



COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

AREA AMMINISTRATIVA
Ufficio di SEGRETERIA

Prot. 543 del 20.02.2017

Alla Giunta Comunale
SEDE

OGGETTO: Conto del Bilancio esercizio 2016 - Art. 228 comma 3) del D.Lgs. 267/2000 - Comunicazione ai fini del riaccertamento ordinario dei residui.

Con la delibera di Giunta Comunale n. 56 del 12/07/2016 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per l'esercizio 2016 ed attribuiti gli obiettivi e le risorse alle singole posizioni organizzative.

Ai sensi del citato art. 228 comma 3) del D.Lgs. 267/2000 si è proceduto alla verifica dei residui relativamente al PEG di competenza attraverso una revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi, secondo le modalità definite dal D.Lgs.118/2011 e ss.mm.ii. e dal principio contabile di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011.

Le risultanze di tale operazione sono di seguito riassunte:

RESIDUI ATTIVI		
	TOTALE RESIDUI	76.738,90 €
1	RESIDUI MANTENUTI	76.698,90 €
2	RESIDUI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE	- €
3	RESIDUI DA REIMPUTARE	- €
4	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INESIGIBILI	40,00 €
5	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INSUSSISTENTI	- €

RESIDUI PASSIVI		
	TOTALE RESIDUI	184.771,05 €
1	RESIDUI MANTENUTI	130.177,81 €
2	RESIDUI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE	25.454,01 €
3	RESIDUI DA REIMPUTARE	- €
4	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INESIGIBILI	29.139,23 €
5	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INSUSSISTENTI	- €

L'attività di riaccertamento dei residui è stata condotta analizzando gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa registrati su ogni singolo capitolo del PEG, tenendo conto delle nuove disposizioni introdotte dal nuovo ordinamento contabile (di cui al punto 9.1 del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria - Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011), così come di seguito dettagliato:

RESIDUI ATTIVI

ANNO	CAPITOL O	UEB	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2016	RESIDUI MANTENUTI	
				IMPORTO MANTENUTO	RAGIONE MANTEMINEMTO
2016	594	2010101	2.904,31 €	2.904,31 €	Entrate da rimborso spese referendarie del 17/04/2016 e 04/12/2016 - come da comunicazioni della Prefettura
2010	179	2010101	16.951,03 €	16.951,03 €	quota fondi piano di zona stanziati a favore del Comune con delibera Coordinamento Istituzionale del Piano di Zona SA/3 n.6 del 11/08/2010
2011	179	2010101	24.070,64 €	24.070,64 €	quota fondi piano di zona stanziati a favore del Comune con delibera Coordinamento Istituzionale del Piano di Zona SA/3 n.5 del 01/06/2011
2016	179	2010101	10.233,00 €	10.233,00 €	Fondi piano di zona S/9 per finanziamento Borse Lavoro - comunicazione agli atti
2016	260	3010200	125,35 €	125,35 €	Accertamento incasso diritti di segreteria - accertamento effettuato per cassa
2016	268	3010200	210,00 €	210,00 €	Accertamento incasso diritti di segreteria per rilascio carte identità
2016	286	3010200	663,00 €	663,00 €	Accertamento riversamento ticket mensa scolastica - accertamento per cassa
2015	287	3010200	40,00 €		

2015	287	3010200	40,00 €		
2014	336	3010200	1.400,00 €	1.400,00 €	Accertamento entrate da utilizzo impianto Polivalente - inviata richiesta di sollecito al pagamento
2016	720	9019900	5.164,57 €	5.164,57 €	Entrate da rimborso fondi all'economista comunale
2016	682	9020100	3.276,00 €	3.276,00 €	Accertamento da rimborso spese referendarie per componenti seggio elettorale - Referendum del 17/04/2016 e 04/12/2016
2011	694	9020100	1.946,00 €	1.946,00 €	entrate gestite a partita di giro relative a riscossioni coattive intraprese per conto della ASL SA/3 - SERVIZIO VETERINARIO sanzione amministrativa elevata effettuato impegno correlato
2016	694	9020100	9.755,00 €	5.100,00 €	Fondi attribuiti dal Piano di Zona S/9 per intervento Borse Lavoro
				4.410,00 €	Accertamento per cassa di entrate per registrazione contratti
				245,00 €	Accertamento per cassa di entrate per registrazione contratti
			76.738,90 €	76.698,90 €	

Per quanto concerne i residui attivi da confermare, mantenendoli, dunque, in contabilità, essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2016, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 594 residuano impegni di € 2.904,31 relativi a entrate da rimborso spese referendarie del 17 aprile 2016 e 04.12.2016 come da comunicazione della Prefettura
- sul cap. 179 residuano impegni di € 16.951,03 da confermare quota fondi piano di zona a favore del Comune con delibera del Coordinamento istituzionale del Piano di zona sa/3 n. 6 del 11.8.2010
- sul cap. 179 residuano impegni di € 24.070,64 da confermare quota fondi piano di zona a favore del Comune con delibera del Coordinamento istituzionale del Piano di zona SA3 n. 5 del 01.6.2011
- sul cap. 179 residuano impegni di € 10.233,00 da confermare quale quota piano di zona S) per finanziamento tirocini formativi, come da comunicazione agli atti;
- sul cap. 260 residuano impegni di € 125,35 da confermare per accertamento incasso diritti di segreteria
- sul cap 268 residuano impegni di € 210,00 da confermare per accertamento incasso diritti di segreteria per rilascio carte di identità
- sul cap. 286 residuano impegni di € 663,00 da confermare per accertamento riversamento ticket mensa scolastica
- sul cap. 336 residuano € 1.400,00 da confermare per accertamento entrate per utilizzo impianto polivalente in occasione dei matrimoni
- sul cap. 720 residuano € 5.164,57 da confermare per entrate da rimborso fondi all'economia comunale
- sul cap. 682 residuano € 3.276,00 per accertamento da rimborso di spese per elezioni referendarie del 17 aprile 2016 e del 04 dicembre 2016
- sul cap. 694 residuano € 1.946,00 per entrate gestite a partita di giro relative a riscossione coattive intraprese per conto dell'ASL servizio veterinario per sanzioni amministrative
- sul cap. 694 residuano € 5.100,00 fondi attribuiti dal Piano di zona per intervento borse lavoro
- sul cap. 694 residuano € 4.410,00 da mantenere per accertamento per cassa di entrate per registrazione contratti
- sul cap. 694 residuano € 245,00 da mantenere per accertamento per cassa di entrate per registrazione contratti;

