

COMUNE DI PESCOSOLIDO (FR)

Revisore Unico dei Conti: Dott. CRISTIANO PANTANELLA

Al Signor Sindaco
Al Presidente del Consiglio Comunale
Al Segretario Generale
Al Responsabile del Servizio Finanziario

23 APR. 2017
1562
Verbale n.5 del 29 aprile 2017

OGGETTO: Parere su proposta di determinazione avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2016".

Il sottoscritto Dott. Cristiano Pantanella, Revisore Unico nominato con delibera dell'Organo Consiliare n. 14 del 16/10/2015,

VISTA la proposta di Deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 29/04/2017, trasmessa a questo revisore con richiesta di parere ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), punto 2), del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), tramite PEC il giorno 29/04/2017;

VISTI i prospetti contabili rappresentativi delle operazioni effettuate per il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016, siccome allegati alla predetta proposta deliberativa;

VISTI, in ordine al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi:

- il D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL): artt. 227, comma 5, lettera c), e 228, comma 3;
- il D.Lgs. n. 118/2011: articolo 3, comma 4;
- l'Allegato 4/2 (principio contabile n.2): punti 8.10, 9.1 e 11.10;

DATO ATTO CHE, in base alle disposizioni citate, il riaccertamento ordinario è effettuato con deliberazione di giunta comunale corredata dal parere dei revisori dei conti;

CHE il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi è una operazione da svolgersi annualmente, attraverso una ricognizione completa delle proprie posizioni debitorie e creditorie, alla luce del "PRINCIPIO DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA" in vigore dal 1° gennaio 2015;

CHE, alla luce di tale principio, potranno essere conservate esclusivamente quelle posizioni effettivamente misuratrici di crediti e debiti dell'Ente, mentre dovranno essere eliminate (ovvero cancellate e/o reimputate) tutte quelle posizioni prive del carattere di esigibilità/scadenza alla data del 31 dicembre 2016;

ATTESO CHE, qualora il bilancio di previsione non sia stato ancora approvato, il riaccertamento ordinario va comunque effettuato in costanza di esercizio provvisorio e genera una contestuale variazione di esigibilità, caratterizzata da reimputazioni di entrate e di spese ad esercizi futuri e, nei casi previsti dal principio contabile n.2 (punto 5.4), dalla costituzione/movimentazione del Fondo pluriennale vincolato (F.P.V.);

RILEVATO CHE con il provvedimento di riaccertamento ordinario in oggetto:

- a) sono stati individuati i RESIDUI ATTIVI da mantenere, da cancellare e da reimputare e, tra quelli da mantenere, sono stati individuati, i residui attivi relativi a: 1) CREDITI DI DIFFICILE E DUBBIA ESIZIONE (che, in sede di rendiconto della gestione, dovranno generare il corrispondente accantonamento *ex lege* al F.C.D.E.); 2) CREDITI INESIGIBILI E INSUSSISTENTI (che, in sede di

rendiconto della gestione, saranno definitivamente eliminati dalla contabilità per estinzione, prescrizione e altre cause);

b) sono stati individuati i RESIDUI PASSIVI da mantenere, da cancellare e da reimputare;

Dato atto che è stato effettuato un controllo a campione tra i residui attivi e passivi, tra i più significativi, mantenuti nel conto del bilancio 2016, al fine di verificare l'esistenza del titolo giuridico idoneo a supporto dell'obbligazione e dell'esigibilità scaduta entro il 31 dicembre 2016 così come riportato nelle tabelle sottostanti:

VERIFICA MANTENIMENTO RESIDUI ATTIVI:

<u>Accertamento</u>				
<u>Anno</u>	<u>Numero</u>	<u>Debitore</u>	<u>Importo residuo</u>	<u>Motivazioni del mantenimento</u>
2016	1 – Cap. 170	Regione Lazio – Giunta Regionale	€ 10.000,00	Delibera di Giunta Regionale n. 920 del 23/12/2016
2016	2- Cap.1010	Regione Lazio – Direzione Regionale Risorse idriche e difesa del suolo	€ 82.818,88	Fondo Regionale per la progettazione Art. 53 L.R. 22/05/1997 n.11 - Progetto reti per teleriscaldamento e rete elettrica .

