



COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Provincia di Salerno

AREA AMMINISTRATIVA

Ufficio di SEGRETERIA

Prot. 324 del 29/01/2018

Alla Giunta Comunale
SEDE

OGGETTO: Conto del Bilancio esercizio 2017 - 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	97.298,87 €
1	RESIDUI MANTENUTI	56.443,42 €
2	RESIDUI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE	1.400,00 €
3	RESIDUI DA REIMPUTARE	20.241,25 €
4	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INESIGIBILI	16.951,03 €
5	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INSUSSISTENTI	2.263,17 €

	TOTALE RESIDUI	144.067,57 €
1	RESIDUI MANTENUTI	99.334,97 €
2	RESIDUI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE	
3	RESIDUI DA REIMPUTARE	22.946,04 €
4	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INESIGIBILI	
5	RESIDUI DA STRALCIARE IN QUANTO INSUSSISTENTI	7.415,64 €

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

RESIDUO ATTIVO AL 31.12.2017

(descrizione) - (vedi allegato A)

RESIDUI cancellati insussistenti

Per quanto concerne i residui attivi da cancellare perché insussistenti , essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti da cancellare perché insussistenti

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 594 residuano impegni di € 625,06 per errato accertamento fondi per elezioni referendum 2016 da parte della Prefettura
 - sul cap. 682 residuano impegni di € 1.638,00 per errato accertamento fondi per elezioni referendum 2016 come da comunicazione da parte della Prefettura
 - sul cap. 694 residuano impegni di € 0,11 per Eliminazione errato accertamento per incasso rimborso indennità di risultato 2016
-

RESIDUO ATTIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato B)

RESIDUI CANCELLATI INESIGIBILI

Per quanto concerne i residui attivi da cancellare perché inesigibili , essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti da cancellare perché insussistenti

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 179 residuano impegni di € 16.951,03 per errato accertamento Quota fondi PSZ assegnati al Comune con determinazione n. 6/2010 ma non più finanziati dalla Regione Campania
 -
-

RESIDUO ATTIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato C)

RESIDUI DA MANTENERE

Per quanto concerne i residui attivi da mantenere perché inesigibili , essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti da mantenere

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 179 residuano impegni relativi all'anno 2011 di € 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
 - sul cap. 179 residuano impegni relativi all'anno 2016 dell'importo di € 10.233,00 per Fondi piano di zona S/9 per finanziamento Borse Lavoro - comunicazione agli atti
 - sul cap. 260 residuano impegni di € 34,85 per Accertamento incasso diritti di Segreteria
 - sul cap. 286 residuano impegni di € 2.503,85 per Accertamento riversamento ticket mensa scolastica - accertamento per cassa
 - sul cap. 720 residuano impegni di € 5.164,57 per Entrate da rimborso fondi all'economista comunale
 - sul cap. 594 residua impegno di € 1.946,00 Da impegnare per ruolo coattivo emesso per conto dell'ASL SALERNO
 - sul cap. 694 residuano impegno di € 490,00 per accertamento di fondi incassati a seguito di versamento dagli utenti per registrazione contratti loculi
 - sul cap. 694 residua impegno di € 3.120,51 per somme versate dal Piano di zona per tirocini formativi. Contributo a rendicontazione. Inviata rendicontazione.
 - sul cap. 694 residua impegno di € 6.675,00 per Somme versate dal Piano di zona per tirocini formativi
 - sul cap. 694 residua impegno di € 2.205,00 Accertamento per cassa a seguito di incasso relativo ad entrate per spese di registrazione contratti loculi presso l'Agenzia delle Entrate
-

RESIDUO ATTIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato D)

RESIDUI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE

Per quanto concerne i residui attivi da mantenere perché di dubbia e difficile esazione , essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti da mantenere

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 336 residuano impegni relativi all'anno 2014 di € 1.400,00 per Accertamento entrate per utilizzo impianto Polivalente - inviata richiesta di sollecito al pagamento

