

N. 5 Reg. Del.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA

Oggetto: RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2015 ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011

L'anno 2016 (Duemilasedici) addì Dodici del mese di Aprile alle ore 13.00 presso presso la sala riunioni del II piano, si è riunita la Giunta del Nuovo Circondario Imolese con l'intervento dei Sigg.

	Presenti	Assenti
Manca Daniele Presidente del Circondario		X
Ponti Athos Vice Presidente del Circondario	X	
Rambaldi Onelio Vice Presidente del Circondario	X	
TOTALE	2	1

Assiste alla seduta il Segretario Direttore, Dott.ssa Dal Monte Claudia.

Ponti Athos, nella sua qualità di Vice Presidente Dell'Assemblea, assume la Presidenza e, riconosciuto legale il numero dei presenti, invita la Giunta a prendere in esame l'oggetto sopra indicato.

OGGETTO:

RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2015 ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011

LA GIUNTA

- 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.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 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 re-imputazione 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;

- tenuto conto che:

- con atto n. 14 del 30/04/2015 la Giunta ha approvato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 1/1/2015 di cui all'art 3 comma 7 del D.Lgs 118/2011 quale atto propedeutico al passaggio all'armonizzazione contabile;
- con specifiche note i vari Responsabili dei servizi hanno trasmesso le risultanze del riaccertamento;

- ritenuto di provvedere in merito, acquisendo le risultanze dei documenti pervenuti, previa verifica da parte del Servizio Ragioneria sulla base di tutti gli elementi contabili conosciuti;

- visti:

- a) l'elenco accertamenti di entrata cancellati dal rendiconto 2015 per un totale di € 124.532,51 così composti (*allegato A*):

	Gestione residui	Gestione competenza
crediti di dubbia esigibilità (con scadenza del credito superiore a tre anni – punto 9.1 allegato 4/2 principi della contabilità finanziaria)	-111.544,74	
crediti radiati per inesigibilità	- 12.987,77	
totale	124.532,51	

dando atto che i crediti di dubbia esigibilità verranno comunque iscritti all'apposita voce del Conto del Patrimonio e se ne terrà debito aggiornamento in apposito registro;

- b) l'elenco degli impegni di spesa cancellati dal rendiconto 2015 per un totale di € 1.502.489,55 così distinti (*allegato B*):

	Gestione residui	Gestione competenza
Titolo 1 spese correnti	69.952,08	356.310,67
Titolo 2 spese c/capitale	1.532,00	0
Titolo 4 Spese per servizi c/terzi	0	72.198,67
	71.484,08	428.509,34

- c) l'elenco degli accertamenti reimputati al 31/12/2015 per un totale di € 35.000,00 (*allegato C*) e degli impegni di spesa reimputati al 31/12/2015 (*allegato C1*) per un totale di € 281.615,71 la cui reimputazione genera una variazione al bilancio, come più avanti dettagliato;

- d) l'elenco dei residui attivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione dei residui per un totale di € 383.756,81 (*allegato D*)

- e) l'elenco dei residui passivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione dei residui per un totale di € 157.903,55 (*allegato E*);

- visto il parere dell'organo di revisione reso con verbale n. 2 in data 11/4/2016 allegato sub G) alla presente quale parte integrante e sostanziale;

- visti il D.Lgs. n. 267/2000 e il D.Lgs. n. 118/2011;

- visto che, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267, sulla proposta di deliberazione di cui trattasi del Responsabile di Procedimento, dott.ssa Gualandi Bruna, sono stati espressi i pareri di cui al prospetto allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale;
- acquisito ai sensi dell'art. 22 del vigente statuto il parere della Conferenza dei Sindaci reso con atto n. 13 assunto nella seduta svoltasi in data odierna;
- con voti favorevoli unanimi espressi in forma palese anche per quanto riguarda l'immediata eseguibilità;

D E L I B E R A

1) 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, i seguenti elenchi dei residui attivi e passivi cancellati, reimputati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2015, risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario:

All.	ELENCO		IMPORTO
A	Residui attivi cancellati definitivamente	-	12.987,77
	Residui attivi cancellati dal conto del bilancio in quanto di dubbia esigibilità ed iscritti nel Conto del Patrimonio	-	111.544,74
B	Residui passivi cancellati definitivamente	+	499.993,42
C	Residui attivi reimputati		35.000,00
C.1	Residui passivi reimputati		281.615,71
D	Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui		383.756,81
E	Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui		157.903,55

che si allegano al presente provvedimento sotto le lettere da A) a E) quale parte integrante e sostanziale;

2) di confermare le variazioni funzionali all'incremento del Fondo Pluriennale Vincolato a copertura degli impegni reimputati su proposta del Responsabile Finanziario per effetto della revisione dei cronoprogrammi delle opere in corso;

3) di apportare al bilancio dell'esercizio 2015 (esercizio a cui si riferisce il rendiconto) le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati;

4) di procedere alle variazioni degli stanziamenti 2016 necessari alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni di cui all'allegato C), come risultano dal prospetto allegato F) di cui si riportano le risultanze finali:

DESCRIZIONE	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata di parte corrente	€ + 246.615,71	
FPV di entrata di parte capitale	0,00	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ +246.615,71
Variazioni capitoli ordinari di spesa capitale		0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 246.615,71	€ 246.615,71

5) di quantificare in via definitiva il Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) di spesa al termine dell'esercizio (corrispondente al FPV di entrata dell'esercizio successivo), pari a € 347.996,56, di cui:

FPV di spesa parte corrente: € 246.615,71

FPV di spesa parte capitale € 101.380,85

6) di riaccertare e reimpegnare gli accertamenti e gli impegni reimputati in quanto non esigibili al 31 dicembre;

7) di dare atto che la variazione contenuta nel presente atto verrà recepita nella proposta di bilancio di previsione 2016 – 2018 in corso di predisposizione;

8) stante l'urgenza di provvedere, di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL VICE PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA

F.to PONTI ATHOS

IL SEGRETARIO DIRETTORE

F.to Dott.ssa DAL MONTE CLAUDIA

**Il Sottoscritto Segretario-Direttore
visti gli atti d'ufficio**

attesta che la presente deliberazione:

è pubblicata all'Albo Pretorio del Nuovo Circondario Imolese
per **15** giorni consecutivi dal **20/04/2016 al 05/05/2016**

Imola, li 20/04/2016

IL SEGRETARIO DIRETTORE

F.to Dott.ssa DAL MONTE CLAUDIA

che la presente deliberazione:

è **immediatamente eseguibile** ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D. Lgs. 267/2000

Imola, li 20/04/2016

IL SEGRETARIO DIRETTORE

F.to Dott.ssa DAL MONTE CLAUDIA

Copia conforme all'originale.

Imola, li 20/04/2016

IL SEGRETARIO DIRETTORE

Dott.ssa DAL MONTE CLAUDIA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA ASSEMBLEA

OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2015 ART. 3, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 118/2011

PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA (Art. 49 T.U. 267/2000)

(X) Si esprime parere favorevole sulla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto.

() Si esprime parere non favorevole in ordine alla regolarità tecnica della proposta di deliberazione in oggetto, per le seguenti motivazioni:

Imola, 08/04/2016

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO ASSOCIATO
F.to GUALANDI BRUNA

PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE (Art. 49 T.U. 267/2000)

() Non si esprime alcun parere sulla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto, in quanto la stessa è priva di rilevanza contabile ed economica.

(X) Si esprime parere favorevole sulla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto.

() Si esprime parere non favorevole sulla regolarità contabile della proposta di deliberazione in oggetto, per le seguenti motivazioni:

Imola, 08/04/2016

IL RESPONSABILE SETTORE FINANZIARIO ASSOCIATO
F.to GUALANDI BRUNA

ELENCO ACCERTAMENTI CANCELLATI DAL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015

