

Codice bilancio 1.01.01.60

Capitolo 10080 / 2

ADDIZIONALE ERARIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI (Tributo Provinciale)

Operazione	Data	ColRe	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 367	31-03-2011	2010	accertamento	N. 0 Tp. DETERMINA UFF. RAGIONERIA	VERIFICATA INSUSSISTENZA	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-6.282,42
				Del 31-12-2010			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Acc 545	31-12-2012	2012	ADDIZIONALE	N. 0 Tp. DETERMINA UFF. RAGIONERIA	VERIFICATA INSUSSISTENZA	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-11.150,23
				Del 31-12-2012			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10080 / 2										2017	-17.432,65
ADDIZIONALE ERARIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI (Tributo Provinciale)										2018	0,00
										2019	0,00

Codice bilancio 1.01.01.51

Capitolo 10082 / 3

TASSA COMUNALE RIFIUTI (TARI)

Operazione	Data	ColRe	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
------------	------	-------	--------------------	--------------------------------	--------------------	-----------------	---------------------------------	----	----	------	---------

Legenda: Av N = nessuna suddivisione, V = fondi vincolati, I = fondi investimenti, F = fondi accantonati
 Tp R = rideterminazione, N = inesigibilità - perenzione, I = insussistenza, P = prescrizione, E = adeguamento entrate, A = altro, S = esigibilità, F = economie FPV

VARIAZIONI (ENTRATA): ELENCO ANALITICO DELL'ANNO 2017 TIPO OPERAZIONE: ACCERTAMENTI

Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 555	19-10-2014	2014	RISCOSSIONE TARI ANNO 2014	N. 0 Tp. Del	variazione per insussistenza	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	I	2017 2018 2019	-8,25 0,00 0,00
Totale capitolo 10082 / 3											-8,25
TASSA COMUNALE RIFIUTI (TARI)											0,00
2017											-8,25
2018											0,00
2019											0,00

Capitolo 10085 / 2											
TASSA TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (EX ECA)											
Codice bilancio 1.01.01.51											
Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 956	31-12-2013	2013	accertamento	N. 0 Tp. RESP. UFFICIO TRIBUTI Del 31-12-2013	VERIFICATA INSUSSISTENZA	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	I	2017 2018 2019	-9.483,56 0,00 0,00
Totale capitolo 10085 / 2											-9.483,56
TASSA TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (EX ECA)											0,00
2017											-9.483,56
2018											0,00
2019											0,00

Capitolo 20280 / 5											
RIMBORSO RATE AMMORTAMENTO MUTUI AFFERENTI IL SERVIZIO IDRICO											
Codice bilancio 2.01.01.02											
Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 43	19-04-2017	2017	RIMBORSO RATE AMMORTAMENTO MUTUI AFFERENTI IL SERVIZIO IDRICO	N. 0 Tp. Del	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	E	2017 2018 2019	2.139,04 0,00 0,00
Totale capitolo 20280 / 5											2.139,04
RIMBORSO RATE AMMORTAMENTO MUTUI AFFERENTI IL SERVIZIO IDRICO											0,00
2017											2.139,04
2018											0,00
2019											0,00

Capitolo 30460 / 1											
DIRITTI DI SEGRETERIA DI ESCLUSIVA SPETTANZA COMUNALE (UFFICIO TECNICO)											
Codice bilancio 3.01.02.01											
Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Acc 6	30-01-2017	2017	DIRITTI DI SEGRETERIA PER PRESENTAZIONE SCIA	N. 0 Tp. Del	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	E	2017 2018 2019	718,89 0,00 0,00
Acc 7	30-01-2017	2017	DIRITTI PRATICHE EDILIZIE CON SANZIONI	N. 0 Tp. Del	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	E	2017 2018 2019	493,00 0,00 0,00
Acc 44	19-04-2017	2017	DIRITTI DI SEGRETERIA PER PRATICHE UFFICIO TECNICO (GENERICO)	N. 0 Tp. Del	ADEGUAMENTO PER MAGGIORI INCASSI	31-12-2017	N. 0 Tp. Del	N	E	2017 2018 2019	337,00 0,00 0,00

Legenda:

Av N = nessuna suddivisione, V = fondi vincolati, I = fondi investimenti, F = fondi accantonati
Tp R = determinazione, N = inesigibilità - percezione, I = insussistenza, P = prescrizione, E = adeguamento entrate, A = altro, S = esigibilità, F = economie FPV

VARIAZIONI (ENTRATA): ELENCO ANALITICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: ACCERTAMENTI

Totale capitolo 30460 / 1		2017	1.548,89
DIRITTI DI SEGRETERIA DI ESCLUSIVA SPETTANZA COMUNALE (UFFICIO TECNICO)		2018	0,00
		2019	0,00

VARIAZIONI (ENTRATA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: ACCERTAMENTI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	Insussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV
10050 / 1 1.01.01.16	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	3.492,16 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10070 / 2 1.01.01.51	TASSA PER LO SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-13.970,41 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10080 / 2 1.01.01.60	ADDIZIONALE ERARIALE SULLA TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI (Tributo Provinciale)	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-17.432,65 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10082 / 3 1.01.01.51	TASSA COMUNALE RIFIUTI (TARI)	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-8,25 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10085 / 2 1.01.01.51	TASSA TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI (EX ECA)	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-9.483,56 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
20280 / 5 2.01.01.02	RIMBORSO RATE AMMORTAMENTO MUTUI AFFERENTI IL SERVIZIO IDRICO	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	2.139,04 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
30460 / 1 3.01.02.01	DIRITTI DI SEGRETERIA DI ESCLUSIVA SPETTANZA COMUNALE (UFFICIO TECNICO)	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	1.548,89 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
51090 / 1 7.01.01.01	ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	76.401,37 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE		2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-40.894,87 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	83.581,46 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo		Nessuna suddivisione 42.686,59			Fondi vincolati 0,00		Fondi investimenti 0,00		Fondi accantonati 0,00

VARIAZIONI (USCITA): ELENCO ANALITICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo 10103 / 77 Codice bilancio 01.03-1.10.03.01
 IVA A DEBITO E SPESE GESTIONE TESORERIA

Operazione	Data	Col/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Imp 212	15-11-2016	2016	CARTELLA EQUITALIA 07920169003878681000	N. 0 Tp.	RIDETERMINAZIONE - RIDUZIONE DEL RESIDUO PASSIVO A SEGUITO DEFINIZIONE AGEVOLATA DEI CARICHI AFFIDATI AGLI AGENTI DELLA	03-06-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-3.384,71
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10103 / 77										2017	-3.384,71
										2018	0,00
										2019	0,00

Capitolo 10107 / 4 Codice bilancio 01.07-1.01.01.01
 COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO CONSULTAZIONI ELETTORALI

Operazione	Data	Col/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Imp 127	20-07-2016	2016	COMPENSO PER LAVORO STRAORDINARIO REFERENDUM	N. 0 Tp.	RESIDUO INSUSSISTENTE NON RIDETERMINATO CORRETTAMENTE AL 31.12.2016	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-328,08
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10107 / 4										2017	-328,08
										2018	0,00
										2019	0,00

Capitolo 10107 / 41 Codice bilancio 01.07-1.01.02.01
 ONERI CONTRIBUTIVI A CARICO ENTE SU COMPENSI STRAORDINARI CONSULTAZIONI ELETTORALI

Operazione	Data	Col/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Imp 234	31-12-2016	2016	CONTRIBUTI SU STRAORDINARI DIPENDENTI CONSULTAZIONI ELETTORALI 04.12.16	N. 0 Tp.	RESIDUO INSUSSISTENTE NON CORRETTAMENTE RIDETERMINATO AL 31.12.2016	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-96,29
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10107 / 41										2017	-96,29
										2018	0,00
										2019	0,00

Capitolo 10107 / 44 Codice bilancio 01.07-1.02.01.01
 IRAP SU COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO CONSULTAZIONI ELETTORALI

Operazione	Data	Col/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	Tp	Anno	Importo
Imp 235	31-12-2016	2016	IRAP SU STRAORDINARI DIPENDENTI PER CONSULTAZIONI ELETTORALI 04.12.16	N. 0 Tp.	RESIDUO INSUSSISTENTE NON CORRETTAMENTE RIDETERMINATO AL 31.12.2016	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017	-27,54
				Del			Del			2018	0,00
										2019	0,00
Totale capitolo 10107 / 44										2017	-27,54
										2018	0,00
										2019	0,00