VERIFICA MANTENIMENTO RESIDUI PASSIVI:

<u>Accertamento</u>				
<u>Anno</u>	<u>Numero</u>	<u>Creditore</u>	<u>Importo residuo</u>	<u>Motivazioni del mantenimento</u>
2015	3 Cap. 208110101	Professionisti	€ 15.049,52	Determina Servizio LL.PP n. 145 del 20-12-2016 “ Lavori per manutenzione straordinaria e messa in sicurezza strade comunali Sora-Pescosolido-Vallefredda- Liquidazione fatture professionisti

2014 e 2015	4 C'Ap 11040501	Salus Srl	€ 16.333,60	Det. Del Servizio Amministrativo n.84 del 15-07-2016 - Liquidazione fatture per spesa utenti ricoverati in RSA
-------------	-----------------	-----------	-------------	--

- c) L'elenco dei residui attivi e passivi cancellati e mantenuti alla data del 31.12.2016, a seguito dell'operazione di accertamento ordinario è riportato nella seguente tabella:

ELENCO	IMPORTO
Residui attivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario	€ 105.814,96
Residui passivi cancellati definitivamente con il riaccertamento ordinario	€ 150.053,74
Residui passivi re imputati al solo esercizio 2017	€ 7.520,00
Residui attivi conservati al 31.12.2016 provenienti dalla gestione dei residui	€ 1.461.949,88
Residui attivi conservati al 31.12.2016 provenienti dalla gestione di competenza	€ 726.027,16
Residui passivi conservati al 31.12.2016 provenienti dalla gestione dei residui	€ 1.857.285,42
Residui passivi conservati al 31.12.2016 provenienti dalla gestione di competenza	€ 307.172,91

- d) Le variazioni funzionali all'incremento del Fondo Pluriennale Vincola (FPV), necessari alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni non esigibili, risultano dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata di parte corrente	€ 7.520,00	
FPV di entrata di parte capitale	€ 0,00	
Variazione capitoli ordinari di spesa		€ 7520,00
Variazioni capitoli di spesa	€ 0,00	
TOTALE A PAREGGIO	€ 7520,00	€ 7520,00

CHE, pertanto, il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016 rispettano la vigente normativa siccome sopra richiamata;

VERIFICATA la correttezza formale e sostanziale delle operazioni effettuate in sede di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi per il rendiconto della gestione 2016;

VERIFICATA altresì la correttezza formale e sostanziale delle variazioni di esigibilità effettuate in esercizio provvisorio 2016;

VISTI: il rendiconto della gestione 2014 (approvato con deliberazione C.C. n. 20 del 24/04/2015) ed il "riaccertamento straordinario" dei residui (approvato con deliberazione G.C. n.25 del 23/05/2015);

VISTI: il Regolamento comunale di contabilità dell'Ente;

Visti: le dichiarazioni di ciascun Responsabile dell'Ente al fine del mantenimento delle spese e delle entrate a residuo allegate alla proposta di delibera di Giunta;

VISTI i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ex art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000 (TUEL), dal Responsabile del Servizio Finanziario;

RITENUTO pertanto di dovere esprimere parere ai sensi delle disposizioni sopra citate;

Tutto ciò premesso;

FORMULA

Ai sensi della richiamata normativa e per le motivazioni di cui in premessa, *parere favorevole* sulla proposta di deliberazione di G.C. ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2016".

Il revisore, inoltre, dato atto che il Regolamento comunale di contabilità è quello vigente fino all'esercizio 2015 e rilevato che dall'esercizio 2016 l'Ente deve dotarsi di un Regolamento di contabilità armonizzata invita a procedere, con la sollecitudine che il caso richiede, alla formazione e relativa approvazione.