Anno	N° Accert.	Capitolo	Titolo	Descrizione	Importo	Motivo cancellazione
2014	23	20155	2	2014_00123_000 TRASF. PER ATTIVITA' P.M. - CORRISP. SETT./OTT. (FATT. 8)	6.054,40	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
2014	24	20155	2	2014_00124_000 TRASF. PER ATTIVITA' P.M. - CORRISPETT. SETT./OTT. (FATT. 9)	404,20	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
2014	27	20155	2	2014_00127_000 TRASF. PER ATTIVITA' P.M. - CORRISP. NOV./DIC. (4617,80 IVA SPLIT)	4.617,80	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
2014	28	20155	2	2014_00128_000 TRASF. PER ATTIVITA' P.M. - CORRISP. NOV./DICEMBRE	222,70	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
2014	31	20155	2	2014_00131_000 TRASF. GESTIONE AMM.VA P.M. - RIPRISTINI STRADALI 3'-4' TRIM. 2014	1.554,12	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
2014	32	20155	2	2014_00132_000 TRASF. GESTIONE AMM.VA P.M. - RIPRISTINI STRADALI II' SEM. 2014	134,55	eliminazione iva per split payment su attività commerciale
				Totale accertamenti cancellati al Titolo 2	12.987,77	
2009	12	30040	3	2009_CM119_08 TRASP. SCOL.-RUOLO A.S. 2006/2007	2.715,95	Credito di dubbia esigibilità. Si stralcia dal conto del Bilancio e si iscrive per pari importo nel conto del Patrimonio all'apposita voce
2009	18	30100	3	2009_CM89_08 SANZIONI A RUOLO ANNO 2001	16.217,71	Credito di dubbia esigibilità. Si stralcia dal conto del Bilancio e si iscrive per pari importo nel conto del Patrimonio all'apposita voce
2009	19	30100	3	2009_CM89/1_08 SANZIONI A RUOLO ANNO 2002	23.358,67	Credito di dubbia esigibilità. Si stralcia dal conto del Bilancio e si iscrive per pari importo nel conto del Patrimonio all'apposita voce
2009	20	30100	3	2009_CM89/2_08 SANZIONI A RUOLO ANNO 2003	24.560,28	Credito di dubbia esigibilità. Si stralcia dal conto del Bilancio e si iscrive per pari importo nel conto del Patrimonio all'apposita voce
2009	21	30100	3	2009_CM89/3_08 SANZIONI A RUOLO ANNO 2004	44.692,13	Credito di dubbia esigibilità. Si stralcia dal conto del Bilancio e si iscrive per pari importo nel conto del Patrimonio all'apposita voce
				Totale accertamenti cancellati al Titolo 3	111.544,74	
				Totale accertamenti cancellati Entrate Correnti (Tit. 2-3)	124.532,51	
				TOTALE ACCERTAMENTI CANCELLATI	€ 124.532,51	
				<i>di cui:</i>		
				<i>Radiati</i>	12.987,77	
				<i>Iscritti a Patrimonio tra i Crediti di dubbia esigibilità</i>	111.544,74	

NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE

Allegato B)