Legenda: Av N = nessuna suddivisione, V = fondi vincolati, I = fondi investimenti, F = fondi accantonati
 Tp R = rideterminazione, N = inesigibilità - perenzione, I = insussistenza, P = prescrizione, E = adeguamento entrate, A = altro, S = esigibilità, F = economie FPV

27 marzo 2018

VARIAZIONI (USCITA): ELENCO ANALITICO DELL'ANNO 2017

TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo 10802 / 3
PRESTAZIONI DI SERVIZI

Codice bilancio 10.05-1.03.02.15

Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	TP	Anno	Importo
Imp 254	31-12-2016	2016	IMPEGNO DI SPESA UNIONE MICROPOLIS	N. 0 Tp.	RESIDUO INSUSSISTENTE NON CORRETTAMENTE RIDETERMINATO AL	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017 2018 2019	-254,51 0,00 0,00
Totale capitolo	10802 / 3			Del	31.12.2016		Del			2017 2018 2019	-254,51 0,00 0,00
PRESTAZIONI DI SERVIZI											

Capitolo 40000 / 5
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI

Codice bilancio 99.01-7.02.99.99

Operazione	Data	Co/Re	Causale operazione	Dati dell'atto dell'operazione	Causale variazione	Data variazione	Dati dell'atto della variazione	Av	TP	Anno	Importo
Imp 228	31-12-2016	2016	RESTITUZIONE ERRATA IVA TRATTENUTA PER SPILT PAYMENT SU FATT.341-E DEL 31.03.2016 TEMPORARY SPA	N. 0 Tp.	RESIDUO INSUSSISTENTE NON CORRETTAMENTE RIDETERMINATO AL	31-12-2017	N. 0 Tp.	N	I	2017 2018 2019	-1,30 0,00 0,00
Totale capitolo	40000 / 5			Del	31.12.2016		Del			2017 2018 2019	-1,30 0,00 0,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI											

TOTALE GENERALE

Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo

Nessuna suddivisione	Fondi vincolati	Fondi investimenti	Fondi accantonati
-4.092,43	0,00	0,00	0,00

	2017	-4.092,43
	2018	0,00
	2019	0,00

Legenda:

Av N = nessuna suddivisione, V = fondi vincolati, I = fondi investimenti, F = fondi accantonati
 TP R = rideeterminazione, N = inesigibilità - perenzione, I = insussistenza, P = prescrizione, E = adeguamento entrate, A = altro, S = esigibilità, F = economie FPV

VARIAZIONI (USCITA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	In sussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV
10103 / 77 01.03-1.10.03.01	IVA A DEBITO E SPESE GESTIONE TESORERIA	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-3.384,71 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10107 / 4 01.07-1.01.01.01	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO CONSULTAZIONI ELETTORALI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-328,08 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10107 / 41 01.07-1.01.02.01	ONERI CONTRIBUTIVI A CARICO ENTE SU COMPENSI STRAORDINARI CONSULTAZIONI ELETTORALI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-96,29 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10107 / 44 01.07-1.02.01.01	IRAP SU COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO CONSULTAZIONI ELETTORALI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-27,54 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
10802 / 3 10.05-1.03.02.15	PRESTAZIONI DI SERVIZI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-254,51 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
40000 / 5 99.01-7.02.99.99	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-1,30 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE		2017 2018 2019	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-4.092,43 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo

Nessuna suddivisione	Fondi vincolati	Fondi investimenti	Fondi accantonati
-4.092,43	0,00	0,00	0,00



Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

data: 31-12-2017 n. protocollo: 8

Rif delibera DETERMINA UFF. RAGIONERIA del

n. 8

IL RESPONSABILE FINANZIARIO

[Firma]