Isola del Liri , 29/04/2017

IL REVISORE UNICO



COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 1

PASSIVI CONSOLIDATI

Capitolo	INDENNITA' AL SINDACO AGLI ASSESSORI ED AI CONSIGLIERI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10110301	COMUNALI				
		2015		4.423,05	
		Totale	0,00	4.423,05	4.423,05

Capitolo	INDENNITA' AL SINDACO AGLI ASSESSORI ED AI CONSIGLIERI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10110302	COMUNALI				
		2015		361,08	
		Totale	0,00	361,08	361,08

Capitolo	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120101					
		2009		8,37	
		2010		280,82	
		2011		218,12	
		2012		261,09	
		2013		957,90	
		2014		575,23	
		2015		766,74	
			1.506,36		
		Totale	1.506,36	3.068,27	4.574,63

Capitolo	ONERI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120102	OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE				
		2010		528,91	
		2011		98,77	
		2013		292,42	
		2014		209,39	
		2015		186,09	
		Totale	0,00	1.315,58	1.315,58

Capitolo	COMPENSI AL PERSONALE DIPENDENTE PER STRAORDINARIO ELETTORALE REFERENDUM POPOLARI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120103					
			7.000,00		
		Totale	7.000,00	0,00	7.000,00

Capitolo	ONERI PREVIDENZIALI SUI COMPENSI PER IL LAVORO STRAORDINARIO REFERENDUM POPOLARI -	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120104					

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 2

		1.425,23		
Totale		1.425,23	0,00	1.425,23

Capitolo ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME 10120202	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		7,81	
	2015		339,96	
		4.664,85		
Totale		4.664,85	347,77	5.012,62

Capitolo ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME 10120203	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		4,29	
	2011		23,60	
	2012		4,20	
	2013		3,45	
	2014		8,51	
	2015		135,87	
		1.745,89		
Totale		1.745,89	179,92	1.925,81

Capitolo ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME 10120204	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		73,91	
	2015		2.080,87	
		1.306,17		
Totale		1.306,17	2.154,78	3.460,95

Capitolo ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER CONSULTAZIONI ELEETTORALI 10120205 REFERENDUM POPOLARI E ALTRE SPESE PER SEGGI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		662,06		
Totale		662,06	0,00	662,06

Capitolo SPESE DI MANUTENZIONE E DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI 10120301 PRESTAZIONI DI SERVIZI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		71,30	
		10.858,68		
Totale		10.858,68	71,30	10.929,98

Capitolo	SPESA DI MANUTENZIONE E DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120304	PRESTAZIONI DI SERVIZI				
		2010		85,98	
		2011		102,08	
		2012		51,79	
		2013		8,82	
		2014		207,79	
		Totale	0,00	456,46	456,46

Capitolo	TRASFERIMENTI UNIONE DEI COMUNI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120600					
		2015		2.066,41	
			4.000,00		
		Totale	4.000,00	2.066,41	6.066,41

Capitolo	Segreteria generale, personale e organizzazione Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120601					
			3.196,92		
		Totale	3.196,92	0,00	3.196,92

Capitolo	Segreteria generale, personale e organizzazione Imposte e tasse	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120701					
		2013		1.095,62	
		2014		241,03	
		Totale	0,00	1.336,65	1.336,65

Capitolo	IRAP SU COMPENSI PER IL LAVORO STRAORDINARIO REFERENDUM POPOLARI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10120702					
			794,72		
		Totale	794,72	0,00	794,72

Capitolo	SPESA DI MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10150201					
		2010		105,44	
		2011		279,14	
		2012		10,35	
		2013		30,54	
		2014		64,86	

Data: 31.12.2016

	2015		324,48	
		2.248,71		
Totale		2.248,71	814,81	3.063,52

Capitolo	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Trasferimenti 10150501				
	2014		159,58	
	2015		12.299,90	
		4.314,32		
Totale		4.314,32	12.459,48	16.773,80