ELENCO IMPEGNI CANCELLATI DAL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
1	2010	12	6265	1	2010_IA222_000 RIMBORSO ONERI COMANDO PERSONALE PSC ING. FULVIO BARTOLI PERIODO GENNAIO - GIUGNO 2010	677,67		
2	2013	147	1911	1	2013_IA19_000 ONERI CPDEL SALARIO ACC.2013 (PARTE STAB.+VARIAB.)	132,16		
3	2013	162	1215	1	2013_IA202_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	7.056,33		
4	2013	163	1286	1	2013_IA203_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	678,75		
5	2013	171	1915	1	2013_IA210_000 RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO SIA	995,44		
6	2013	266	1933	1	2013_IA292_000 SIA - ATTIVAZIONE SERVIZI ACCESSORI DATA CENTER	0,10		
7	2013	20	7114	1	2013_4_000 SPESA PERSONALE COMANDATO (ING. TOMIDEI) ANNO 2013	4.988,51		
8	2014	16	11733	1	2014_15_000 ASSISTENZA ZOOIATRICA 2014	78,33		
9	2014	20	1286	1	2014_19_000 SERV.PERSONALE - IRAP COMPENSO O.I.V. ANNO 2014	0,72		
10	2014	54	1933	1	2014_49_000 CONSULENZA ATTIVITA' DI SICUREZZA 1Ø SEM 2014	3.362,00		
11	2014	73	1936	1	2014_IA106_000 SIA - INTEGRAZIONE IMPEGNI 2013	116,07		
12	2014	164	1130	1	2014_IA180_000 RIMBORSO SPESE PARTECIPAZIONE RIUNIONI/ MISSIONI	961,70		
13	2014	180	1215	1	2014_IA196_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	13.682,58		
14	2014	181	1286	1	2014_IA197_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	421,19		
15	2014	182	1915	1	2014_IA198_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	3.494,26		
16	2014	183	1986	1	2014_IA199_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	143,13		
17	2014	186	1415	1	2014_IA200_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	4.579,60		
18	2014	187	1486	1	2014_IA201_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	279,15		
19	2014	188	6215	1	2014_IA202_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	1.856,36		
20	2014	189	6286	1	2014_IA203_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	63,52		
21	2014	190	3115	1	2014_IA204_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	4,75		
22	2014	191	3186	1	2014_IA205_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	430,96		
23	2014	192	1615	1	2014_IA206_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO	1.667,60		
24	2014	230	1633	1	2014_IA241_000 RIMBORSO SPESE MISSIONI	203,30		
25	2014	231	1933	1	2014_IA242_000 RIMBORSO SPESE MISSIONI	149,70		
26	2014	248	1965	1	2014_IA257_000 SERV.P.M. - RIMBORSO CONTRAVVENZIONI 2014 - SALDO	232,70		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
27	2014	315	2369	1	2014_IA314_000 TRASFERIMENTO FONDI CISS/T A ISTITUTI SCOLASTICI DIVERSI PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2014	2.958,00		
28	2014	353	1537	1	2014_IA343_000 UTA - PULIZIA FOSSE BIOLOGICHE CASALFIUMANESE	0,50		
29	2014	392	8269	1	2014_IA374_000 TRASF. FONDO SOCIALE REGIONALE 2014 (PORTARE IN A.A. 5000)	5.000,00		
30	2014	393	10464	1	2014_IA375_000 TRASF. FONDI PROGETTI AMBITO SOCIALE	15.737,00		
					totale			69.952,08
31	2015	1	1822	1	2015_00001_000 UTA - FORNITURA CARBURANTE CASALFIUMANESE	3.457,77		
32	2015	2	1822	1	2015_00002_000 UTA - FORNITURA CARBURANTE BORGO TOSSIGNANO	2.484,55		
33	2015	5	11733	1	2015_00013_000 ASSISTENZA ZOOIATRICA ANNO 2015	1.138,19		
34	2015	7	1837	1	2015_00039_000 UTA - MANUTENZIONE ILLUMINAZIONE FONTANELICE	24,40		
35	2015	8	1933	1	2015_00040_000 SERVIZIO ASSISTENZA FISCALE ANNO 2015	24,34		
36	2015	9	1221	1	2015_00041_000 SERVIZIO ASSOCIATO PERSONALE - FORNITURA CARTA	0,01		
37	2015	12	1822	1	2015_00044_000 UTA - CARBURANTE AUTOMEZZI FONTANELICE	1.047,56		
38	2015	14	1822	1	2015_00046_000 UTA - CARBURANTE AUTOMEZZI CASTEL GUELFO	433,26		
39	2015	16	1822	1	2015_00048_000 UTA - LL.PP.- ACQUISTO SALE	0,14		
40	2015	23	1933	1	2015_00055_000 SERV. P. M. - TASSA PROPRIETA' AUTOVETTURE	37,73		
41	2015	24	1933	1	2015_00056_000 SERV. P.M. - COLLEGAMENTO TELEMATICO MTCT - NO CIG	1.343,51		
42	2015	25	1933	1	2015_00057_000 SERV. P.M. - TELEFONIA FISSA	183,15		
43	2015	26	1933	1	2015_00058_000 SERV.P.M. - TELEFONIA MOBILE	50,00		
44	2015	28	1933	1	2015_00060_000 SERV. P. M. - SERV. IN ECONOMIA (DIRITTI NOTIFICA, CASELLA PEC, ECC.)	262,60		
45	2015	30	1921	1	2015_00062_000 SERV. P.M. - MINUTE SPESE (CARTA, CANCELLERIA, STAMPATI)	200,00		
46	2015	32	1433	1	2015_00064_000 SERV. TRIBUTI - TELEFONIA FISSA VALLATA	51,60		
47	2015	33	1421	1	2015_00065_000 SERV. TRIBUTI - MINUTE SPESE (ACQUISTI IN ECONOMIA)	383,00		
48	2015	34	1433	1	2015_00066_000 SERV. TRIBUTI - SERVIZI IN ECONOMIA (DIRITTI NOTIFICA, ECC.) - NO CIG	49,42		
49	2015	35	1433	1	2015_00067_000 SERV. TRIBUTI - SPESE POSTALI	400,00		
50	2015	36	1522	1	2015_00068_000 UTA - MANUTENZ. PATRIMONIO - SPESE ECONOMIA (BORGO)	0,04		
51	2015	38	1522	1	2015_00070_000 UTA - SPESE IN ECONOMIA (BORGO)	1,83		
52	2015	41	1921	1	2015_00073_000 FORNITURA DI PUBBLICAZIONI RIVISTE ABBONAMENTI ECC	350,50		
53	2015	44	2333	1	2015_00076_000 TRASP. SCOL. - SERV.IN ECONOMIA (COLLAUDI, REVISIONI, ECC.)- NO CIG	301,50		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
54	2015	46	6133	1	2015_00078_000 PARCO MACCHINE - SERV.ECONOMIA (COLLAUDI, REVISIONI, ECC.)	220,27		
55	2015	47	6133	1	2015_00079_000 PARCO MACCHINE - TASSA CIRCOLAZIONE	43,36		
56	2015	48	1636	1	2015_00080_000 SERV. IN ECONOMIA (COLLAUDI-REVISIONI MEZZI, ECC.)	242,07		
57	2015	49	1636	1	2015_00081_000 TASSA CIRCOLAZIONE AUTOVETTURE	4,96		
58	2015	50	1210	1	2015_00082_000 SERV. PERSONALE - STIPENDI MESE DI	1.180,90		
59	2015	52	1211	1	2015_00084_000 SERV. PERSONALE - CONTRIBUTI CPDEL MESE DI	13.413,69		
60	2015	53	1211	1	2015_00085_000 SERV. PERSONALE - CONTRIBUTI INAIL	623,79		
61	2015	54	1211	1	2015_00086_000 SERV. PERSONALE - CONTRIBUTI TFS/TFR MESE DI	114,90		
62	2015	55	1211	1	2015_00087_000 SERV. PERSONALE - CONTR. PREVIDENZA COMPL. MESE DI	109,46		
63	2015	56	1286	1	2015_00088_000 SERV. PERSONALE - IRAP MESE DI	4.016,71		
64	2015	57	1410	1	2015_00089_000 SERV. TRIBUTI - STIPENDI MESE DI	8,77		
65	2015	58	1410	1	2015_00090_000 SERV. TRIBUTI - ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE MESE DI	17,30		
66	2015	60	1411	1	2015_00092_000 SERV. TRIBUTI - ONERI INAIL	416,13		
67	2015	61	1411	1	2015_00093_000 SERV. TRIBUTI - CONTRIBUTI TFS/TFR MESE DI	166,92		
68	2015	62	1411	1	2015_00094_000 SERV. TRIBUTI - PREVIDENZA COMPLEM. MESE DI	30,29		
69	2015	64	1610	1	2015_00096_000 VALORIZZ. MONTAGNA - STIPENDI MESE DI	43,52		
70	2015	65	1611	1	2015_00097_000 VALORIZZ. MOTAGNA - CONTRIB. TFS/TFR MESE DI	40,27		
71	2015	68	1686	1	2015_00100_000 VALORIZZ. MONTAGNA - IRAP MESE DI	49,43		
72	2015	69	1810	1	2015_00101_000 SIA - STIPENDI MESE DI	74,07		
73	2015	70	1810	1	2015_00102_000 SIA - ASSEGNI NUCLEO FAMILIARE MESE DI	75,34		
74	2015	71	1811	1	2015_00103_000 SIA - CONTRIBUTI CPDEL MESE DI	486,52		
75	2015	72	1811	1	2015_00104_000 SIA - ONERI INAIL	222,28		
76	2015	73	1811	1	2015_00105_000 SIA - CONTRIBUTI TFS/TFR MESE DI	109,36		
77	2015	74	1986	1	2015_00106_000 SIA - IRAP MESE DI	317,02		
78	2015	75	1910	1	2015_00107_000 SERV. GENERALI - STIPENDI MESE DI	7,45		
79	2015	80	3110	1	2015_00112_000 SERV. P.M. - STIPENDI MESE DI	1.712,02		
80	2015	81	3110	1	2015_00113_000 SERV. P.M. - ASSEGNO NUCLEO FAMILIARE MESE DI	15,71		
81	2015	83	3111	1	2015_00115_000 SERV. P.M. - ONERI INAIL	180,71		
82	2015	84	3111	1	2015_00116_000 SERV. P. M. - CONTRIBUTI TFS/TFR MESE DI	9,00		
83	2015	85	3186	1	2015_00117_000 SERV. P. M. - IRAP MESE DI	37,99		
84	2015	86	9210	1	2015_00118_000 SETT. PROGRAMMAZIONE - STIPENDI MESE DI	44,31		
85	2015	89	9211	1	2015_00121_000 SETT. PROGRAMMAZIONE - CONTRIBUTI INAIL	221,27		
86	2015	90	9211	1	2015_00122_000 SETT. PROGRAMMAZIONE - CONTRIBUTI TFS/TFR MESE DI	8,22		
87	2015	91	9286	1	2015_00123_000 SETT.PROGRAMMAZIONE - IRAP MESE DI	36,18		
88	2015	98	1933	1	2015_00131_000 SIA - COMPENSO INTERINALE GUIZZON MESE DI	1.978,70		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
89	2015	99	1986	1	2015_00132_000 SIA - IRAP COMPENSO INTERINALE GUIZZON MESE DI	253,03		
90	2015	100	1933	1	2015_00133_000 SIA- COMPENSO INTERINALE BONELLO MESE DI	123,97		
91	2015	101	1986	1	2015_00134_000 SIA- IRAP INTERINALE BONELLO MESE DI	122,74		
92	2015	102	7133	1	2015_00135_000 UFFICIO SISMICA - COMPENSO INTERINALE SUMMONTE MESE DI	1.866,93		
93	2015	103	7186	1	2015_00136_000 UFFICIO SISMICA - IRAP COMPENSO INTERINALE SUMMONTE MESE DI	458,14		
94	2015	104	1921	1	2015_00137_000 SERVIZI AFFARI GENERALI - MINUTE SPESE DI BENI IN ECONOMIA	344,91		
95	2015	105	1921	1	2015_00138_000 SERVIZI AFFARI GENERALI - MINUTE SPESE DI BENI IN ECONOMIA	243,50		
96	2015	106	1933	1	2015_00139_000 SERVIZI AFFARI GENERALI - MINUTE SPESE DI SERVIZI IN ECONOMIA	873,30		
97	2015	107	1130	1	2015_00140_000 SERVIZI AFFARI ISTITUZIONALI - SPESE DI RAPPRESENTANZA	500,00		
98	2015	108	1130	1	2015_00141_000 SERVIZI AFFARI ISTITUZIONALI - SPESE DI DEREGISTRAZIONE VERBALI RIUNIONI ASSEMBLEA	331,07		
99	2015	109	1988	1	2015_00142_000 IMPOSTE E TASSE VARIE	222,52		
100	2015	110	1933	1	2015_00143_000 SPESE DI TESORERIA	100,00		
101	2015	111	7121	1	2015_00144_000 SERVIZIO SISMICA - MINUTE SPESE IN ECONOMIA BENI CONSUMO	500,00		
102	2015	112	7133	1	2015_00145_000 SERVIZIO SISMICA - MINUTE SPESE PER SERVIZI IN ECONOMIA	426,80		
103	2015	113	7133	1	2015_00146_000 SERVIZIO SISMICA - SPESE NOTIFICA ATTI	74,36		
104	2015	115	8233	1	2015_00148_000 GESTIONE SERVIZIO CRA VENTURINI IMOLA MESE DI	3.457,61		
105	2015	116	8233	1	2015_00149_000 GESTIONE SERVIZIO CRA FONTANELICE MESE DI	277,81		
106	2015	117	8233	1	2015_00150_000 GESTIONE SERVIZIO CRA BORGO TOSSIGNANO MESE DI	539,81		
107	2015	118	8233	1	2015_00151_000 GESTIONE SERVIZIO CDA MEDICINA MESE DI	112,54		
108	2015	119	8233	1	2015_00152_000 GESTIONE SERVIZI AGGIUNTIVI MESE DI - NO CIG	5.389,41		
109	2015	120	8233	1	2015_00153_000 GESTIONE C. DISABILI DON LEO COMMISSARI MESE DI	121,45		
110	2015	127	1837	1	2015_00160_000 UTA - RIPARAZIONE E MANUTENZIONE AUTOMEZZI C.GUELFO	710,01		
111	2015	135	1522	1	2015_00168_000 UTA - ACQUISTO MATERIALE PER LAVORI AMM.NE DIRETTA	40,79		
112	2015	136	1522	1	2015_00169_000 UTA - ACQUISTO MATERIALE PER LAVORI AMM.NE DIRETTA - NO CIG	17,18		
113	2015	139	1537	1	2015_00172_000 UTA - DERATTIZZAZIONE CASTEL GUELFO	0,01		
114	2015	140	1221	1	2015_00173_000 SPESE MINUTE DI ECONOMIA ANNO 2015	884,39		
115	2015	141	1933	1	2015_00174_000 SEDE DECENTRATA FONTANELICE - UTENZA ENERGIA ELETTRICA	2.419,07		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
116	2015	142	1837	1	2015_00175_000 UTA - GESTIONE IMPINATI SEMAFORICI CASTEL GUELFO	0,01		
117	2015	144	1233	1	2015_00177_000 SERV.PERSONALE - SERVIZIO FORMAZIONE MACCHINE	2,00		
118	2015	145	2333	1	2015_00178_000 TRASP. SCOLASTICO - RIPARAZIONE SCUOLABUS	2,20		