Per quanto concerne i residui attivi da eliminare sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2016, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 40 residuano € 40,00 da eliminare per erroneo accertamento entrata da servizio trasporto scolastico (Ticket) si elimina in quanto il soggetto ha dichiarato di non aver usufruito del servizio

RESIDUI ATTIVI ELIMINATI					
ANNO	CAPITOLO	UEB	RESIDUO ATTIVO AL 31/12/2016	IMPORTO ELIMINATO	RAGIONE
2015	287	3010200	€. 40,00	€. 40,00	Erroneo accertamento entrata da servizio trasporto scolastico (ticket) - si elimina in quanto il soggetto ha dichiarato di non aver usufruito del servizio

ANNO	CAPITOL O	UEB	RESIDUO PASSIVO 31/12/2016	RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI	
				IMPORTO MANTENUTO	RAGIONE MANTEMINEMTO
2016	35	0101103	228,88 €	228,88 €	Impegno di spesa per attività svolta dal Commissario ad acta nominato dal Piano di Zona S/9
2016	100	0101103	421,44 €	324,44 €	Impegno di spesa per rimborso fondi all'Economo Comunale per pagamento quote associative ANUTEL ed AICCRES 2016
2016	76	0101103	654,92 €	654,92 €	Impegno di spesa per diritti di segreteria da liquidare al Segretario Comunale per l'anno 2016
2016	2448	0101103	21.190,53 €	17.852,34 €	Impegno di spesa su fondo salario accessorio 2015-2016; nel 2016 sottoscritto contratto decentrato per 2015 e 2016; l'importo di €. 3,338,19 viene reimputato al 2017 per pagamento PEO 2016 e produttività 2016, previa valutazione da effettuare nel 2017
2016	58	0102101	300,00 €	300,00 €	Impegno di spesa per liquidazione missioni dei dipendenti effettuate nel corso dell'anno 2016

2016	82	0102103	870,88 €	384,30 €	Impegno per acquisto registri stato civile - materiale consegnato nel 2016 - fattura pervenuta
				298,50 €	Rimborso spese all'economista comunale per spese allestimento seggi elettorali
				131,57 €	Impegno di spesa a favore ditta Easy Service per acquisto gasolio da riscaldamento - fornitura anno 2016
2016	82	0102103	804,00 €	568,00 €	Impegno di spesa per servizi erogati da Asmenet srl nel corso del 2016 - fattura pervenuta
				17,80 €	Impegno di spesa per fornitura gasolio da riscaldamento anno 2016 - fattura non pervenuta
				8,40 €	Impegno di spesa per acquisto materiale elettorale per referendum 04,12,2016
2016	82/4	0102103	95,00 €	95,00 €	Impegno per rimborso spese all'economista comunale
2016	82/10	0102103	147,70 €	147,70 €	Impegno per rimborso spese all'economista comunale

2016	82/11	0102103	123,22 €	123,22 €	Impegno di spesa per fornitura acqua da Acquedotto Lucano spa - fornitura anno 2016
2016	82/12	0102103	2.276,76 €	2.276,76 €	Impegno di spesa per utenze elettriche anno 2016 - prestazione resa nel 2016 da + Energia spa
2015	82/13	0102103	63,18 €	63,18 €	Impegno di spesa per liquidazione fatture servizio telefonico 2015 - fatture pervenute
2016	82/13	0102103	1.000,08 €	1.000,08 €	Impegno di spesa per rliquidazione fatture servizio telefonico 2016 - fatture pervenute
2016	112	0102103	1.800,00 €	1.469,10 €	Impegni di spesa per servizio di assistenza informatica (Velanet: €. 1.011,10 - Corbo Ing. €. 458)
2016	390/1	0102103	400,00 €	400,00 €	Impegno di spesa per liquidazione quota spese notarili per procedura di liquidazione GAL BUSSENTO - prestazioni già rese
2016	58	0103103	296,16 €	296,16 €	Impegno per liquidazione missioni dipendenti anno 2016
2015	82/5	0104103	902,04 €	902,04 €	Impegno di spesa per spese postali 2015 - inviata nota per richiesta chiarimenti a Poste Italiane; in attesa di risposta