Capitolo	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Imposte e tasse 10150701				
	2008		473,92	
	2009		280,29	
	2010		45,52	
	2011		64,00	
Totale		0,00	863,73	863,73

Capitolo	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
STIPENDI FISSI PERSONALE - UFFICIO TECNICO 10160101				
	2010		200,66	
	2011		532,86	
	2013		331,86	
	2015		551,86	
		826,34		
Totale		826,34	1.617,24	2.443,58

Capitolo	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE - 10160103 UFFICIO TECNICO				
	2010		476,65	
	2011		104,86	
	2013		34,16	
	2014		415,82	
	2015		438,29	
Totale		0,00	1.469,78	1.469,78

Capitolo	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
PRESTAZIONI PROFESSIONALI PER STUDI, PROGETTAZIONE, 10160301 DIREZION E LAVORI - UFFICIO TECNICO-				
	2009		5,50	
	2010		150,33	

	2011		195,19	
	2012		24,56	
	2013		29,56	
	2014		62,24	

Totale		0,00	467,38	467,38

Capitolo Ufficio tecnico Imposte e tasse 10160701	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2012		269,91	
	2013		82,86	
	2014		307,41	
	2015		11,13	

Totale		0,00	671,31	671,31

Capitolo CONTRIBUTI PER FUNZIONI CERIMONIE E FESTE RELIGIOSE 10180301	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		188,15	
	2011		379,41	
	2012		85,60	
	2013		66,02	
	2014		89,00	
	2015		8.963,62	
		5.598,76		

Totale		5.598,76	9.771,80	15.370,56

Capitolo STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE 10310101	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		968,81	
	2011		11,69	
	2012		1.299,39	
	2014		92,28	

Totale		0,00	2.372,17	2.372,17

Capitolo ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI 10310102 OBBLIGATORI A CARICO DEL COMUNE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		370,60	
	2011		195,46	
	2014		1.434,81	

Totale		0,00	2.000,87	2.000,87

Capitolo SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE 10310201	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		237,42	
	2010		34,05	
	2011		140,00	
	2012		1,84	
	2013		170,97	
	2014		148,67	
	2015		272,36	
Totale		0,00	1.005,31	1.005,31

Capitolo SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE 10310202	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		144,35	
Totale		0,00	144,35	144,35

Capitolo TRASFERIMENTI UNIONE DEI COMUNI P.L. 10310500	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		13.000,00	
		6.000,00		
Totale		6.000,00	13.000,00	19.000,00

Capitolo Polizia municipale Imposte e tasse 10310701	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2012		531,27	
	2013		166,73	
	2014		672,07	
	2015		672,07	
Totale		0,00	2.042,14	2.042,14

Capitolo SPESE DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE 10410201 MATERN E	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		221,81	
	2010		10,95	
	2011		34,86	
	2013		24,87	
	2015		2,44	
		309,65		
Totale		309,65	294,93	604,58

Capitolo	SPESA DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10410202	MATERN E	2015		250,00	
Totale			0,00	250,00	250,00

Capitolo	SPESA DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10420201	ELEMEN TARI	2012		118,38	
		2013		148,84	
		2014		64,22	
		2015		1.448,34	
			123,80		
Totale			123,80	1.779,78	1.903,58

Capitolo	SPESA DI MANTENIMENTO E DI FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10420301	ELEMEN TARI	2009		193,67	
		2010		347,41	
		2011		202,65	
		2012		14,51	
		2013		62,31	
		2014		16,56	
		2015		10,76	
			1.000,00		
Totale			1.000,00	847,87	1.847,87

Capitolo	INTERESSI PASSIVI PER MUTUI ED INDEBITAMENTI PATRIMONIALI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10420601	RE LATIVI AI SERVIZI COMPRESI NELLA RUBRICA	2014		0,01	
			1.465,77		
Totale			1.465,77	0,01	1.465,78

Capitolo	SPESA PER I SERVIZIO DELLE MENSE SCOLASTICHE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10450201		2010		23,44	
		2011		28,65	
		2014		83,33	
			13.194,14		
Totale			13.194,14	135,42	13.329,56