RESIDUO ATTIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato E)

RESIDUI REIMPUTARI

Per quanto concerne i residui attivi da mantenere perché di dubbia e difficile esazione , essi sono riferiti a prestazioni e/o forniture rese effettivamente a tutto il 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti da mantenere

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 179 residuano impegni di € 20.241,25 per Fondi PSZS9 per finanziamento borse lavoro e tirocini formativi come da comunicazione agli atti da reimputare con pagamento a rendicontazione

RESIDUO PASSIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato F)

RESIDUI MANTENUTO

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 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che :

- sul cap. 2498 residuano impegni di € 4.555,11 Impegno di spesa per pagamento debiti fuori bilancio alla Telecom riconosciuti con delibera consiliare n. 40/2017
 - sul cap. 2448 residuano impegni di € 149,34 Fondi per la remunerazione dell'indennità di risultato 2017 del S. Comunale e titolare P.O., previa valutazione nell'anno 2018
 - sul cap. 82 residuano impegni di € 101,72 impegno di spesa per acquisto caselle istituzionali per domino web dedicato, giusta determina n. 33/2017
 - sul cap. 82 residuano impegni di € 164,46 Impegno di spesa per acquisto materiale cancelleria. Fornitura resa al 31/12/2017. Fattura pervenuta
 - sul cap. 82 residuano impegni di € 303,78 impegno di spesa per acquisto registri stato civile. Fornitura resa al 31/12/2017.
 - Sul cap. 82/11 residuano impegni di € 500,00 impegno di spesa per pagamento bollette per fornitura acqua potabile acquedotto Lucano e CONSAC
 - Sul cap. 82/12 residuano impegni di € 864,00 impegno di spesa per liquidazione fatture utenze elettriche
 - Sul cap. 82/13 residuano impegni di spesa di € 864,56 Impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche
 - Sul cap. 82/15 residuano impegni di spesa di € 186,66 Impegno di spesa per rilegatura delibere, giusta determina n. 176/2017. Prestazione resa al 31/12/2017
 - Sul cap. 82/5 residuano impegni di spesa di € 847,05 per Impegno di spesa per pagamento corrispondenza per prestazione resa e in attesa di fattura
 - Sul cap. 82,5 residuano impegni di spesa di € 144,33 per Impegno di spesa per pagamento corrispondenza per prestazione resa e in attesa di fattura
 - Sul cap. 168 residua impegno di spesa di € 250,00 per Impegno di spesa per pagamento missioni UTC come da comunicazione agli atti
 - Sul cap. 168 residua impegno di spesa di € 300,00 per impegno di spesa per pagamento missioni UTC come da comunicazione agli atti
 - Sul cap. 111 residua impegno di spesa di € 650,72 per Impegno di spesa per pagamento spese Ceci 2 semestre 2017
 - Sul cap. 27 residua impegno di spesa di € 1.378,75 per Impegno di spesa per pagamento indennità organo di valutazione. Prestazione resa nel 2017
 - Sul cap. 71 residua impegno di spesa di € 952,32 per Impegno di spesa per pagamento all'ASL servizio di visite fiscali ai dipendenti e riconosciuto come debito fuori bilancio giusta delibera consiliare n. 41/2017
 - Sul cap. 1364 residua impegno di spesa di € 337,50 per Impegno di spesa per pagamento oneri di custodia cani presso canile C.M.B. anno 2017
 - Sul cap. 648 residua impegno di spesa di € 955,65 per Impegno di spesa per combustibile riscaldamento scuole. Fornitura resa nel 2017 da ditta Easy service. Fattura pervenuta
 - Sul cap. 648/11 residua impegno di spesa di € 300,00 per Impegno di spesa a fronte di fornitura idrica scuole effettuata nel 2017. fatture non pervenute
 - Sul cap. 648/12 residua impegno di spesa di € 500,00 per Impegno di spesa per fornitura energia elettrica scuole anno 2017. Fornitura resa. Fatture non pervenute
 - Sul cap. 648/13 residua impegno di spesa di € 622,31 per Impegno di spesa per servizio telefonico scuole anno 2017. Fatture non pervenute
 - Sul cap. 692 residua impegno di spesa di € 373,58 per Impegno di spesa per intervento su infissi e porte interne scuola elementare ditta falce serramenti Prestazione resa a tutto il 31.12.2017
-