2016	82/5	0104103	851,72 €	252,92 €	Impegno di spesa per spese postali 2016
2015	168	0106103	250,00 €	250,00 €	Impegno di spesa per missioni UTC effettuate
2016	168	0106103	210,84 €	210,84 €	Impegno di spesa per missioni UTC effettuate nel 2016
2016	2448/3	0107101	3.001,53 €	1.979,71 €	Impegno di spesa per compenso ai dipendenti per straordinario elettorale Referendum 04/12/2016
2016	2448/4	0107101	471,17 €	471,17 €	oneri riflessi su compenso ai dipendenti per straordinario elettorale referendum 04/12/2016
2016	2448/5	0107102	168,27 €	168,27 €	irap su compenso ai dipendenti per straordinario elettorale referendum 04/12/2016
2016	110	0107103	399,50 €	399,50 €	Impegno di spesa per acquisto materiale per elezioni 04/12/2016 - liquidazione all'economista
2016	76/1	0110101	156,00 €	156,00 €	Contributi su diritti di rogito 2016 al segretario comunale
2016	2448/6	0110101	2.152,00 €	1.350,84 €	contributi su fondo salario accessorio 2015 e parte 2016
2016	356/1	0110102	56,00 €	56,00 €	irap su diritti di rogito 2016
2016	2448/7	0110102	762,00 €	478,26 €	irap su salario accessorio - contratto 2015 firmato nel 2016

2015	27	0110103	1.325,82 €	1.325,82 €	spesa per OIV per attività effettuata nel 2015 - ATTESTAZIONE
2016	27	0110103	2.757,72 €	2.757,72 €	Spesa per OIV per attività effettuata nel 2016 - attesa fattura
2016	70	0110103	655,00 €	655,00 €	Impegno di spesa per liquidazione all'economista comunale spese per formazione dipendente anticipate
2016	138	0110103	10.816,80 €	3.838,40 €	Impegno di spesa per liquidazione ad avvocato Borea transazione vertenza Comune di Casaleto Sp./ditta Forte Tommaso
				3.806,40 €	Impegno di spesa a favore dr. Fierro Claudio a seguito di riconoscimento debito fuori bilancio come da sentenza 622/1
2016	1364	0111104	231,46 €	231,46 €	Impegno di spesa per pagamento servizio di custodia presso canile Comunità Montana - anno 2016

2015	648	0401103	673,41 €	473,41 €	Impegno di spesa per pagamnto bollette Telecom
				100,00 €	Impegno di spesa per pagaemnto ricarica estintori scuole comunali - prestazione effettuata
				100,00 €	Impegno di spesa per pagametno ricarica estintori scuole comunali- prestazioni effettuate
2016	648	0401103	711,22 €	210,73 €	Impegno di spesa per acquisto gasolio da riscaldamento presso ditta Easy service - fornitura e resa nel 2016
				200,00 €	Impegno di spesa per acquisto gas da riscaldamento presso Diangas - fornitura resa nel 2016
2016	648	0401103	401,10 €	158,60 €	Impegno di spesa per acquisto servizi di disinfestazione ditta Mediacom - prestazione eseguita nel 2016
				117,50 €	Impegno di sepsa per restituzione fondi economo comunale
				125,00 €	Impegno di spesa per prestazione di ricarica estintori FG Corporation - prestazione resa nel 2016
2016	648/11	0401103	172,60 €	172,60 €	Impegno di spesa per fornitura acqua (Acquedotto lucano e Consac) anno 2016

2016	648/12	0401103	391,03 €	391,03 €	Impegno di spesa per utenze elettriche 2016
2016	648/13	0401103	390,47 €	390,47 €	Impegno di spesa per utenze telefoniche 2016
2015	692	0402103	247,00 €	247,00 €	Impegno di spesa per utenze telefoniche 2015
2016	692	0402103	294,27 €	100,00 €	Impegno di spesa per ditta Easy Service per fornitura gasolio 2016
2016	692	0402103	149,99 €	19,90 €	Impegno di spesa per ditta Easy Service per fornitura gasolio 2016
				125,10 €	Impegno di spesa per ricarica estintori 2016 - FG CORPORATION
				4,99 €	Impegno di spesa per ricarica estintori 2016 - FG CORPORATION
2016	692/11	0402103	149,25 €	149,25 €	Impegno di spesa per Consac Gestioni idriche spa per utenze idriche 2016
2016	692/12	0402103	210,75 €	210,75 €	Impegno di spesa +Energia spa per utenze elettriche 2016
2016	692/13	0402103	141,16 €	138,66 €	Impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2016

2015	734	0402103	333,00 €	333,00 €	Impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2015
2016	734	0402103	924,40 €	700,00 €	Impegno di spesa per acquisto gasolio ditta Easy Service - fornitura 2016
2016	734/11	0402103	166,00 €	166,00 €	Impegno di spesa per Consac Gestioni idriche spa per utenze idriche 2016
2016	734/12	0402103	298,33 €	293,89 €	Impegno di spesa per ditta + Energia, fornitura energia elettrica 2016
2015	734/13	0402103	57,76 €	57,76 €	Impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2015
2016	734/13	0402103	657,01 €	657,01 €	Impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2016
2016	798	0402103	2.100,00 €	1.664,69 €	Impegno di spesa per acquisto libri di testo alunni anno 2016 - fornitura resa - ditta Russo
2016	804	0406103	1.484,60 €	1.420,60 €	Impegno di spesa per fornitura pasti mensa scolastica - Consorzio Stabile - fornitura 2016
2016	1896	1204103	10.200,00 €	10.200,00 €	Impegno di spesa per affidamento a Cooperativa Iride finanziato con fondi Piano di Zona S/9 per borse lavoro - prestazioni effettuate nel 2016