119	2015	153	6133	1	2015_00186_000 GESTIONE AMM.VA SANZIONI P.M.	102.281,84		
120	2015	154	6133	1	2015_00187_000 GESTIONE AMM.VA SANZIONI P.M.	3.584,76		
121	2015	161	8233	1	2015_00194_000 GESTIONE SERVIZIO CRA VENTURINI - 2° TRIM 2015	746,13		
122	2015	163	8233	1	2015_00196_000 GESTIONE SERVIZIO CRA BORGO TOSSIGNANO - 2° TRIM 2015	89,65		
123	2015	164	8233	1	2015_00197_000 GESTIONE SERVIZIO CDA MEDICINA - 2° TRIM 2015	9,63		
124	2015	166	8233	1	2015_00199_000 GESTIONE SERVIZIO CD DON LEO COMMISSARI - 2° TRIM 2015	51,39		
125	2015	173	1522	1	2015_00206_000 UTA - ACQUISTO MATERIALI EDILI (VALLATA)	2.458,56		
126	2015	174	1822	1	2015_00207_000 UTA - FORNITURA INERTI COMUNI VALLATA	250,28		
127	2015	175	1537	1	2015_00208_000 UTA - ESPURGO IMMOBILI CASTEL GUELFO	132,44		
128	2015	179	1921	1	2015_00212_000 SERV.P.M. - CONTRASSEGNI PER INVALIDI	0,02		
129	2015	181	6133	1	2015_00214_000 GESTIONE AMM.VA SANZIONI - SPESE POSTALI	394,40		
130	2015	185	1969	1	2015_00218_000 CONTRIBUTO GARA REALIZZ. LAVORI CIMITERO CASTEL GUELFO	30,00		
131	2015	188	7233	1	2015_00221_000 DISTRIBUZ. TESSERINI FUNGHI - COMPENSO PUBBLICI ESERCENTI NO CIG	615,86		
132	2015	193	6233	1	2015_00226_000 COMPENSO LAVORO INTERINALE PSC - DIANI DAL 1 APRILE AL 30 NOVEMBRE 2015	1.029,37		
133	2015	198	1937	1	2015_00231_000 UTA - LOTTA ZANZARA TIGRE - FONTANELICE	1.022,30		
134	2015	199	1537	1	2015_00232_000 UTA - LOTTA ZANZARA TIGRE - FONTANELICE	26,90		
135	2015	200	3112	1	2015_00233_000 SERV. P.M. - SALARIO ACCESS. -RISORSE STABILI 2015	6.270,73		
136	2015	201	3111	1	2015_00234_000 SERV. P.M. - ONERI SU SALARIO ACCESS.-RISORSE STABILI 2015 (2252.85 CPDEL + 79,76 INAIL)	1.613,05		
137	2015	202	3186	1	2015_00235_000 SERV. P.M. - IRAP SALARIO ACCESS.-RISORSE STABILI 2015	530,00		
138	2015	204	1969	1	2015_00237_000 CONTRIBUTO INTEGRAZ.CONVENZIONE PAES	30,00		
139	2015	215	1233	1	2015_00248_000 SERV. PERSONALE - PRESTAZIONI SPECIALISTICHE E PRESTAZ. MEDICO COMPETENTE	9.072,60		
140	2015	216	1233	1	2015_00249_000 SERV.PERSONALE - VISITE FISCALI	2.100,22		
141	2015	217	1837	1	2015_00250_000 UTA - MANUTENZIONE MEZZI BORGO TOSSIGNANO	366,00		
142	2015	218	1837	1	2015_00251_000 UTA MANUTENZIONE MEZZI CASALFIUMANESE	4,38		
143	2015	225	1537	1	2015_00258_000 UTA - MANUT. UMPIANTI ANTINCENDIO BORGO T.	61,00		
144	2015	228	1936	1	2015_00261_000 SIA - CANONI LEPIDA 2015 (FARE DET. PER IMPEGNI 2016-2017)	0,01		
145	2015	249	1933	1	2015_00283_000 PULIZIE SEDE DECENTRATA FONTANELICE	0,02		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
146	2015	255	1933	1	2015_00289_000 UENZA GAS SEDE DECENTRATA FONTANELICE NO CIG	1.808,35		
147	2015	256	1933	1	2015_00290_000 UTENZA ACQUA SEDE DECENTRATA FONTANELICE NO CIG	378,33		
148	2015	270	3133	1	2015_00304_000 AGGIO SU RISCOSSIONI RUOLI PER SANZIONI AL C.D.S. (GIRO CONTABILE)	250,20		
149	2015	271	1933	1	2015_00305_000 AGGIO PER RISCOSSIONE SANZIONI VARIE A RUOLO	20,62		
150	2015	276	1911	1	2015_00310_000 PERS. A TEMPO DETERMINATO - ONERI DS MESE DI	2,05		
151	2015	281	1537	1	2015_00315_000 UTA - RIPARAZIONE LAVAPAVIMENTI	51,67		
152	2015	282	1537	1	2015_00316_000 UTA - LAVORI AUTOESPURGO SCUOLE VALLATA	1.690,91		
153	2015	283	1910	1	2015_00317_000 PERSONALE A TEMPO DET. - STIPENDI MESE DI (FORSE MANCA QUALCOSA)	234,62		
154	2015	285	1911	1	2015_00319_000 PERS. A TEMPO DET. - ONERI DS STIPENDI MESE DI	14,60		
155	2015	286	1911	1	2015_00320_000 PERS. A TEMPO DET. - ONERI INAIL	40,00		
156	2015	290	1522	1	2015_00324_000 UTA - FORNITURE IN ECONOMIA	952,04		
157	2015	292	2333	1	2015_00326_000 TRASP. SCOL. - RIPARAZIONE SCUOLABUS	4,10		
158	2015	295	1633	1	2015_00329_000 SPESE POSTALI ANNO 2015	773,15		
159	2015	296	7133	1	2015_00330_000 SPESE POSTALI ANNO 2015	290,92		
160	2015	297	1933	1	2015_00331_000 SPESE POSTALI ANNO 2015	381,33		
161	2015	300	6215	1	2015_00334_000 RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO 2015	48,89		
162	2015	301	6286	1	2015_00335_000 IRAP PERSONALE COMANDATO 2015	189,89		
163	2015	302	1921	1	2015_00336_000 SIA - SPESE PER ACQUISTI IN ECONOMIA	633,96		
164	2015	314	1633	1	2015_00348_000 UTA - CONTRATTO PER FOTOCOPIATORE - INTEGRAZIONE	337,68		
165	2015	315	1934	1	2015_00349_000 SPESE INSERZIONE BANDI DI GARA SU GURI	539,97		
166	2015	321	1933	1	2015_00355_000 SERV.GENERALI - RIMBORSO SPESE MISSIONI	168,55		
167	2015	322	1433	1	2015_00356_000 SERV.TRIBUTI - RIMBORSO SPESE MISSIONI	146,70		
168	2015	323	1633	1	2015_00357_000 SERV.VALORIZZ.MONTAGNA-RIMBORSO SPESE MISSIONE	272,75		
169	2015	325	1833	1	2015_00359_000 SIA - RIMBORSO SPESE MISSIONE	95,50		
170	2015	326	3133	1	2015_00360_000 SERV.P.M. - RIMBORSO SPESE MISSIONE	50,00		
171	2015	327	7133	1	2015_00361_000 SERV.SISMICO - RIMBORSO SPESE MISSIONE	200,00		
172	2015	328	9233	1	2015_00362_000 SETT.PROGRAMMAZIONE - RIMBORSO SPESE TRASFERTA	130,70		
173	2015	330	1233	1	2015_00364_000 SERV.PERSONALE - RIMBORSO SPESE MISSIONI (EX IMP. 358 ANNULLATO)	78,05		
174	2015	333	8233	1	2014_00366_000 INTEGRAZIONE QUOTA AGGIUNTIVA COSTO EFFETTIVO UTENZE STRUTTURA CRA VENTURINI IMOLA ANNO 2014	43.155,57		
175	2015	336	1215	1	2015_00369_000 SERV.PERSONALE - RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO ANNO 2015	9.500,00		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
176	2015	337	1286	1	2015_00370_000 SERV.PERSONALE - IRAP PERS. COMANDATO ANNO 2015	1.787,00		
177	2015	348	1822	1	2015_00381_000 UTA - FORNITURA INERTI BORGIO T.	1.689,05		
178	2015	349	1822	1	2015_00382_000 UTA - FORNITURA INERTI FONTANELICE	1.906,63		
179	2015	359	8233	1	2015_00392_000 GESTIONE SERVIZIO C.DISABILI DON LEO COMMISSARI 2° SEM 2015	1.181,54		
180	2015	360	8233	1	2015_00393_000 GESTIONE SERVIZIO CENTRO DISABILI CASA AZZURRA 2° SEM 2015	913,15		
181	2015	370	1410	1	2015_00404_000 SERV. TRIBUTI - SALARIO ACCESSORIO -RISORSE STABILI 2015	4.706,36		
182	2015	371	1411	1	2015_00405_000 SERV.TRIB. - ONERI SALARIO ACCESS.-RISORSE STABILI 2015 (1130 CPDEL +25 INAIL)	1.155,00		
183	2015	372	1486	1	2015_00406_000 SERV.TRIBUTI-IRAP SALARIO ACCESS-RISORSE STABILI 2015	410,00		
184	2015	373	1210	1	2015_00407_000 SERV.PERSONALE -SALARIO ACCESS.-RISORSE STABILI 2015	4.656,97		
185	2015	374	1211	1	2015_00408_000 SERV.PERSON.- ONERI SALARIO ACC.-RISORSE STABILI 2015 (1115 CPDEL + 25 INAIL)	1.140,00		
186	2015	375	1286	1	2015_00409_000 SERV.PERSONALE -IRAP SALARIO ACC. -RISORSE STABILI 2015	400,00		
187	2015	376	1810	1	2015_00410_000 SIA - SALARIO ACCESS. - RISORSE STABILI 2015	3.855,49		
188	2015	377	1811	1	2015_00411_000 SIA - ONERI SALARIO ACCESS.- RISORSE STABILI 2015 (920 CPDEL + 20 INAIL)	940,00		
189	2015	378	1986	1	2015_00412_000 SIA - IRAP SALARIO ACESS. -RISORSE STABILI 2015	330,00		
190	2015	379	1912	1	2015_00413_000 SALARIO ACESS. - RISORSE STABILI 2015	1.374,59		
191	2015	380	1911	1	2015_00414_000 ONERI SALARIO ACCESS. -RISORSE STABILI 2015 (330 CPDEL + 15 INAIL)	345,00		
192	2015	381	1986	1	2015_00415_000 IRAP SALARIO ACCESS. - RISORSE STABILI 2015	120,00		
193	2015	397	1633	1	2015_00431_000 UTA - COMPENSO INTERINALE GEOMETRA 2015	2.895,07		
194	2015	399	1933	1	2015_00433_000 SIA - COMPENSO INTERINALE CASADIO MESE DI	872,74		
195	2015	400	1986	1	2015_00434_000 SIA - INTERINALE CASADIO IRAP MESE DI	94,35		
196	2015	406	1837	1	2015_00440_000 UTA - LL.PP. - SGOMBERO NEVE CASTEL GUELFO	7.434,27		
197	2015	407	1621	1	2015_00441_000 UTA - VESTIARIO	3,13		
198	2015	408	11037	1	2015_00442_000 UTA - OPERAZIONI CIMITERIALI CASALFIUMANESE	29,28		
199	2015	415	1837	1	2015_00449_000 UTA - SGOMBERO NEVE CASALFIUMANESE	424,56		
200	2015	416	1837	1	2015_00450_000 UTA - SGOMBERO NEVE CASALFIUMANESE	118,39		
201	2015	417	1837	1	2015_00451_000 UTA - SGOMBERO NEVE CASALFIUMANESE	119,56		
202	2015	430	1837	1	2015_00465_000 UTA - MANUTENZ. SEGNALETICA CASTEL GUELFO	0,18		
203	2015	439	6233	1	2015_00474_000 PSC -COMPENSO INTERINALE BARONI DAL 18 NOVEMBRE AL 31 DICEMBRE 2015	793,74		
204	2015	486	1836	1	2015_00521_000 SIA - ADEGUAMENTO PROCEDURA PERSEO	919,02		
205	2015	508	2333	1	2015_00543_000 TRASP. SCOL. - CONVENZIONE SETT./DIC. 2015	46,48		
206	2015	513	1130	1	2015_00548_000 COMPENSO REVISORE ANNO 2015	39,73		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
207	2015	517	6233	1	2015_00552_000 COMPENSO INTERINALE DIANI MESE DICEMBRE 2015	20,46		
208	2015	518	2333	1	2015_1_000 TRASPORTO SCOLASTICO ANNO 2015	3.681,91		
209	2015	519	1286	1	2015_10_000 SERV.PERSONALE - IRAP COMPENSO OIV ANNO 2015	271,10		
210	2015	520	7133	1	2015_12_000 NOLEGGIO FOTOCOPIATORE TOSHIBA E STUDIO 2050 C - UFF SISMICA 2015	31,36		
211	2015	532	1837	1	2015_23_000 UTA - SGOMBERO NEVE LOTTO 2 CASTEL GUELFO	253,33		
212	2015	537	1433	1	2015_28_000 SERV. TRIBUTI - CONSULENZA SU TRIBUTI LOCALI ANNO 2015	0,01		
213	2015	538	1537	1	2015_29_000 UTA - GESTIONE MANUT.ORDINARIA IMPIANTI TECNICI,SANITARI ECC.	0,45		
214	2015	541	1837	1	2015_31_000 UTA - SGOMBERO NEVE BORGO TOSSIGNANO	0,01		
215	2015	542	1537	1	2015_32_000 UTA-GESTIONE E MANUT. IMPIANTI TERMICI CASALF.-BORGOT.	0,23		
216	2015	543	2333	1	2015_33_000 TRASP. SCOL. - ASSICURAZIONI SCUOLABUS 30.4/31.12.2015	42,41		
217	2015	544	1933	1	2015_34_000 P.M. - ASSICURAZIONE AUTO	32,06		
218	2015	545	1636	1	2015_35_000 ASSICURAZIONE RC.A. 30.4/31.12.2015	2,81		
219	2015	548	1912	1	2014_38_000 SALARIO ACC.2014 - RISORSE STABILI + VARIABILI	7,56		
220	2015	550	1932	1	2015_39_000 ASSICURAZIONE KASKO	6,72		
221	2015	551	1911	1	2014_39_000 SALARIO ACC.2014-ONERI PREV.LI	195,08		
222	2015	554	1911	1	2014_40_000 FONDO SAL.ACC.2014 - RISORSE STABILI - ONERI INADEL	15,53		
223	2015	555	1932	1	2015_41_000 ASSICURAZIONE TUTELA LEGALE	20,00		
224	2015	556	1986	1	2014_41_000 SAL.ACC.2014 - IRAP	21,27		
225	2015	557	1932	1	2015_42_000 ASSICURAZIONE R.C. PATRIMONIALE	0,44		
226	2015	566	1537	1	2015_50_000 UTA - MANUTENZIONE ESTINTORI CASALFIUMANESE	198,25		
227	2015	584	6233	1	2012_IA114_000 PSC - INCARICO ANALISI GEOLOGICHE	1.671,54		
228	2015	587	6233	1	2014_IA132_000 PSC-ADEGUAMENTO STUDI MICROZONAZIONE SISMICA	49.483,20		
229	2015	588	1912	1	2013_IA18_000 SALARIO ACCESSORIO 2013 (PARTE STAB.+VARIAB.)	56,24		
230	2015	605	1986	1	2013_IA21_000 SALARIO ACC. 2013 (PARTE STAB.+VARIAB.) - IRAP	5,45		
231	2015	607	6233	1	2011_IA238_000 PSC- COLLAB. PROF.LE REDAZIONE VAS-VALSAT-VINCA	5.442,35		
232	2015	637	1912	1	2014_IA387_000 LAVORO STRAORDINARIO 2014	11,74		
233	2015	638	1911	1	2014_IA388_000 ONERI SU LAVORO STRAORDINARIO 2014	3,69		
234	2015	639	1986	1	2014_IA389_000 IRAP SU LAVORO STRAORDINARIO 2014	1,26		
235	2015	640	1933	1	SIA INTERINALE BONELLO GIORNO 31.12.2015	0,74		
					TOTALE TITOLO 1	426.262,75		
ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	note	importi parziali
1	2015	617	21480	2	2012_IA278_01 IMPLEMENTAZIONE SW TRIBUTI (POLO OVEST)	1.532,00		