Capitolo SPESE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO 10450301	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2008		2.367,35	
	2009		2.148,48	
	2010		126,27	
	2011		61,23	
	2013		33,66	
	2014		3.360,17	
	2015		2.183,00	
		11.517,30		
Totale		11.517,30	10.280,16	21.797,46

Capitolo Spese di mantenimento e funzionamento dello stadio comunale 10620202	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		538,14	
	2010		228,65	
	2015		1.000,00	
		878,40		
Totale		878,40	1.766,79	2.645,19

Capitolo INTERESSI PASSIVI PER MUTUI ED INDEBITAMENTI PATRIMONIALI 10620601 RE LATIVI AI SERVIZI COMPRESI NELLA RUBRICA	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		3.004,71		
Totale		3.004,71	0,00	3.004,71

Capitolo MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI 10810301	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		19,40	
	2010		260,04	
	2011		20,36	
	2012		5,19	
	2013		14,03	
	2014		23,66	
	2015		17.132,95	
		2.000,00		
Totale		2.000,00	17.475,63	19.475,63

Capitolo INTERESSI PASSIVI PER MUTUI ED INDEBITAMENTI PATRIMONIALI 10810601 RE LATIVI AI SERVIZI COMPRESI NELLA RUBRICA	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2.372,92		

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data:31.12.2016

Pag.: 9

Totale	2.372,92	0,00	2.372,92
--------	----------	------	----------

Capitolo SPESE DI GESTIONE E DI MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI 10820201	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2012		21,45	
	2015		1.856,61	
		446,35		
Totale		446,35	1.878,06	2.324,41

Capitolo CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZIONE 10820301	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		356,31	
	2010		24,24	
	2011		8,29	
	2013		200,99	
		31.246,45		
Totale		31.246,45	589,83	31.836,28

Capitolo TRASFERIMENTI SOMME UNIONE PER P.I. 10820501	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		2.893,34	
Totale		0,00	2.893,34	2.893,34

Capitolo INTERVENTO STRAORDINARIO MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO 10910301	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		49,34	
Totale		0,00	49,34	49,34

Capitolo STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE 10940101	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		98,61	
	2011		996,99	
	2013		1.574,00	
	2014		615,08	
	2015		1.721,63	
Totale		0,00	5.006,31	5.006,31

Capitolo ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI A CARICO 10940102 DE L COMUNE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		424,22	
	2011		74,08	
	2014		300,00	
	2015		1.266,48	
		400,00		
	Totale	400,00	2.064,78	2.464,78

Capitolo ACQUISTO DI BEBI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME 10940201	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		508,49	
	2010		132,24	
	2013		103,47	
	2015		240,12	
		69,00		
	Totale	69,00	984,32	1.053,32

Capitolo ACQUISTO DI BEBI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME 10940202	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2011		3,75	
	2012		4,74	
	2014		106,12	
		547,50		
	Totale	547,50	114,61	662,11

Capitolo Servizio idrico integrato Imposte e tasse 10940701	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2011		59,42	
	2012		78,98	
	2014		100,00	
	2015		1.100,00	
	Totale	0,00	1.338,40	1.338,40

Capitolo SPESE DI GESTIONE DIRETTA DEL SERVIZIO DI SMALTIMENTO DEI 10950202 RI FIUTI SOLIDI URBANI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		84,88	
	2010		17,61	
	2011		85,06	
	2012		8,90	
	2013		23,09	
	2014		14.282,40	

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag. : 11

	2015		22.909,11	
		89.641,74		
Totale		89.641,74	37.411,05	127.052,79

Capitolo ASSISTENZA AGLI INDIGENTI INABILI AL LAVORO 11040501	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2011		38,00	
	2012		152,55	
	2014		143,80	
	2015		187,00	
		3.099,89		
Totale		3.099,89	521,35	3.621,24