2011	1946	1207104	10.000,00 €	10.000,00 €	Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2011
2014	1946	1207104	10.171,00 €	10.171,00 €	Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2011
2015	1946	1207104	10.171,00 €	10.171,00 €	Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2015
2016	1946	1207104	10.171,00 €	10.171,00 €	Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2016
2016	143	1404103	274,50 €	274,50 €	Impegno di spesa per pagamento quota annuale servizi SUAP Camera di Commercio
2014	2958	9901702	525,51 €	525,51 €	anticipazioni di somme per elezioni - importi da restituire a UTG
2015	2958	9901702	2.239,65 €	2.239,65 €	anticipazioni di somme per elezioni - importi da restituire a Regione Campania
2016	2958	9901702	1.638,00 €	1.638,00 €	Impegno di spesa per pagamento compensi ai componenti seggi elettorali - referendum del 04/12/2016
2007	2970	9901702	456,00 €	456,00 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania

2008	2970	9901702	996,00 €	996,00 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2009	2970	9901702	884,00 €	884,00 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2010	2970	9901702	210,00 €	210,00 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2011	2970	9901702	1.946,00 €	1.946,00 €	Impegno per riversamento importo ad ASL SA/3 economie da ruolo coattivo anno 2011 per sanzioni amministrative
2012	2970	9901702	374,27 €	374,27 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2014	2970	9901702	3.185,24 €	3.185,24 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2015	2970	9901702	4.497,00 €	1.067,00 €	Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
2016	2970	9901702	7.580,00 €	1.700,00 €	Impegno di spesa per Borse Lavoro Piano di Zona S/9
			142.512,13 €	122.573,05 €	

		9907102		3.430,00 €	impegno di spesa per registrazione contratti
2016	2970	9901702	7.580,00 €	1.700,00 €	Impegno di spesa per Borse Lavoro Piano di Zona S/9
				5.880,00 €	Impegno di spesa per Borse per registrazione contratti
				130.177,81 €	

Per quanto riguarda i **RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (DA CONFERMARE)**, mantenendoli, dunque, in contabilità, essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31/12/2016, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che:

- sul cap. 35 residuano impegni di € 228,88 per pagamento di spesa per attività svolta dal Commissario ad acta nominato da Piano di zona s9
- sul cap. 100 residuano impegni di € 324,44 per rimborso fondi all'economista comunale per pagamento quote associative ANUTEL e AICCRE 2016
- sul cap. 76 residuano impegni di € 654,92 per impegno di spesa diritti di segreteria da liquidare al segretario comunale
- sul cap. 2448 residuano impegni di spesa di € 17.852,34 per impegno di spesa per pagamento salario accessorio 2016/2016, nel 2016 sottoscritto contratto decentrato per 2015 e 2016, l'importo di € 3.338,19 viene re imputato al 2017 per pagamento PEO 2016 e produttività 2016, previa valutazione da effettuare nel 2017
- sul cap. 58 residuano impegni di spesa di € 300,00 per liquidazione missione ai dipendenti comunali nel corso dell'anno 2016
- sul cap. 82 residuano impegno di spesa di € 384,30 per acquisto registri di stato civile come da fattura agli atti
- sul cap. 82 residuano impegno di € 298,50 per rimborso di spesa all'economista per allestimento seggi elettorali
- sul cap. 82 residuano impegni di spesa di € 131,57 da liquidare alla ditta Easy Service per fornitura gasolio da riscaldamento
- sul cap. 82 residuano impegno di spesa di € 568,00 per servizi erogati da SMENET nel corso dell'anno 2016 come da fattura agli atti
- sul cap. 82 residuano impegni di spesa di € 17,80 per liquidazione fattura ditta easy service per fornitura gasolio da riscaldamento per fattura non ancora pervenuta
- sul cap. 82 residuano € 8,40 per impegno di spesa per acquisto materiale elettorale per referendum del 04.12.2016
- sul cap. 82/4 residuano € 95,00 per impegni di spesa da rimborsare all'economista comunale
- sul cap. 82/10 residuano € 147,70 per impegno di spesa da rimborsare all'economista comunale
- sul cap. 82/11 residuano € 123,22 per impegno di spesa per pagamento fattura fornitura acqua acquedotto lucano spa anno 2016
- sul cap. 82/12 residuano € 2.276,76 per impegno di spesa per pagamento utenze elettriche anno 2016 resa da + energia
- sul cap. 82/13 residuano € 63,18 per impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche come da fattura pervenuta
- sul cap. 82/13 residuano € 1.000,08 per impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche come da fattura pervenuta
- sul cap. 112 residuano € 1.469,10 per impegno di spesa per servizio assistenza informatica ditta velanet (1.011,10) e Ing. Corbo (€ 458,00)
- sul cap. 390/1 residuano € 400,00 per impegno di spesa per liquidazione quota spese notarile per procedura GAL BUSSENTO - prestazione già resa
- sul cap. 58 residuano € 296,16 per impegno di spesa liquidazione missione ai dipendenti anno 2016