- Sul cap. 692 residua impegno di spesa di € 200,00 per Impegno di spesa per intervento su infissi e porte interne scuola elementare ditta falce serramenti Prestazione resa a tutto il 31.12.2017
 - Sul cap. 692/11 residua impegno di spesa di € 219,67 per Impegno di spesa per bollette idriche Consac Gestione anno 2017
 - Sul cap. 692,12 residua impegno di spesa di € 557,95 per Impegno di spese per utenze elettriche scuole anno 2017
 - Sul cap. 734 residuo impegno di spesa di € 49,99 per Impegno di spesa per manutenzione estintori scuole ditta FG estintori. Prestazione resa e fattura pervenuta
 - Sul cap. 734 residuo impegno di spesa di € 844,35 per Impegno di spesa per fornitura gasolio da riscaldamento ditta Easy service Fornitura resa e fattura pervenuta
 - Sul cap. 734/11 residuo impegno di spesa di € 327,15 per Impegno di spesa per utenze idriche scuole anno 2017 Consac gestione idriche spa
 - Sul cap. 734/12 residuo impegno di spesa di € 627,98 per Impegno di spesa per fornitura elettrica scuole anno 2017 + energia
 - Sul cap. 734/13 residuo impegno di spesa di € 529,94 per Impegno di spesa per telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2017
 - Sul cap. 798 residuo impegno di spesa di € 1.217,12 per Impegno di spesa per acquisto libri di testo alunni anno 2017 fornitura resa ditta Russo
 - Sul cap. 804 residuo impegno di spesa di € 1.361,31 per Impegno di spesa per fornitura pasti mensa scolastica ditta La Cucina sas fornitura 2017 . Fornitura resa. Fattura pervenuta
 - Sul cap. 1946 residuo impegno di spesa di € 10.000,00 per Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2011
 - Sul cap. 1946 residuo impegno di spesa di € 10.000,00 per Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2014
 - Sul cap. 1946 residuo impegno di spesa di € 10.000,00 per Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2015
 - Sul cap. 1946 residuo impegno di spesa di € 10.000,00 per Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2016
 - Sul cap. 1946 residuo impegno di spesa di € 10.000,00 per Impegno di spesa per compartecipazione al Piano di Zona per l'anno 2017
 - Sul cap. 2958 residuo impegno di spesa di € 525,51 per Anticipazione somme per elezioni importo da restituire a UTG
 - Sul cap. 2958 residuo impegno di spesa di € 2.239,65 per anticipazioni di somme per elezioni regionali 2015- importi da restituire a Regione Campania
 - Sul cap. 2958 residuo impegno di spesa di € 456,00 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri impegnati per restituzione economie a regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo impegno di spesa di € 996,00 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 884,00 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 210,00 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 1.946,00 per Impegno per riversamento importo ad ASL SA/3 economie da ruolo coattivo anno 2011 per sanzioni amministrative
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 374,27 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 3.185,24 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campania
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 4.497,00 per Impegno di spesa per acquisto buoni libri - impegnati per restituzione economie a Regione Campani
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 5.880,00 per Impegno di spesa per registrazione contratti a seguito di versamento quote da parte dei contribuenti
 - Sul cap. 2970 residuo somma di € 6.220,00 per Impegno di spesa per Borse Lavoro Piano di Zona S/9 prestazione rese (€ 4.015,00) e per registrazione contratti loculi (€ 2.205,00)
-

• **RESIDUO PASSIVO AL 31.12.2017**

Descrizione (Vedi allegato F)

RESIDUI DA REIMPUTARE

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 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che :