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	107.518,40	0,00	0,00	107.518,40
	previsione di competenza	101.603,38	0,00	0,00	101.603,38
	previsione di cassa	209.121,78	0,00	3.384,71	205.737,07
	Totale programma				
	residui presunti	107.518,40	0,00	0,00	107.518,40
	previsione di competenza	101.603,38	0,00	0,00	101.603,38
	previsione di cassa	209.121,78	0,00	3.384,71	205.737,07
Programma 7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	2.198,44	0,00	0,00	2.198,44
	previsione di competenza	47.196,00	0,00	0,00	47.196,00
	previsione di cassa	49.394,44	0,00	451,91	48.942,53
	Totale programma				
	residui presunti	2.198,44	0,00	0,00	2.198,44
	previsione di competenza	47.196,00	0,00	0,00	47.196,00
	previsione di cassa	49.394,44	0,00	451,91	48.942,53
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	258.929,28	0,00	0,00	258.929,28
	previsione di competenza	631.974,93	0,00	0,00	631.974,93
	previsione di cassa	890.904,21	0,00	3.836,62	887.067,59
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità				
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	27.631,85	0,00	0,00	27.631,85
	previsione di competenza	111.969,00	0,00	0,00	111.969,00
	previsione di cassa	139.600,85	0,00	254,51	139.346,34
	Totale programma				
	residui presunti	27.631,85	0,00	0,00	27.631,85
	previsione di competenza	150.537,39	0,00	0,00	150.537,39
	previsione di cassa	178.169,24	0,00	254,51	177.914,73
	TOTALE MISSIONE				
	residui presunti	27.631,85	0,00	0,00	27.631,85
	previsione di competenza	150.537,39	0,00	0,00	150.537,39
	previsione di cassa	178.169,24	0,00	254,51	177.914,73
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti				
Programma 1	Fondo di riserva				
Titolo 1	Spese correnti				
	residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza	6.255,65	0,00	0,00	6.255,65



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

[Handwritten signature]

		previsione di cassa	9.255,65	0,00	3.000,00	6.255,65
Totale programma		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	6.255,65	0,00	0,00	6.255,65
		previsione di cassa	9.255,65	0,00	3.000,00	6.255,65
TOTALE MISSIONE		residui presunti	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di competenza	13.989,62	0,00	0,00	13.989,62
		previsione di cassa	16.989,62	0,00	3.000,00	13.989,62
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
Programma 1		Servizi per conto terzi e Partite di giro				
Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro				
Totale programma		residui presunti	2.721,30	0,00	0,00	2.721,30
		previsione di competenza	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		previsione di cassa	685.721,30	0,00	1,30	685.720,00
TOTALE MISSIONE		residui presunti	2.721,30	0,00	0,00	2.721,30
		previsione di competenza	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		previsione di cassa	685.721,30	0,00	1,30	685.720,00
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
		residui presunti	2.721,30	0,00	0,00	2.721,30
		previsione di competenza	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		previsione di cassa	685.721,30	0,00	1,30	685.720,00
		residui presunti	459.985,36	0,00	0,00	459.985,36
		previsione di competenza	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
		previsione di cassa	3.229.409,20	0,00	7.092,43	3.222.316,77
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
		residui presunti	459.985,36	0,00	0,00	459.985,36
		previsione di competenza	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
		previsione di cassa	3.229.409,20	0,00	7.092,43	3.222.316,77

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Previsioni aggiornate alla precedente delibera	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto
			In aumento	In diminuzione	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	266.232,35	0,00	0,00	266.232,35
	residui presunti	445.043,13	0,00	0,00	445.043,13
	previsione di competenza	711.275,48	0,00	40.894,87	670.380,61
	previsione di cassa	266.232,35	0,00	0,00	266.232,35
	residui presunti	445.043,13	0,00	0,00	445.043,13
	previsione di competenza	711.275,48	0,00	40.894,87	670.380,61
TOTALE TITOLO					
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
		428.415,99	0,00	0,00	428.415,99
	residui presunti	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
	previsione di competenza	3.194.839,83	0,00	40.894,87	3.153.944,96
	previsione di cassa	428.415,99	0,00	0,00	428.415,99
	residui presunti	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
	previsione di competenza	3.194.839,83	0,00	40.894,87	3.153.944,96
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					



IL RESPONSABILE FINANZIARIO

[Signature]