- sul cap. 82/5 residuano € 902,44 per impegno di spesa per pagamento corrispondenza con Poste italiane come da nota trasmessa e in attesa di risposta
 - sul cap. 82/5 residuano € 252,92 per impegno di spesa per pagamento corrispondenza anno 2016
 - sul cap. 168 residuano € 250,00 per impegni di spesa per pagamento misione dipendente ufficio tecnico
 - sul cap. 168 residuano € 210,84 per impegni di spesa per pagamento misione dipendente ufficio tecnico
 - Sul cap 2448/3 residuano impegno di spesa di € 1.979,71 per liquidazione compenso lavoro straordinario ai dipendenti comunali referendum del 04.12.2016
 - Sul cap. 2448/4 residuano € 471,17 per impegno di spesa liquidazione oneri riflessi su compenso ai dipendenti per straordinario elettorale referendum del 04.12.2016
 - Sul cap. 2448/5 residuano € 168,27 per impegni di spesa pr IRAP su compenso dipendenti per straordinario elettorale referendum del 04.12.2016
 - Sul cap. 110 residuano € 399,50 per impegno di spesa da liquidare all'economista per acquisto materiale elettorale
 - Sul cap. 2448/2 residuano € 1.198,99 per impegno di spesa per straordinario elettorale da liquidare ai dipendenti in occasione del referendum del 04.12.2016
 - Sul cap. 76/1 residuano € 156,00 per impegno di spesa per pagamento contributi su diritti di rogito 2016 al segretario comunale
 - Sul cap. 2448/6 residuano € 1.350,84 per pagamento contributi sul fondo salario accessorio 2015 e 2016
 - Sul cap. 356/1 residuano € 56,00 per IRAP su diritti di rogito 2016
 - Sul cap 2448/7 residuano € 478,26 per pagamento irap salario accessorio contratto 2015 e 2016
 - Sul cap. 27 residuano € 1.325,82 per impegno di spesa pagamento OIV per attività effettuata nel 2015 attestazione
 - Sul cap. 27 residuano € 2.757,72 per impegno di spesa pagamento OIV per attività effettuata nel 2016 in attesa di fattura
 - Sul cap. 70 residuano € 655,00 per impegno di spesa per liquidazione all'economista comunale spese per formazione dipendente
 - Sul cap. 138 residuano € 3.838,40 per impegno di spesa transazione Avv. Borea >Comune Casaleto Spartano causa ditta Forte Tommaso
 - Sul cap. 138 residuano € 3.806,40 per impegno di spesa a favore del Dr. Fierro Claudio a seguito di riconoscimento debito fuori bilancio come da sentenza n 622/1
 - Sul cap. 1364 residuano € 231,46 per impegno di spesa per pagamento servizio di custodia cane presso canile comunità Montana Bussento
 - Sul cap. 648 residuano € 473,41 per impegno di spesa per pagamento bollette TELECOM
 - Sul cap. 648 residuano € 100,00 per impegno di spesa per pagamento fattura per ricarica estintori prestazione effettuata nell'anno 2016
 - Sul cap. 648 residuano € 100,00 per pagamento fattura per ricarica estintori effettuata anno 2016
 - Sul cap. 648 residuano € 210,73 per impegno di spesa per acquisto gasolio da riscaldamento presso la ditta easy service fornitura resa nel 2016
 - Sul cap. 648 residuano € 200,00 per impegno di spesa per fornitura gas da riscaldamento dalla ditta Diangas , resa nel 2016
 - Sul cap. 648 residuano € 158,60 per impegno di spesa per pagamento fattura per prestazione resa dalla ditta mediacom per disinfezione locali scolastici eseguito nel 2016
 - Sul cap. 648 residuano € 117,50 per impegno di spesa per fondi da restituire all'economista comunale
 - Sul cap. 648 residuano € 125,00 per impegno di spesa a favore della ditta FG estintori per prestazione resa nell'anno 2016
 - Sul cap. 648/11 residuano € 172,60 per impegno di spesa per pagamento bollette Acquedotto lucano e CONSAC ANNO 2016
 - Sul cap. 648/12 residuano € 391,03 per impegno di spesa per pagamento bollette utenze elettriche anno 2016
 - Sul cap. 648/13 residuano € 390,47 per impegno di spesa per pagamento fatture TELECOM
 - Sul cpa. 692 residuano impegno di spesa di € 247,00 per impegno di spesa per pagamento bollette utenze telefoniche
 - Sul cap. 692 residuano € 100,00 per impegno di spesa per pagamento fattura ditta Easy service per fornitura gasolio da riscaldamento
-