Capitolo GESTIONE DEI BENI DEMANIALI (ALIENAZIONE BENI MOBILI - 20150101 PATRI MONIALI) CONTRIBUTI PER RESTAURO CHIESA SAN ROCCO.	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2014		68.202,16	
Totale		0,00	68.202,16	68.202,16

Capitolo GESTIONE DEI BENI DEMANIALI (ALIENAZIONE BENI MOBILI - 20150102 PATRI MONIALI) CONTRIBUTI PER RESTAURO CHIESA SAN ROCCO.	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		170.000,00	
Totale		0,00	170.000,00	170.000,00

Capitolo Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Trasferimenti di 20150701 capitale	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2009		171,73	
	2010		3.162,38	
	2012		17.969,20	
	2013		29.664,77	
	2014		9.546,37	
	2015		68.688,95	
Totale		0,00	129.203,40	129.203,40

Capitolo Scuola materna Acquisizione di beni immobili 20410101	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2014		87.848,67	
	2015		2.562,15	
		21.126,56		
Totale		21.126,56	90.410,82	111.537,38

Capitolo ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI 20420102	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2014		60.387,37	
	2015		27.664,01	
	Totale	0,00	88.051,38	88.051,38

Capitolo COSTRUZIONE AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DI CENTRI SPORTIVI 20620101 P OLIVALENTI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2010		35.016,30	
	2011		30.693,95	
	2012		1.464,20	
	2014		690,47	
	Totale	0,00	67.864,92	67.864,92

Capitolo CIRC.CANALA-PURIFICA-AMMODERNAMENTO STRADE VICINALI- 20810101 FRANOSO FORCELLA- COLLEGAMENTO SORA PESCOSOLIDO-	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2012		879,14	
	2013		6.045,40	
	2015		154.898,86	
	Totale	0,00	161.823,40	161.823,40

Capitolo COSTRUZIONE AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DEGLI IMPIANTI 20820101 DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2013		26.623,68	
	Totale	0,00	26.623,68	26.623,68

Capitolo OPERE PUBBLICHE VARIE 20910103	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2011		143.785,72	
	Totale	0,00	143.785,72	143.785,72

Capitolo ACQUISTO DI AREE PER COSTRUZIONE ED AMPLIAMENTO CIVICO 21050101 CIMIT ERO E CIMITERI DI FRAZIONE- ACQUISIZIONE DI BENI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
	2015		485,00	
		5.000,00		
	Totale	5.000,00	485,00	5.485,00

Capitolo	Spese per rimborso di prestiti Rimborsato di finanziamenti a breve termine (ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA' D.L. 35/2013)	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
30130201		2013		455.099,07	
		2015		290.258,46	
		Totale	0,00	745.357,53	745.357,53

Capitolo	QUOTE DI CAPITALE PER AMMORTAMENTO DI MUTUI PER INVESTIMENTI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
30130301			22.035,48		
		Totale	22.035,48	0,00	22.035,48

Capitolo	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PER IL PERSONALE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
40000101			452,26		
		Totale	452,26	0,00	452,26

Capitolo	VERSAMENTO DELLE RITENUTE ERARIALI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
40000202			3.809,97		
		Totale	3.809,97	0,00	3.809,97

Capitolo	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE AL PERSONALE ,PER CONTO TERZI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
40000301			2.351,91		
		Totale	2.351,91	0,00	2.351,91

Capitolo	SERVIZI PER CONTO TERZI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
40000501		2010		94,74	
		2011		19,86	
		2012		4.257,90	
		2013		465,26	
		2015		10.476,03	
			34.930,10		
		Totale	34.930,10	15.313,79	50.243,89