VARIAZIONE NUMERO 8 DEL 31-12-2017

(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

Riallineamento automatico previsioni di cassa

Atto n. 8	Tipo 1 DETERMINA UFF. RAGIONERIA	del
Tipo Variazione 0		

ENTRATE		Anno	Stanziamiento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
Fondo iniziale di cassa	Cassa	2017	88.971,45	0,00	0,00	88.971,45
Avanzo di amministrazione		2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		2017	0,00	0,00	0,00	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		2017	0,00	0,00	0,00	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	Cassa	2017	445.043,13	0,00	0,00	445.043,13
		2018	431.380,17	0,00	0,00	431.380,17
		2019	431.380,17	0,00	0,00	431.380,17
		Cassa	711.275,48	0,00	40.894,87	670.380,61
TITOLO 2 "Trasferimenti correnti"	Cassa	2017	266.984,03	0,00	0,00	266.984,03
		2018	257.988,00	0,00	0,00	257.988,00
		2019	257.988,00	0,00	0,00	257.988,00
		Cassa	358.158,47	0,00	0,00	358.158,47
TITOLO 3 "Entrate extratributarie"	Cassa	2017	412.328,29	0,00	0,00	412.328,29
		2018	358.185,26	0,00	0,00	358.185,26
		2019	359.164,07	0,00	0,00	359.164,07
		Cassa	463.683,82	0,00	0,00	463.683,82
TITOLO 4 "Entrate in conto capitale"	Cassa	2017	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
		2018	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
		2019	20.500,00	0,00	0,00	20.500,00
		Cassa	37.930,19	0,00	0,00	37.930,19
TITOLO 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	Cassa	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 "Accensione Prestiti"	Cassa	2017	38.568,39	0,00	0,00	38.568,39
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00
		Cassa	38.568,39	0,00	0,00	38.568,39
TITOLO 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	Cassa	2017	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
		2018	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
		2019	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
		Cassa	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
TITOLO 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	Cassa	2017	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		2018	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		2019	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
		Cassa	685.223,48	0,00	0,00	685.223,48
TOTALE ENTRATE		2017	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
		2018	2.551.053,43	0,00	0,00	2.551.053,43
		2019	2.552.032,24	0,00	0,00	2.552.032,24
		Cassa	3.283.811,28	0,00	40.894,87	3.242.916,41

USCITE		Anno	Stanziamento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
Disavanzo di amministrazione	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	981.064,34	1.344.534,05	0,00	7.091,13	1.337.442,92
Titolo 1 "Spese correnti"	2017	981.064,34	906.600,16	0,00	0,00	981.064,34
	2018	907.578,97	907.578,97	0,00	0,00	907.578,97
	2019	907.578,97	907.578,97	0,00	0,00	907.578,97
	Cassa	77.178,21	31.165,00	0,00	0,00	77.178,21
Titolo 2 "Spese in conto capitale"	2017	31.165,00	31.165,00	0,00	0,00	31.165,00
	2018	31.165,00	31.165,00	0,00	0,00	31.165,00
	2019	117.038,91	117.038,91	0,00	0,00	117.038,91
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 "Rimborso Prestiti"	2017	125.181,29	130.288,27	0,00	0,00	125.181,29
	2018	130.288,27	130.288,27	0,00	0,00	130.288,27
	2019	130.288,27	182.114,94	0,00	0,00	130.288,27
	Cassa	900.000,00	800.000,00	0,00	0,00	900.000,00
Titolo 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere"	2017	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
	2018	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
	2019	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
	Cassa	683.000,00	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
Titolo 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	683.000,00	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
	2018	683.000,00	683.000,00	0,00	0,00	683.000,00
	2019	685.721,30	2.551.053,43	0,00	1,30	685.720,00
	Cassa	2.766.423,84	3.229.409,20	0,00	7.092,43	2.766.423,84
TOTALE USCITE		2017	2.766.423,84	0,00	0,00	2.766.423,84
		2018	2.551.053,43	0,00	0,00	2.551.053,43
		2019	2.552.032,24	0,00	0,00	2.552.032,24
		Cassa	3.222.316,77	0,00	0,00	3.222.316,77

COMUNE DI CERVESINA

PROVINCIA DI PAVIA

PARERE

SULLA DELIBERA DI

“RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI”

E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

L'ORGANO DI REVISIONE
DOTT. GIACOMO DIAG. TRINCHERA


Comune di Cervesina (PV)

Arrivo

Prot. N. 0000910

del 10-04-2018 ore 11:29:48

Categoria 4 Classe 4 Fascicolo



Comune di Cervésina

Verbale del 09/04/2018

Parere in merito alla proposta di delibera della Giunta avente ad oggetto: "Riaccertamento ordinario dei residui" e fondo pluriennale vincolato

L'Organo di revisione ha ricevuto, in data 09/04/2018, documentazione in merito alla ricognizione dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 (FPV conseguente) ai fini della formazione del rendiconto 2017.