- Sul cap. 692 residuano € 19,90 per impegno di spesa per pagamento fattura ditta Easy service per fornitura gasolio da riscaldamento
 - Sul cap. 692 residuano € 125,10 per impegno di spesa per pagamento fattura per ricarica estintori FG Cooperation
 - Sul cap. 692 residuano € 4,99 per impegno di spesa per pagamento fattura ricarica estintori ditta FG estintori
 - Sul cap. 692/11 residuano € 149,25 per impegno di spesa per pagamento fattura Consac per utenze idriche anno 2016
 - Sul cap. 692/12 residuano € 210,75 per impegno di spesa per pagamento fattura + energia e per utenze elettriche anno 2016
 - Sul cap. 692/13 residuano € 141,16 per impegno di spesa per pagamento fatture utenze Telecom anno 2016
 - Sul cap. 734 residuano € 700,00 per impegno di spesa per acquisto gasolio da riscaldamento presso la ditta Easy Service fornitura anno 2016
 - Sul cap. 734 residuano € 333,00 per impegno di spesa per pagamento fattura ditta Telecom per servizio reso anno 2016
 - Sul cap. 734/11 residuano € 166,00 per impegno di spesa per pagamento fatture CONSAC per utenze idriche anno 2016
 - Sul cap. 734/12 residuano € 298,33 per impegno di spesa per pagamento fattura ditta + energia anno 2016
 - Sul cap. 734/13 residuano € 57,76 per impegno di spesa per pagamento fatture Telecom utenze telefoniche anno 2016
 - Sul cap. 734/13 residuano € 657,01 per impegno di spesa per pagamento fatture telecom per pagamento utenze anno 2016
 - Sul cap. 798 residuano € 2.100,00 per impegno di spesa per acquisto libri di testo alunni 2016 forniti dalla ditta Russo da Teggiano
 - Sul cap. 804 residuano € 1.484,60 per impegno di spesa per fornitura pasti mensa scolastica anno 2016
 - Sul cap. 1896 residuano € 10.200,00 impegno di spesa per affidamento cooperativa iride tirocinio formativo per fondi finanziati con il Piano di zona s9
 - Sul cap. 1946 residuano € 10.000,00 impegno di spesa per compartecipazione al Piano di zona fondo 2011
 - Sul cap. 1946 residuano € 10.171,00 impegno di spesa per compartecipazione al Piano di zona fondo 2011
 - Sul cap. 1946 residuano € 10.171,00 impegno di spesa per compartecipazione al Piano di zona fondo 2015
 - Sul cap. 1946 residuano € 10.171,00 impegno di spesa per compartecipazione al Piano di zona fondo 2016
 - Sul cap. 143 residuano € 274,50 per impegno di spesa per pagamento quota annuale SUA camera di commercio
 - Sul cap. 2958 residuano € 525,51 per anticipazione di somme per elezioni importi da restituire all'UTG
 - Sul cap. 2958 residuano € 2.239,65 per anticipazioni di somme per elezioni da restituire alla Regione Campania
 - Sul cap. 2958 residuano € 1.638,00 per impegno di spesa per pagamento onorari componenti seggi elettorali per referendum del 04.12.2016
 - Sul cap. 2970 residuano € 456,00 per impegno di spesa per buoni libro da restituire alla regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuano € 996,00 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuano € 884,00 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuano € 210,00 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuano € 1.946,00 per riversamento importo asl sa3 economie da ruolo coattivo anno 2011 per sanzioni amministrative
 - Sul cap. 2970 residuano € 374,27 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuano € 3.185,24 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
-

- Sul cap. 2970 residuano € 1.067,00 per impegno di spesa per acquisto buoni libro impegnati per restituzione economia a regione Campania
- Sul cap. 2970 residuano € 3.430,00 per impegno di spesa per registrazione contratti
- Sul cap. 2970 residuano € 1.700,00 per impegno di spesa per borse lavoro piano s9
- Sul cap. 2970 residuano € 5.880,00 per impegno di spesa per registrazione contratti.

ANNO	CAPITOLO	UEB	RESIDUO PASSIVO INIZIALE	RESIDUI PASSIVI REIMPUTATI			
				IMPORTO REIMPUTATO	RAGIONE DELLA REIMPUTAZIONE	CREAZIONE F.P.V.	ANNO REIMPUTAZIONE
2016	40/3	0101103	9.600,78 €	9.600,78 €	Fondi per la remunerazione dell'indennità di risultato 2016 del S. Comunale e titolare P.O., previa valutazione nell'anno 2017	FPV	2017
2016	2448	0101103	21.190,53 €	3.338,19 €	Fondi salario accessorio 2016 destinati al finanziamento delle PEO e produttività 2016, previa valutazione da	FPV	2017

2016	82	0102103	804,00 €	207,40 €	Impegno di spesa per servizio di verifica posizioni assicurati ve sul portale PASSWEB (Iudici R.) - prestazione non completata nel 2016	2017
2016	50/3	0110101	2.332,59 €	2.332,59 €	Impegno di spesa per contributi su indennità di risultato 2016 S.C. e titolari P.O., previa valutazione 2017	FPV 2017
2016	2448/6	0110101	2.152,00 €	801,16 €	contributi su fondo salario accessorio parte 2016 per il finanziamento di PEO 2016 e produttività	FPV 2017

2016	356/3	0110102	833,07 €	833,07 €	irap su indennità di risultato 2016	FPV	2017
2016	2448/7	0110102	762,00 €	283,74 €	irap su salario accessori o 2016 per PEO 2016 e produttività 2016	FPV	2017
2016	138	0110103	10.816,80 €	3.172,00 €	Impegno di spesa per affidamento incarico legale nella causa promossa a innanzi al TAR - vertenza IBLA/CO MUNE DI CASALET TO SPARTAN O - avvocato SCUDERI	FPV	2017

2016	138	0110103	4.885,08 €	3.375,00 €	Impegno di spesa per affidamento incarico legale causa promossa innanzi alla Corte di Appello di Salerno - sezione Lavoro	FPV DA FPV	2017
				1.510,08 €	Impegno di spesa per affidamento incarico legale per recupero somme - AVVOCATO RUSSO MARIA TERESA	FPV DA FPV	2017
				25.454,01 €			

Tra i residui passivi **DA REIMPUTARE**, in quanto collegati ad obbligazioni giuridiche non scadute, vengono riportati gli importi di seguito elencati :