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	NOTE	importi parziali
					TOTALE TITOLO 2	1.532,00		
ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	IMPORTO	note	importi parziali
1	2015	43	40210	4	2015_00075_000 VERSAMENTO RITENUTE IRPEF LAVORO AUTONOMO	6.642,72		
2	2015	93	40200	4	2015_00125_000 VERSAMENTO RITENUTE IRPEF MESE DI	58.089,00		
3	2015	94	40200	4	2015_00126_000 VERSAMENTO RITENUTE ADDIZ.LE REGIONALE MESE DI	4.078,76		
4	2015	95	40200	4	2015_00127_000 VERSAMENTO RITENUTE ADDIZ.LE COMUNALE MESE DI	1.724,01		
5	2015	96	40200	4	2015_00128_000 BONUS DL 66/2014 MESE DI	722,19		
6	2015	155	40300	4	2015_00188_000 RITENUTE SINDACALI MESE DI	261,00		
7	2015	156	40300	4	2015_00189_000 RITENUTE SINDACALI MESE DI	35,81		
8	2015	157	40300	4	2015_00190_000 RITENUTE SINDACALI MESE DI	168,19		
9	2015	158	40300	4	2015_00191_000 RITENUTE SINDACALI MESE DI	23,50		
10	2015	159	40300	4	2015_00192_000 PRATICA 33845 -DALL'OLMO OLIVETTA - RECUPERO STIP. MESE DI	366,93		
11	2015	160	40300	4	2015_00193_000 RITENUTE SINDACALI MESE DI	86,56		
					TOTALE TITOLO 4	72.198,67		
					TOTALE COMPLESSIVO	499.993,42		