- Sul cap. 40/3 residua somma di € 1.999,99 per Fondi per la remunerazione dell'indennità di risultato 2017 del S. Comunale e titolare P.O., previa valutazione nell'anno 2017
 - Sul cap. 50/3 residua somma di € 523,60 per Impegno di spesa per contributi su indennità di risultato 2017 S.C. e titolari P.O., previa valutazione 2018
 - Sul cap. 356/3 residua somma di € 180,20 per Fondi per la remunerazione dell'indennità di risultato 2017 del S. Comunale e titolare P.O., previa valutazione nell'anno 2018
 - Sul cap. 138 residua somma di € 14. 229,08 per Pagamento spese legali per consulenza (€. 3.375,00 Maldonato Franco per vertenza sezione lavoro; €. 3.172,00 avv. Scuderi Antonio per causa Ibla Costruzioni; €. 1.510,08 avv. Russo Maria Teresa per recupero somme canoni rivieraschi; €. 3.172,00 avv. Scuderi Antonio per causa TAR causa Amato; €. 2.500,00 avv. Bruno Antonio per vertenza commissario usi civici; €. 500,00 avv. Gianluca Lembo)
 - Sul cap. 1896 residua somma di € 20.241,25 per Impegno di spesa relativo a fondi PSZ S9 per tirocini formativi e borse lavoro. Contributo a rendicontazione si reimpunta al 2018 accertamento di pari importo
-

RESIDUO PASSIVO AL 31.12.2017

Descrizione (Vedi allegato F)

RESIDUI DA ELIMINARE

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 31.12.2017, pertanto rappresentano debiti certi, liquidi ed esigibili a quella data.

Si evidenzia in particolare che :

- Sul cap. 76 residua somma di € 654,92 Da eliminare , in quanto già liquidati al Segretario l'indennità di risultato sui diritti di rogito
 - Sul cap. 82 residua somma di € 8,40 per Erroneo impegno di spesa per pagamento spese economato
 - Sul cap. 82 residua somma di € 242,70 per Erroneo impegno di spesa per gestione servizio economato
 - Sul cap. 82 residua somma di € 46,12 per maggiore impegno di spesa per funzionamento scuola dell'infanzia
 - Sul cap. 82 residua somma di € 0,21 per Maggiore impegno per acquisto materiale cancelleria ditta MYO
 - Sul cap. 82/4 residua somma di 0,50 per maggiore impegno di spesa per funzionamento macchine d'ufficio
 - Sul cap. 82/10 residua somma di € 1,00 per maggiore impegno di spesa per acquisto materiale informatico
 - Sul cap. 82/11 residua somma di € 56,60 per Maggiore impegno di spesa per pagamento bollette acquedotto
 - Sul cap. 82/12 residua somma di € 40,83 per Maggiore impegno di spesa per pagamento fatture utenze elettriche
 - Sul cap. 82/12 residua somma di € 195,44 per Maggiore impegno di spesa per pagamento fatture utenze elettriche
 - Sul cap. 82/13 residua somma di € 63,18 per Maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telecom
 - Sul cap. 82/13 residua somma di € 30,41 per maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche
 - Sul cap. 82/13 residua somma di € 117,70 per Erroneo impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche
 - Sul cap. 390/1 residua somma di € 400,00 per Maggiore impegno di spesa per oneri da corrispondere al Commissario liquidatore Gal Bussento per registrazione atti notarili
 - Sul cap. 76/1 residua somma di € 156,00 per Contributi su diritti di rogito al Segretario Comunale. Eliminare in quanto maggiore impegno.
 - Sul cap. 356/1 residua somma di € 9,80 , da eliminare in quanto già provveduto al pagamento irap su diritti di rogito
 - Sul cap. 356/3 residua somma di € 6,00 da eliminare , in quanto già liquidati al Segretario l'indennità di risultato sui diritti di rogito
 - Sul cap. 27 residua somma di € 1.325,80 da eliminare in quanto già liquidati indennità OIV
 - Sul cap. 1364 residua somma di € 77,69 da eliminare perché maggiori oneri previsti per mantenimento canile
 - Sul cap. 648 residua somma di € 200,00 per Maggiore impegno di spesa per ricarica estintori da parte della ditta F:G
 - Sul cap. 648 residua somma di € 473,41 per Maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche
-