- cap. 40/3 da reimputare € 9.600,78 relativi a fondi per la remunerazione dell'indennità di risultato 2016 al segretario comunale e titolare P.O. previa valutazione anno 2017
- cap. 2448 da re imputare € 3.338,19 relativi a fondo salario accessorio 2016 destinato al finanziamento delle Peo e produttività 2016 previa valutazione da effettuarsi nel 2017
- cap. 82 da re imputare € 207,40 per impegno di spesa per servizio di verifica posizione assicurativa dipendente Iudici Rocco
- cap. 50/3 da re imputare la somma di € 2.332,59 per impegno di spesa per contributi indennità di risultato 2016 segretario comunale e titolare P.O. previa valutazione anno 2016
- cap. 2448/6 da re imputare la somma di € 801,16 per pagamento contributi su fondo salario accessorio parte 2016 per il finanziamento PEO 2016 e produttività
- cap. 2448/7 Irap su salario accessorio e Peo 2016
- cap. 356/3 da re imputare la somma di € 833,07 per pagamento IRAP su indennità di risultato 2016

- cap. 2448/7 da re imputare la somma di € 283,74 per pagamento IRAP su salario accessorio 2016 e PEO 2016 , produttività 2016
 - cap. 138 da re imputare la somma di € 3.172,00 per impegno di spesa per affidamento incarico legale nella causa promossa dinanzi al TAR vertenza Ditta Ibla Costruzioni Comune Casaleto Spartano con incarico all'avv. SCUDERI
 - cap. 138 da re imputare la somma di € 3.375,00 per impegno di spesa per incarico legale causa promossa innanzi alla Corte di Appello di Salerno Sezione Lavoro
 - cap. 138 da re imputare la somma di € 1.510,08 per impegno di spesa per affidamento incarico legale per recupero somme avv. Russo Maria Teresa
-

ANNO	CAPITOL O	UEB	RESIDUO PASSIVO INIZIALE	RESIDUI ELIMINATI		
				IMPORTO ELIMINATO	RAGIONI ELIMINA ZIONE	CREAZIO NE AVANZO DESTINA TO / VINCOLA TO
2016	100	0101103	421,44 €	97,00 €	Erroneo impegno per pagamento quote associative	
2015	58	0102101	200,00 €	200,00 €	Erroneo impegno per liquidazione missioni 2015	
2015	82	0102103	50,00 €	50,00 €	Erroneo impegno per ricarica estintori	
2016	82	0102103	870,88 €	55,00 €	Prenotazione di impegno non correlata a successiva individuazione creditore	
				0,01 €	Erroneo impegno	
				1,50 €	Erroneo impegno (maggiore impegno su fornitura)	

2016	82	0102103	804,00 €	2,40 €	Maggiore impegno per acquisto materiale elettorale e per referendum
2016	112	0102103	1.800,00 €	330,90 €	Maggiore impegno per servizio di assistenza informatica ditta Velanet - prestazione resa fino al 31/12/2016 - recesso dal contratto
2015	58	0103103	100,00 €	100,00 €	Erroneo impegno per liquidazione missioni 2015
2016	82/5	0104103	851,72 €	598,80 €	Maggiore impegno di spesa per spese postali 2016

2014	168	0106103	270,64 €	270,64 €	Erroneo impegno per spese di missione anno 2014 - verificata assenza missione
2016	2448/3	0107101	3.001,53 €	1.021,82 €	Maggiore impegno per compensi o dipendenti per straordinario elettorale
2015	111	0107104	246,07 €	246,07 €	Maggiore spesa prevista
2013	1364	0111104	500,00 €	500,00 €	Maggiore spesa prevista per servizio canile
2014	1364	0111104	1.000,00 €	1.000,00 €	Maggiore spesa prevista per servizio canile
2015	1364	0111104	814,11 €	814,11 €	Maggiore spesa prevista per servizio canile

				0,49 €	Maggiore spesa per acquisto gas per scuole	
2016	648	0401103	711,22 €	300,00 €	Maggiore impegno di spesa per acquisto gasolio da riscaldamento	
2015	648/12	0401103	200,00 €	200,00 €	Maggiore impegno di spesa per fornitura energia elettrica uffici comunali e scolastici	
2016	692	0402103	294,27 €	194,27 €	Eliminazione impegni di spesa per ditta Bronchi Combustibili srl per fornitura non resa	
2016	692/13	0402103	141,16 €	2,50 €	Maggiore impegno per pagamento bollette Telecom	

2016	734	0402103	924,40 €	200,00 €	;Maggiore impegno per ditta Bronchi per acquisto Carburante	
				18,67 €	;Maggiore impegno per ditta Bronchi per acquisto Carburante	
				5,73 €	;Maggiore impegno per ditta Bronchi per acquisto Carburante	
2016	734/12	0402103	298,33 €	4,44 €	Maggiore impegno per ditta + Energia per fornitura energia elettrica	
2016	798	0402103	2.100,00 €	435,31 €	Maggiore impegno per fornitura testi scolastici ditta Russo	

2016	804	0406103	1.484,60 €	64,00 €	Maggiore impegno per fornitura pasti mensa scolastica - ditta Ristorant e Zi Filomena sr	
2016	1896/4	1203103	2.517,39 €	2.517,39 €	Nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento-va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona, entrate a specifica destinazione-Area Disabilità e Salute Mentale	DERIVATA FPV - VA AD AVANZO VINCOLATO

2016	1896/5	1203103	14.821,43 €	14.821,43 €	Nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento-va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona, entrate a specifica destinazione - Area Anziani	DERIVA DA FPV - VA AD AVANZO VINCOLATO
2016	1896/6	1203103	1.800,00 €	1.800,00 €	Nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento-va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona, entrate a specifica destinazione - Borse Lavoro	DERIVA DA FPV - VA AD AVANZO VINCOLATO
2016	1898	1203103	104,88 €	104,88 €	Fondi 5 per mille per i quali non è stato effettuato o affidamento	DERIVA DA FPV - VA AD AVANZO VINCOLATO