ELENCO ACCERTAMENTI REIMPUTATI

Dati accertamento						Dati reimputazione				
Anno	N° Accert.	Capitolo	Titolo	Descrizione	Importo	Anno	N° Accert.	Capitolo	Titolo	Note
2015	258	2545	2	2014_AA63_000 CONTRIBUTO PER REDAZIONE PAES (DELIB. 2187/2012)	35.000,00	2016	13	2545	2	i lavori sono ancora in corso e verranno ultimati nel 2016
				Totale reimputazioni Titolo 2	35.000,00					
				TOTALE REIMPUTAZIONI	€ 35.000,00					

NUOVO CIRCONDARIO IMOLESE

Allegato C.1)

ELENCO IMPEGNI REIMPUTATI

DATI IMPEGNO/ACCERTAMENTO							DATI REIMPUTAZIONE			
ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	ACC.TO CORRELATO	IMPORTO IMPEGNI	ANNO/N. IMPEGNO	CAP.	TIT.	NOTE
2015	571	1911	1	2009_CM11_07 PERS.COMANDATO-ONERI CPDEL ANNO 2007		1.429,23	2016/354	1911	1	
2015	572	1911	1	2009_CM11_08 PERS.COMANDATO-ONERI CPDEL ANNO 2008		1.429,86	2016/355	1911	1	
2015	573	1911	1	2009_CM13_07 PERS.COMANDATO -ONERI INAIL ANNO 2007		182,93	2016/356	1911	1	
2015	574	1911	1	2009_CM13_08 PERS.COMANDATO- ONERI INAIL 2008		220,07	2016/357	1911	1	
2015	575	1911	1	2009_CM13_09 PERS.COMANDATO-ONERI INAIL		188,26	2016/358	1911	1	
2015	576	1910	1	2009_CM163_06 PERSONALE COMANDATO - RETR. RISULTATO 2006		1.500,76	2016/351	1910	1	
2015	577	1911	1	2009_CM164_06 PERS.COMANDATO-ONERI CPDEL ANNO 2006		358,32	2016/359	1911	1	
2015	578	1912	1	2009_CM227/1_06 RETRIBUZIONE DI RISULTATO AI DIRIGENTI GENN/SETT. 2006		1.046,22	2016/367	1912	1	
2015	579	1911	1	2009_CM228/1_06 ONERI RETR. RISULTATO PERIODO GENN/SETT 2006		255,00	2016/360	1911	1	
2015	580	1986	1	2009_CM230/1_06 IRAP RETR. RISULTATO 2006		90,00	2016/374	1986	1	
2015	581	1910	1	2009_CM3_07 PERS. COMANDATO - RETR. RISULTATO 2007		6.000,00	2016/352	1910	1	
2015	582	1910	1	2009_CM3_08 PERS.COMANDATO - RETRIB. RISULTATO 2008		6.000,00	2016/353	1910	1	
2015	583	6233	1	2014_IA108_000 PSC- INCARICO REDAZIONE PAES	2015/258	35.000,00	2016/395	6233	1	Reimputate entrata ed uscita
2015	590	1912	1	2009_IA184_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO SEGRETARIO ANNO 2009		6.000,00	2016/368	1912	1	
2015	592	1912	1	2014_IA184_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2014		6.000,00	2016/369	1912	1	
2015	593	1612	1	2014_IA185_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2014		2.790,00	2016/387	1612	1	
2015	594	1911	1	2009_IA185_000 ONERI SU RETRIBUZ. RISULTATO ANNO 2009 SEGRETARIO		1.460,00	2016/361	1911	1	
2015	595	1986	1	2009_IA186_000 IRAP RETRIBUZ.RISULTATO ANNO 2009 SEGRETARIO		510,00	2016/375	1986	1	
2015	596	1911	1	2014_IA186_000 ONERI SU RETRIBUZIONE RISULTATO 2014		1.465,00	2016/362	1911	1	
2015	597	1611	1	2014_IA187_000 ONERI SU RETRIB. RISULTATO		723,00	2016/384	1611	1	
2015	598	1986	1	2014_IA188_000 IRAP SU RETRIBUZ. RISULTATO		510,00	2016/376	1986	1	
2015	599	1686	1	2014_IA189_000 IRAP SU RETRIBUZ. RISULTATO		238,00	2016/391	1686	1	
2015	601	1912	1	2010_IA190_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2010		6.000,00	2016/370	1912	1	
2015	602	1911	1	2010_IA191_000 ONERI SU RISULTATO ANNO 2010		1.460,00	2016/363	1911	1	
2015	604	1986	1	2010_IA192_000 IRAP SU RISULTATO ANNO 2010		510,00	2016/377	1986	1	
2015	608	1612	1	2012_IA252_000 UFFICIO TECNICO - INDENNITA' RISULTATO DIRIGENTE		2.789,94	2016/388	1612	1	
2015	609	1611	1	2012_IA253_000 ONERI SU RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI		692,00	2016/385	1611	1	
2015	610	1686	1	2012_IA254_000 IRAP SU RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI		238,00	2016/392	1686	1	
2015	611	1912	1	2012_IA255_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO DIRIGENTI		6.000,00	2016/371	1912	1	
2015	612	1911	1	2012_IA256_000 ONERI SU RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI		1.460,00	2016/364	1911	1	
2015	613	1986	1	2012_IA257_000 IRAP SU RETRIBUZIONE RISULTATO DIRIGENTI		510,00	2016/378	1986	1	
2015	616	1612	1	2013_IA27_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2013		2.789,94	2016/389	1612	1	
2015	619	1912	1	2011_IA279_000 RETRIBUZIONE DI RISULTATO 2011		6.000,00	2016/372	1912	1	
2015	620	1611	1	2013_IA28_000 ONERI SU RETRIBUZIONE RISULTATO 2013		632,82	2016/386	1611	1	
2015	621	1911	1	2011_IA280_000 ONERI RETRIBUZIONE RISULTATO 2011		1.460,00	2016/365	1911	1	
2015	623	1986	1	2011_IA281_000 IRAP RETRIBUZ. RISULTATO 2011		510,00	2016/379	1986	1	
2015	624	1686	1	2013_IA29_000 IRAP SU RETRIBUZIONE RISULTATO 2013		238,00	2016/393	1686	1	

ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	ACC.TO CORRELATO	IMPORTO IMPEGNI	ANNO/N. IMPEGNO	CAP.	TIT.	NOTE
2015	625	1912	1	2013_IA30_000 RETRIBUZIONE RISULTATO 2013		6.000,00	2016/373	1912	1	
2015	626	1911	1	2013_IA31_000 ONERI SU RETRIBUZ. RISULTATO 2013		1.426,67	2016/366	1911	1	
2015	628	1986	1	2013_IA32_000 IRAP SU RETRIBUZ. RISULTATO 2013		510,00	2016/380	1986	1	
2015	634	1613	1	2014_IA384_000 INCENTIVI PROGETTAZIONE 2014		960,30	2016/390	1613	1	
2015	635	1611	1	2014_IA385_000 ONERI SU INCENTIVI PROGETTAZIONE 2014		285,00	2016/383	1611	1	
2015	636	1686	1	2014_IA386_000 IRAP SU INCENTIVI PROGETTAZIONE 2014		95,00	2016/394	1686	1	
2015	644	1211	1	SERV. PERSONALE - INAIL SALARIO ACCESSORIO		300,00	2016/316	1211	1	
2015	645	1410	1	SERV. TRIBUTI - INCENTIVI ICI		23.882,83	2016/317	1410	1	
2015	646	1411	1	SERV. TRIBUTI - INAIL SALARIO ACCESSORIO		70,00	2016/318	1411	1	
2015	647	1411	1	SERV. TRIBUTI - ONERI CPDEL SU INCENTIVI ICI		6.088,92	2016/319	1411	1	
2015	648	1486	1	SERV. TRIBUTI - IRAP SU INCENTIVI ICI		2.108,00	2016/320	1486	1	
2015	649	1811	1	SIA - INAIL SU SALARUO ACCESSORIO		35,00	2016/321	1811	1	
2015	650	1911	1	SERV. GENERALI - INAIL SU SALARIO ACCESSORIO 2015		38,00	2016/322	1911	1	
2015	651	3112	1	SERV. P.M. - SALARIO ACCESSORIO 2015		7.970,74	2016/323	3112	1	
2015	652	3111	1	SERV. P.M. - ONERI CPDEL SU SALARIO ACCESSORIO 2015		1.900,00	2016/324	3111	1	
2015	653	3111	1	SERV. P.M. - ONERI INAIL SU SALARIO ACCESSORIO 2015		130,00	2016/325	3111	1	
2015	654	3186	1	SERV. P.M. - IRAP SU SALARIO ACCESSORIO 2015		700,00	2016/326	3186	1	
2015	655	1613	1	SETT.VALORIZZ.MONTAGNA - INCENTIVI PROGETTAZIONE		115,71	2016/327	1613	1	
2015	656	1611	1	SETT.VALORIZZ.MONTAGNA - CPDEL SU INCENTIVI PROGETTAZIONE		30,00	2016/328	1611	1	
2015	657	1686	1	SETT.VALORIZZ.MONTAGNA - IRAP SU INCENTIVI PROGETTAZIONE		10,00	2016/329	1686	1	
2015	658	1612	1	RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		2.790,00	2016/330	1612	1	
2015	659	1611	1	CPDEL SU RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		723,00	2016/331	1611	1	
2015	660	1686	1	IRAP SU RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		238,00	2016/332	1686	1	
2015	661	1912	1	RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		6.000,00	2016/333	1912	1	
2015	662	1911	1	CPDEL SU RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		1.465,00	2016/334	1911	1	
2015	663	1986	1	IRAP SU RETRIBUZ. RISULTATO DIRIGENTI ANNO 2015		510,00	2016/335	1986	1	
2015	664	1210	1	SERV. PERSONALE - SALARIO ACCESSORIO 2015		57.318,33	2016/336	1210	1	
2015	665	1211	1	SERV. PERSONALE - ONERI SALARIO ACCESSORIO 2015		14.160,00	2016/337	1211	1	
2015	666	1286	1	SERV.PERSONALE - IRAP SALARIO ACCESSORIO 2015		4.416,71	2016/338	1286	1	
2015	667	1410	1	SERV. TRIBUTI - SALARIO ACCESSORIO 2015		13.511,00	2016/339	1410	1	
2015	668	1411	1	SERV. TRIBUTI - ONERI SALARIO ACCESS. 2015		2.593,13	2016/340	1411	1	
2015	669	1486	1	SERV. TRIBUTI - IRAP SALARIO ACCESS. 2015		1.270,00	2016/341	1486	1	
2015	670	1810	1	SIA - SALARIO ACCESSORIO 2015		6.650,00	2016/342	1810	1	
2015	671	1811	1	SIA - ONERI SALARIO ACCESS. 2015		1.800,00	2016/343	1811	1	
2015	672	1986	1	SIA - IRAP SALARIO ACCESSORIO 2015		937,02	2016/344	1986	1	
2015	673	1912	1	SERV.GENERALI - SALARIO ACCESSORIO 2015		7.450,00	2016/345	1912	1	
2015	674	1911	1	SERV. GENERALI - ONERI SALARIO ACCESSORIO 2015		1.780,00	2016/346	1911	1	
2015	675	1986	1	SERV. GENERALI - IRAP SALARIO ACCESSORIO 2015		660,00	2016/347	1986	1	
				TOTALE TITOLO 1		281.615,71				

ELENCO RESIDUI ATTIVI MANTENUTI NEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015 PROVENIENTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

Anno	N° Accert.	Capitolo	Titolo	Descrizione	Debitore	Importo
2013	244	2415	2	2013_AA96_000 FONDO SOCIALE REGIONALE L.R. 2/2003 (PARTE)	REGIONE EMILIA-ROMAGNA	9.408,11
2013	107	2600	2	2013_AA40_07 FONTAN. -CONTRIBUTO ORDINARIO 2013	COMUNE DI FONTANELICE	1.454,00
2014	161	2607	2	2014_AA49_04 C.GUELFO-ASS.ZOOIATRICA - QUOTA 2014	COMUNE DI CASTEL GUELFO	485,00
2014	163	2607	2	2014_AA49_06 DOZZA-ASS.ZOOIATRICA - QUOTA 2014	COMUNE DI DOZZA	761,00
2014	164	2607	2	2014_AA49_07 FONT.-ASS.ZOOIATRICA - QUOTA 2014	COMUNE DI FONTANELICE	227,00
2005	2	2630	2	2005_AA17_000 RESIDUI QUOTA ANNO 2005 MANCA BORGIO 252 - MORDANO 200	COMUNE DI MORDANO	200,00
2009	4	2630	2	2009_AA35_000 PRATICHE PSA ANNO 2009 COMUNI IMOLA (3) MEDICINA (1) MORDANO (1) MANCA MORDANO	COMUNE DI MORDANO	200,00
2011	12	2630	2	2011_AA27_000 QUOTE ISTRUTTORIA PSA (MANCA FONTANELICE+ CASALE- TURRINI)	DEBITORI DIVERSI	400,00
2012	7	2630	2	2012_AA116_000 ISTRUTTORIA PRATICHE PSA ANNO 2012	COMUNE DI CASALFUMANESE	200,00
2014	143	20140	2	2014_AA45_02 FONT. - PARTECIPAZIONE ASP - QUOTA 2014	COMUNE DI FONTANELICE	39.408,00
2014	147	20140	2	2014_AA46_02 FONT. - QUOTA SPORTELLO SOCIALE 2014	COMUNE DI FONTANELICE	1.275,00
2014	140	20145	2	2014_AA43_000 C.GUELFO-UTA - LL.PP. - QUOTA 2014 PER GESTIONE SERVIZIO	COMUNE DI CASTEL GUELFO	1.879,67
2014	190	20145	2	2014_AA67_02 CASALF.SE-UTA - TRASF. PER SPESE DI PERSONALE COMANDATO	COMUNE DI CASALFUMANESE	11.984,10
2014	192	20145	2	2014_AA67_04 FONT.-UTA - TRASF. PER SPESE DI PERSONALE COMANDATO	COMUNE DI FONTANELICE	49.774,39
2014	228	20145	2	2014_AA82_000 BORGOT.- UTA - LL.PP. - QUOTA PER GESTIONE SERVIZIO	COMUNE DI BORGIO TOSSIGNANO	22.012,57
2014	229	20145	2	2014_AA83_000 CASALF.- UTA -LL.PP. - QUOTA PER GESTIONE SERVIZIO	COMUNE DI CASALFUMANESE	37.186,46
2014	230	20145	2	2014_AA84_000 FONT.- UTA -LL.PP. - QUOTA PER GESTIONE SERVIZIO	COMUNE DI FONTANELICE	21,36
2014	232	20146	2	2014_AA86_000 BORGIO T. - UTA - URB - QUOTA PER GESTIONE SERVIZIO	COMUNE DI BORGIO TOSSIGNANO	500,00
2014	6	20150	2	2014_00109_0003 BORGOT.-PARCO MACCHINE 2014	COMUNE DI BORGIO TOSSIGNANO	1.355,55
2014	31	20155	2	2014_00131_000 TRASF. GESTIONE AMM.VA P.M. - RIPRISTINI STRADALI 3'-4' TRIM. 2014	COMUNE DI IMOLA	7.064,20
				Totale residui mantenuti al Titolo 2		185.796,41
2014	17	3507	3	2014_00117_000 SIA - PROVENTI ATTIVITA' SERVIZIO ANNO 2014	ASP - AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE	305,00
2013	54	30060	3	2013_AA152_000 TESSERINI PUBBLICI ESERCENTI	DEBITORI DIVERSI	1.599,50
2012	29	30150	3	2012_AA28_000 GESTIONE CAMPEGGIO PERIODO 1.4/31.10.2012	GE.IM.S. SOC. CONS. A R.L.	10.672,20
2013	214	30150	3	2013_AA74_000 CANONE GESTIONE CAMPEGGIO ANNO 2013	GE.IM.S. SOC. CONS. A R.L.	14.640,00
2014	246	30150	3	2014_AA99_000 CANONE GESTIONE CAMPEGGIO NOV.2013/OTT.2014	GE.IM.S. SOC. CONS. A R.L.	14.743,70
				Totale residui mantenuti al Titolo 3		41.960,40
				Totale residui mantenuti Entrate Correnti (Tit. 2-3)		227.756,81
2010	23	40006	4	2010_AA95_000 FONDO REGIONALE ACCORDI QUADRO - ANNUALITA' 2010 (DEL.1355/2010) -PARTE	REGIONE EMILIA-ROMAGNA	74.000,00
2011	18	40270	4	2011_AA52_000 CONTRIBUTO PER OPERE STRADALI L.R. 3/1999 - (DET. PROVINCIA 6545/2010)	PROVINCIA DI BOLOGNA	82.000,00
				Totale residui mantenuti al Titolo 4		156.000,00
				Totale residui mantenuti Entrate C/Capitale (Tit. 4)		156.000,00
				TOTALE RESIDUI MANTENUTI	€	383.756,81