Visto quanto pervenuto da parte dell'Ente:

Richiamati:

- il comma 4 dell'art. 3 del D. Lgs. n. 118/2011¹ che disciplina le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011;
- richiamati e raccomandati all'Ente i contenuti dei Principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli Enti locali.

Tenuto conto

- della determina assunta in via istruttoria dai singoli responsabili di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria;
- che i residui approvati con il rendiconto della gestione dell'esercizio precedente non possono essere oggetto di ulteriori reimputazioni ma possono costituire economie o disconomie di bilancio;
- che l'Organo di revisione ha proceduto – per quanto e nei limiti di quanto pervenuto – alla verifica dei dati sulla base della documentazione esibita dall'Ente.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Esaminata la richiamata proposta deliberativa, si raccomanda all'Ente la massima prudenza nell'utilizzo in conto spesa di entrate per le quali non si abbia la più completa sicurezza d'incasso rammentando altresì quanto di seguito illustrato:

- 1) Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria gli enti provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento.
- 2) Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate e esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate.
- 3) Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate.
- 4) Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili.
- 5) La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate.
- 6) La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese.

- 7) Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.
- 8) Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria.
- 9) Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.
- 10) Gli accertamenti e gli impegni non esigibili devono essere correttamente reimputati negli esercizi in cui saranno esigibili.
- 11) La reimputazione degli impegni deve essere effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa.
- 12) Le risorse accantonate nel fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2016 in applicazione del punto 5.4 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per finanziare le spese contenute nei quadri economici relative a investimenti per lavori pubblici e quelle per procedure di affidamento già attivate, se non utilizzate, possono essere conservate nel fondo pluriennale vincolato di spesa dell'esercizio 2017 purché riguardanti opere per le quali l'ente abbia già avviato le procedure per la scelta del contraente fatte salve dal codice dei contratti pubblici, di cui al decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50, o disponga del progetto esecutivo degli investimenti redatto e validato in conformità alla vigente normativa, completo del cronoprogramma di spesa. Tali risorse confluiscono nel risultato di amministrazione se entro l'esercizio 2018 non sono assunti i relativi impegni di spesa.
- 13) Il fondo pluriennale vincolato di spesa al 31/12/2017 deve costituire un'entrata nell'esercizio 2018.
- 14) Il FPV in spesa e capitale deve essere attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della competenza-potenzialità.
- 15) La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV, deve essere conforme all'evoluzione del cronoprogrammi di spesa.
- 16) A chiusura dell'esercizio 2017 le entrate esigibili che hanno eventualmente finanziato spese di investimento non impegnate o (solo per i lavori pubblici) non prenotate a seguito di procedura attivata (compresi gli stanziamenti al fondo pluriennale vincolato) devono confluire nella corrispondente quota del risultato di amministrazione vincolato, destinato ad investimenti o libero, a seconda della fonte di finanziamento.
- 17) Deve essere rispettato il principio contabile applicato 4/2, nella parte che richiede di rilevare le economie di spese finanziate con entrata a destinazione vincolata nell'avanzo di amministrazione fondi vincolati.
- 18) Relativamente ai residui parzialmente o totalmente eliminati, i responsabili dei servizi devono dare adeguata motivazione.
- 19) L'Ente deve provvedere alla riclassificazione in bilancio di crediti e debiti non correttamente classificati rispettando le indicazioni del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/2.

CONCLUSIONI

L'Organo di revisione, tenuto conto

- delle verifiche effettuate per mezzo di tecniche di campionamento (a rilevanza e vetustà importi);
- di quanto riportato nel presente documento;

ESPRIME

parere favorevole alla proposta di delibera in esame (FPV conseguente) e invita l'Ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Cervesina, 09 aprile 2018

L'Organo di Revisione

Dott. Giacomo Dino Trinchera

PARERE FAVOREVOLE ALLA DELIBERA DI "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI" E FPV