2016	1898	1203103	104,88 €	104,88 €	Fondi 5 per mille per i quali non è stato effettuato affidamento	DERIVATA FPV - VA AD AVANZO VINCOLATO
2015	143	1404103	363,00 €	363,00 €	Insussistente impegno per pagamento quota annuale SUAP Camera di Commercio	
2005	2970	9901702	1.619,88 €	1.619,88	Somme versate dalla Regione Campania per diritto allo studio - Indebito impegno per la restituzione	
2016	2448/2	0107103	1.198,99 €	1.198,99	Eliminazione impegni per spese elettorali 04/12/2016 personale dipendente impegnate su capitolo 2448/3	
			38.310,95 €	29.139,23 €		

I residui passivi da **ELIMINARE** in quanto **INESIGIBILI** sono di seguito dettagliati:

- Cap. 100 da eliminare € 97,00 per erroneo impegno per pagamento quota associativa
- Cap. 58 da eliminare € 200,00 per erroneo impegno per liquidazione missioni 2015
- Cap. 82 da eliminare € 50,00 per erroneo impegno per ricarica estintori
- Cap. 82 da eliminare € 55,00 per erroneo impegno di spesa
- Cap. 82 da eliminare € 0,01 per erroneo impegno di spesa
- Cap. 82 da eliminare € 1,50 per erroneo impegno di spesa
- Cap. 82 da eliminare € 2,40 per erroneo impegno di spesa
- Cap. 112 da eliminare € 330,90 per maggiore impegno di spesa ditta vela.net per prestazione resa fino al 31.12.2016 per rescissione contratto
- Cap. 58 da eliminare € 100,00 per erroneo impegno di spesa per liquidazione missioni
- Cap. 82/5 da eliminare € 598,80 per erroneo impegno di spesa per pagamento corrispondenza Poste Italiane
- Cap. 168 da eliminare € 270,64 per erroneo impegno di spesa per liquidazione missioni
- Cap. 2448/3 da eliminare € 1.021,82 per erroneo impegno di spesa per compenso lavoro straordinario elettorale in occasione delle elezioni referendarie
- Cap. 111 da eliminare € 246,07 per maggiore spesa prevista
- Cap. 1364 da eliminare € 500,00 per maggiore spesa prevista servizio canile
- Cap. 1364 da eliminare € 1.000,00 per maggiore spesa prevista servizio canile
- Cap. 1364 da eliminare € 814,11 per maggiore spesa prevista servizio canile
- Cap. 648 da eliminare € 0,49 per maggiore spesa prevista gas da riscaldamento
- Cap. 648 da eliminare € 300,00 per maggiore spesa per acquisto gasolio da riscaldamento
- Cap. 648/12 da eliminare € 200,00 per maggiore spesa per fornitura energia elettrica presso edifici comunali
- Cap. 692 da eliminare € 194,27 per impegno di spesa ditta Bronchi per fornitura gasolio a riscaldamento
- Cap. 692/13 da eliminare € 2,50 per maggiore impegno di spesa per pagamento bollette Telecom
- Cap. 734 da eliminare € 200,00 per maggiore impegno di spesa ditta Bronchi per fornitura carburante
- Cap. 734 da eliminare € 18,67, per maggiore impegno di spesa ditta Bronchi per fornitura carburante
- Cap. 734 da eliminare € 5,73, per maggiore impegno di spesa ditta Bronchi per fornitura carburante
- Cap. 734/12 da eliminare € 4,44 per maggiore impegno di spesa per liquidazione fatture ditta + energia per fornitura energia elettrica
- Cap. 798 da eliminare € 435,31 per maggiore impegno di spesa per fornitura libri di testo alunni scuola dell'obbligo
- Cap. 804 da eliminare € 64,00 per maggiore impegno di spesa per fornitura pasti mensa ditta zi Filomena
- Cap. 1896/4 da eliminare la somma di € 2.517,39 perché nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento e va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona , entrate a specifica destinazione Area Disabilità e salute mentale
- Cap. 1896/5 da eliminare €14.821,43 perché nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento e va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona , entrate a specifica destinazione Area Anziani
- Cap. 1896/6 da eliminare la somma di € 1.800,00 perché nel corso del 2016 non si è perfezionato alcun affidamento e va ad avanzo vincolato trattandosi di fondi Piano di Zona , entrate a specifica destinazione Borse lavoro
- Cap. 1898 da eliminare la somma di € 104,88 - fondi 5 per mille per i quali non è stato effettuato affidamento
- Cap. 143 da eliminare la somma di € 363,000 per insussistente impegno di spesa per pagamento quota annuale SUAP camera di Commercio
- Cap. 2970 da eliminare la somma di € 1.619,88 versate dalla regione Campania per diritto allo studio indebito impegno per la restituzione.

Si fa presente che l'attività di ricognizione dei residui al 31/12/2016 è stata effettuata secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e suoi allegati.

Tanto si relaziona affinché venga successivamente adottata la delibera di Giunta Comunale di riaccertamento ordinario dei residui per l'esercizio 2016.



IL RESPONSABILE
DELL'AREA AMMINISTRATIVA
Ist. Dir. Russo Rinaldo