ELENCO RESIDUI PASSIVI MANTENUTI NEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2015 PROVENIENTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	CREDITORE	IMPORTO	motivazione
1	2010	12	6265	1	2010_IA222_000 RIMBORSO ONERI COMANDO PERSONALE PSC ING. FULVIO BARTOLI PERIODO GENNAIO - GIUGNO 2010	COMUNE DI IMOLA	1.453,31	
2	2013	162	1215	1	2013_IA202_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATC		12.943,67	
3	2013	163	1286	1	2013_IA203_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	1.021,25	
4	2013	171	1915	1	2013_IA210_000 RIMBORSO SPESE PERSONALE COMANDATO SIA		904,56	
5	2013	344	8269	1	2013_IA342_000 TRASF. FONDO SOCIALE REGIONALE 2013	ASP - AZIENDA SERVIZI ALLA PERSONA CIRCONDARIO IMOLESE	31.360,36	
6	2013	360	7233	1	2013_IA43_000 RACCOLTA FUNGHI - COMPENSO PUBBLICI ESERCENT		107,42	
	2014	21	7115	1	2014_2_000 IMPEGNO SPESA PERSONALE COMANDATO UFF. SISMICA ING. TOMIDEI ANNO 2014		7.669,60	
	2014	32	7186	1	2014_3_000 QUOTA IRAP COMANDO TOMIDEI ANNO 2014	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	1.630,47	
7	2014	64	1936	1	2014_IA100_000 SIA- ASSISTENZA APPLICATIVI MAGGIOL	MAGGIOLI SPA	1.273,32	
8	2014	180	1215	1	2014_IA196_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATC		37.943,60	
9	2014	181	1286	1	2014_IA197_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	2.575,04	
10	2014	182	1915	1	2014_IA198_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATC		8.672,30	
11	2014	183	1986	1	2014_IA199_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	595,43	
12	2014	186	1415	1	2014_IA200_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO		5.761,64	
13	2014	187	1486	1	2014_IA201_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	421,91	
14	2014	190	3115	1	2014_IA204_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATO		8.860,14	
25	2014	191	3186	1	2014_IA205_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	608,33	
26	2014	192	1615	1	2014_IA206_000 RIMBORSO AI COMUNI SPESE PERSONALE COMANDATC		19.614,94	
27	2014	193	1686	1	2014_IA207_000 IRAP SU RIMBORSI PERSONALE COMANDATO	AGENZIA DELLE ENTRATE (IRAP)	978,97	
28	2014	354	1921	1	2014_IA344_000 SIA - MANUTENZIONE STAMPANTI CIE CSPT	CONSUTEK SRL	1.323,70	
29	2014	446	1936	1	2014_IA65_000 SIA - SERVIZI CONNETTIVITA' WIRELESS	ACANTHO SPA	11.192,28	

ND	ANNO	IMPEGNO	CAPITOLO	TIT.	DESCRIZIONE	CREDITORE	IMPORTO	motivazione
30	2014	449	1936	1	2014_IA68_000 SIA - CONNETTIVITA' CASALFIUMANESE	ACANTHO SPA	244,00	
31	2014	471	1936	1	2014_IA84_05 SIA- ASSIST. E MANUT. SW GESTIONE PRESENZE VALLATA	ZUCCHETTI SPA	747,31	
					TOTALE TITOLO 1		157.903,55	

Variazione Parte Entrata					
		Anno			
RIF. BILANCIO	Descrizione	2016	2017	2018	NOTE
11	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	246.615,71			
12	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale				
Totale FPV		246.615,71	-	-	
20101	Traferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	35.000,00			
Totale Titolo 2		35.000,00	-	-	
Totale entrate		35.000,00	-	-	
	totale generale	281.615,71			

Variazione Parte Uscita					
Miss. Progr.	Descrizione	2016	2017	2018	NOTE
01 02	Segreteria generale				
01 04	Gestione delle entrate tributarie e serv. Fiscali	49.523,88			
01 06	Ufficio Tecnico	16.378,71			
01 08	Statistica e sistemi informativi	8.485,00			
01 10	Risorse Umane	76.195,04			
01 11	Altri servizi generali	85.332,34			
03 01	Polizia locale ed amministrativa	10.700,74			
08 01	Urbanistica e assetto del territorio	35.000,00			
	totale titolo 1 spese correnti reimputate	281.615,71			

Nuovo circondario imolese.

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Verbale n. 2

Data 11 aprile 2016

OGGETTO: Parere sulla proposta di riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2015 ex art. 3, comma 4, d.Lgs. n. 118/2011

L'anno 2016, il giorno 11 del mese di APRILE, alle ore 16, l'organo di revisione economico finanziaria si è riunito alla presenza di Dott.ssa Bruna Gualandi, Dott. Massimiliano De Giovanni, Sig.a Patrizia Minghetti per esprimere il proprio parere in merito alla proposta di deliberazione della Giunta Comunale ad oggetto: "RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31 DICEMBRE 2015 EX ART. 3, COMMA 4, D.LGS. N. 118/2011", funzionale all'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2015;

Tenuto conto che:

- l'articolo 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 prevede che: "Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono annualmente al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento";
- il principio contabile applicato 4/2 al punto 9.1 prevede che "Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto";
- il citato articolo 3 comma 4 stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: "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 dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate 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 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";

Tenuto conto che i residui approvati con il conto del bilancio 2014 e non reimputati con il riaccertamento straordinario non possono essere oggetto di ulteriori reimputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio;

Preso atto degli atti di riaccertamento assunti in via istruttoria dai singoli responsabili di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria;

L'organo di revisione ha proceduto alle seguenti verifiche:

Visti:

- a) l'elenco accertamenti di entrata cancellati dal rendiconto 2015 per un totale di € 124.532,41 così composti:

	Gestione residui	Gestione competenza
Crediti di dubbia esigibilità (con	-111.544,74	

scadenza del credito superiore a tre anni – punto 9.1 allegato 4/2 principi della contabilità finanziaria)		
Crediti radiati per inesigibilità	-	12.987,77
Totale	-	124.532,51

dando atto che i crediti di dubbia esigibilità verranno comunque iscritti all'apposita voce del Conto del patrimonio e se ne terrà debito aggiornamento in apposito registro;

b) l'elenco degli impegni di spesa cancellati dal rendiconto 2015 per un totale di € 499.993,42 così distinti:

	Gestione residui	Gestione competenza
Titolo 1 spese correnti	69.952,08	356.310,67
Titolo 2 spese in conto capitale		1.532,00
Titolo 4 spese per servizi per c/terzi		72.198,67
Totale	69.952,08	430.041,34

c) l'elenco degli impegni di spesa reimputati al 31/12/2015 per un totale di € 281.615,71, la cui reimputazione genera una variazione al bilancio, come più avanti dettagliato;

d) l'elenco dei residui attivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione dei residui per un totale di € 383.756,81 e l'elenco dei residui attivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione di competenza per un totale di € 5.368.685,96;

e) l'elenco dei residui passivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione dei residui per un totale di € 157.903,55 e l'elenco dei residui passivi mantenuti nel rendiconto 2015 provenienti dalla gestione di competenza per un totale di € 5.111.837,50;

Tenuto conto dei dati sopra esposti e delle verifiche effettuate

si esprime parere favorevole

1. alla proposta di delibera di riaccertamento dei residui 2015 nei termini seguenti:

ELENCO	IMPORTO
Residui attivi cancellati definitivamente	12.987,77
Residui attivi cancellati dal conto del bilancio in quanto di dubbia esigibilità ed iscritti nel conto del patrimonio	111.544,74
Residui passivi cancellati definitivamente	499.993,42
Residui attivi reimputati	35.000,00
Residui passivi reimputati	281.615,71
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	383.756,81
Residui attivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione di competenza	5.368.685,96
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla gestione dei residui	157.903,55
Residui passivi conservati al 31 dicembre 2015 provenienti dalla	5.111.837,50

gestione di competenza

2) alla variazione di bilancio dell'esercizio 2015 (esercizio a cui si riferisce il rendiconto) le variazioni funzionali all'incremento del fondo pluriennale vincolato a copertura degli impegni reimputati;

3) alle variazioni degli stanziamenti 2016 necessarie alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni di cui all'allegato C), come risultano dal prospetto allegato F), di cui si riportano le risultanze finali:

DESCRIZIONE	ENTRATA	SPESA
FPV di entrata di parte corrente	€ + 246.615,71	
FPV di entrata di parte capitale	€ 0,00	
Variazioni di entrata di parte corrente	€ + 35.000,00	
Variazioni di entrata di parte capitale	€ 0,00	
Variazioni capitoli ordinari di spesa corrente		€ + 281.615,71
Variazioni capitoli ordinari di spesa in conto capitale		0,00
Totale a pareggio	€ 281.615,71	€ 281.615,71

4) alla quantificazione definitiva del FPV di spesa al termine dell'esercizio (corrispondente al FPV di entrata successivo), pari a 347.996,06 , di cui:

FPV di spesa parte corrente € 246.615,71
FPV di spesa in conto capitale € 101.380,35

5) al riaccertamento e reimpegno, a valere sull'esercizio 2015 e successivi, degli accertamenti e degli impegni reimputati in quanto non esigibili al 31 dicembre;

6) alla variazione contenuta nella proposta di delibera da recepire nella proposta di bilancio di previsione 2016/2018 in corso di predisposizione.

Infine si invita l'Ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al Tesoriere.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Revisore dei Conti
Dott. Piero Landi