- Sul cap. 648 residua somma di € 0,49 per Maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telefoniche
- Sul cap. 648 residua somma di € 350,00 per Maggiore impegno di spesa per acquisto gasolio da riscaldamento
- Sul cap. 648 residua somma di € 92,45 per Errato maggio impegno per rimborso spese all'economo
- Sul cap. 648/11 residua somma di € 172,60 per Maggiore impegno di spese per pagamento bollette utenze idriche
- Sul cap. 648/13 residua somma di € 89,95 per maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telecom Italia
- Sul cap. 692 residua somma di € 247,00 per Maggiore impegno per spese utenze telefoniche Telecom Italia spa
- Sul cap. 692 residua somma di € 4,99 per Maggiore impegno di spesa per manutenzione estintori scuole ditta FG estintori
- Sul cap. 692/11 residua somma di € 49,19 per Maggiore impegno per bollette forniture idriche scuole .Consac e Acquedotto rurale
- Sul cap. 692/12 residua somma di € 110,75 per Maggiore impegno per pagamento utenze elettriche + energia
- Sul cap. 692/13 residua somma di € 138,66 per Maggiore impegno per pagamento bollette Telecom. Riconosciuto dfb su capitoli diversi con DCC
- Sul cap. 692/13 residua somma di € 2,22 per Maggiore impegno di spesa per pagamento bollette telecom
- Sul cap. 734 residua somma di € 333,00 per Maggiore impegno per utenza Telecom Italia a seguito di riconoscimento DFB
- Sul cap. 734 residua somma di € 205,65 per Maggiore impegno di spesa per fornitura gasolio da riscaldamento ditta Easy service
- Sul cap. 734/11 residua somma di € 166,00 per Maggiore impegno di spesa per utenze idriche Consac gestione idriche
- Sul cap. 734/12 residua somma di € 194,95 per Maggiore impegno per spese utenze elettriche scuole
- Sul cap- 734/12 residua somma di € 801,81 per Maggiore impegno di spesa per utenze elettriche scuole
- Sul cap. 734/13 residua somma di € 57,76 per Maggiore impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2015
- Sul cap. 734/13 residua somma di € 267,90 per Maggiore impegno di spesa per Telecom Italia per pagamento utenze telefoniche 2015
- Sul cap. 798 residua somma di € 3,05 per Maggiore impegno di spesa er fornitura libri di testo ditta russo
- Sul cap. 2970 residua somma di € 20,51 per Maggiore impegno di spesa

Si fa presente che l'attività di ricognizione dei residui al 31/12/2017 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



COMUNE DI CASALETTO SPARTANO

Prov. di SALERNO

C.A.P. 84030 - Pec protocollo@pec.casalettospartano.eu- e.mail. segreteria@casalettospartano.gov.it

Tel. 0973374285 – Fax 1980101

Oggetto: Attestazione

Al Revisore dei Conti

Dr. ROSSELLI Giovanni

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA

Visto l'elenco dei residui attivi al 31 dicembre 2017 relativi ai capitoli di pertinenza dell'Area Amministrativa;

Visto il D.lgs. 118/2011 e s.m.i.

Visto l'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011

ATTESTA

1. Che i residui attivi sono relativi ad obbligazioni giuridiche attive perfezionate al 31 dicembre 2017 e rappresentano pertanto, crediti certi, liquidi ed esigibili a tale data.
2. Che i residui passivi riaccertati rappresentano obbligazioni giuridiche passive scadute alla data del 31.12.2017



IL RESPONSABILE AREA AMM.VA

Istr.Dir.RUSSO Rinaldo