Data: 31.12.2016

Pag.: 14

Totale Generale		307.172,91	1.857.285,42	2.164.458,33
		-----	-----	-----

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 1

ATTIVI CONSOLIDATI

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10	ACCERTAMENTO IMU				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2015		17.292,15	
			79.900,75		
		Totale	79.900,75	17.292,15	97.192,90
25					
Piano dei Conti 1.01.01					
			8.900,44		
		Totale	8.900,44	0,00	8.900,44
45	ADD.LE COMUNALE ALL'IRPEF				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2015		2.273,92	
			36.940,88		
		Totale	36.940,88	2.273,92	39.214,80
55	COMPARTECIPAZIONE IVA				
Piano dei Conti 1.01.04					
		2012		14.742,72	
		Totale	0,00	14.742,72	14.742,72
60	TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2015		218,23	
		Totale	0,00	218,23	218,23
70	TASSA PER LO SMALTIMENTO RR.SS.UU				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2009		938,74	
		Totale	0,00	938,74	938,74
110	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI				
Piano dei Conti 1.01.01					

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 2

		20,00		
Totale		20,00	0,00	20,00

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
130	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO A CARATT				
Piano dei Conti 2.01.01	ERE GENERALE				
		2014		5.150,09	
			32.943,81		
Totale			32.943,81	5.150,09	38.093,90

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
135	RIMBORSO DA PARTE DEL MINISTERO DELL' INTERN				
Piano dei Conti 2.01.01	O PER REFERNDUMPOPALARI-				
			8.000,00		
Totale			8.000,00	0,00	8.000,00

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
140	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE				
Piano dei Conti 1.03.01					
			314,99		
Totale			314,99	0,00	314,99

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
145	TRIBUTO COMUNALEN (TARES)				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2013		1.000,00	
		2015		30.000,00	
			20.000,00		
Totale			20.000,00	31.000,00	51.000,00

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
147	TARI				
Piano dei Conti 1.01.01					
		2014		7.633,15	
		2015		139.661,96	
			155.000,00		
Totale			155.000,00	147.295,11	302.295,11

Capitolo		Anno	Da competenza	Da residui	Totale
170	FUNZIONI DI ISTRUZIONE PUBBLICA				
Piano dei Conti 2.01.01					
		2012		7.606,96	
			10.000,00		

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 4

	2014		2.200,00	
Totale		0,00	2.200,00	2.200,00

Capitolo 890 Piano dei Conti 3.03.03	INTERESSI SU DEPOSITI DI DENARO O VALORI MOBILIARI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2014		3,09	
			0,07		
		Totale	0,07	3,09	3,16

Capitolo 940 Piano dei Conti 3.05.02	PROVENTI DIVERSI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2011		25.269,90	
		2013		48.824,79	
		2014		32.604,22	
		2015		113.533,66	
			167.915,92		
		Totale	167.915,92	220.232,57	388.148,49

Capitolo 960 Piano dei Conti 4.04.01	ALIENAZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI SU BENI IMMOBILI ED EDILIZIA COMUNALE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2013		95,22	
		2014		1.500,00	
		2015		2.000,00	
		Totale	0,00	3.595,22	3.595,22

Capitolo 970 Piano dei Conti 4.04.01	CONCESSIONE DI BENI DEMANIALI (CONCESSIONI CIMITERIALI)	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2013		614,60	
		2015		77,13	
			1.750,00		
		Totale	1.750,00	691,73	2.441,73

Capitolo 1010 Piano dei Conti 4.02.01	TRASFERIMENTI DI CAPITALE ORDINARI DALLA REGIONE (CAP.5022-4026-27-28-30-31-40-4)	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
		2010		265.931,92	
		2011		58.583,91	
		2012		120.241,02	
		2013		5.997,26	
		2015		400.000,00	
			87.192,88		

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag.: 5

		Totale	87.192,88	850.754,11	937.946,99

Capitolo 1050	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE E SANZI	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 4.02.02	ONIURABNISTICHECAP. 4035				

		2014		5.000,00	
			1.458,29		

		Totale	1.458,29	5.000,00	6.458,29

Capitolo 1060	TRASFERIMENTI DI CAPITALE STRAORDINARIO DA	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 4.02.04	ALTRI SOGGETTI(PIANI PARTICOLAREGGIA				

		2011		2.800,00	
		2012		9.000,00	
		2013		30.000,00	
		2014		28.364,98	
		2015		30.000,00	
			30.000,00		

		Totale	30.000,00	100.164,98	130.164,98

Capitolo 1110	ASSUNZIONE DI MUTUI E PESTITI8CAP.	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 6.03.01	5013-15-26-17-18-19-20-2150				

			22.260,64		

		Totale	22.260,64	0,00	22.260,64

Capitolo 6001	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL P	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 9.01.02	ERSONALE				

			447,46		

		Totale	447,46	0,00	447,46

Capitolo 6003	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TE	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 9.01.02	RZI				

			174,27		

		Totale	174,27	0,00	174,27

Capitolo 6005	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI IN CONTO DI TERZ	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
Piano dei Conti 9.02.99	I				

		2014		151,09	
		2015		6.719,35	

COMUNE DI PESCOSOLIDO

Data: 31.12.2016

Pag. : 6

	44.589,50		
Totale	44.589,50	6.870,44	51.459,94

Capitolo 6006 Piano dei Conti 9.01.99	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
			2.000,00		
		Totale	2.000,00	0,00	2.000,00
		Totale Generale	726.027,16	1.461.949,88	2.187.977,04

Atti eliminati

Residui eliminati dell'anno 2014

Capitolo	Descrizione	Importo Riscossioni	Variazioni in + Variazioni in -	Saldo
1080025		3.371,16 56,83	0,00 -3.314,33	-3.314,33
1760146	TASI	430,00 0,00	0,00 -430,00	-430,00
Totale		3.801,16 56,83	0,00 -3.744,33	-3.744,33

Residui eliminati dell'anno 2015

Capitolo	Descrizione	Importo Riscossioni	Variazioni in + Variazioni in -	Saldo
1080010	ACCERTAMENTO IMU	100.000,00 52.707,85	0,00 -30.000,00	-30.000,00
1080025	<i>IMU</i>	64.020,22 4.219,29	0,00 -59.800,93	-59.800,93
1160045	ADD.LE COMUNALE ALL'IRPEF	28.689,28 28.576,48	26,29 -73,13	-46,84
1760146	TASI	7.027,14 885,36	0,00 -6.141,78	-6.141,78
9026001	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	2.401,29 0,00	0,00 -2.401,29	-2.401,29
9016002	RITENUTE ERARIALI	2.907,61 0,00	0,00 -2.907,61	-2.907,61
9996003	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	772,18 0,00	0,00 -772,18	-772,18
Totale		205.817,72 86.388,98	26,29 -102.096,92	-102.070,63
Totale Generale		209.618,88 86.445,81	26,29 -105.841,25	-105.814,96

Residui eliminati dell'anno 2013

		Importo	Variazioni in +	Saldo
Capitolo	Descrizione	Pagamenti	Variazioni in -	
30130201	Spese per rimborso di prestiti Rimborso di finanziamenti a breve termi	505.099,07	0,00	-50.000,00
4.02.01.04		0,00	-50.000,00	
Totale		505.099,07	0,00	-50.000,00
		0,00	-50.000,00	

ELIMINATI PASSIVI -

Residui eliminati dell'anno 2014

		Importo	Variazioni in +	Saldo
Capitolo	Descrizione	Pagamenti	Variazioni in -	
40000301	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE AL PERSONALE ,PER CONTO TERZI	53,74	0,00	-53,74
7.01.02.99		0,00	-53,74	
Totale		53,74	0,00	-53,74
		0,00	-53,74	

Residui eliminati dell'anno 2015

		Importo	Variazioni in +	Saldo
Capitolo	Descrizione	Pagamenti	Variazioni in -	
30130201	Spese per rimborso di prestiti Rimborso di finanziamenti a breve termi	390.258,46	0,00	-100.000,00
4.02.01.04		0,00	-100.000,00	
Totale		390.258,46	0,00	-100.000,00
		0,00	-100.000,00	
Totale Generale		895.411,27	0,00	-150.053,74
		0,00	-150.053,74	