

COMUNE DI LA MAGDELEINE COMMUNE DE LA MAGDELEINE

Regione Autonoma Valle d'Aosta
Région Autonome de la Vallée d'Aoste

Deliberazione della Giunta Comunale n. 34 verbale prot. n. 2679 (1-5-5) del 10.06.2020

Oggetto: Provvedimento in materia di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019. Variazione agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

L'anno duemilaventi ed il giorno dieci del mese di giugno ore dieci e minuti zero in adunanza virtuale e modalità di videoconferenza ai sensi dell'art. 73 del D.L. 16 marzo 2020, n. 18 sulla piattaforma WhatsApp, regolarmente convocata, si è riunita la Giunta Comunale.

Sono presenti i Signori:

Cognome e nome	Carica	Presente	Assente giustificato	Assente non giustificato
Dujany Edi Emilio	Sindaco	X		
Cavagnetto Noemi	Vice Sindaco	X		
Berruquier Franco Cipriano	Assessore	X		
Artaz Marco	Assessore	X		

Totale Presenti: 4

Assume la presidenza il Sindaco Sig. Edi Emilio DUJANY.

Assiste alla riunione, con le funzioni di cui all'art.9, comma 1, lett. a), della L.R.19 agosto 1998, n. 46, e di cui all'art. 97 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, il Segretario Comunale dott. Roberto ARTAZ.

Il Sindaco, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.
Seduta tolta ore 11:30 del medesimo giorno.

Oggetto: Provvedimento in materia di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019. Variazione agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato ai sensi del D.Lgs. 118/2011.

LA GIUNTA COMUNALE
nell'esercizio delle sue funzioni di indirizzo e controllo

RICHIAMATA la deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 28.02.2020 di approvazione del bilancio pluriennale di previsione 2020-2022 ultimo approvato;

PREMESSO che l'art. 228, comma 3, del Testo Unico degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267/2000 dispone che prima dell'inserimento nel Conto del Bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provveda all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o 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;

RICHIAMATI 1) l'art. 3, comma 4, del citato D.Lgs. n. 118/2011, in forza del quale "(...) Possono essere conservate 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 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 (...)"; 2) il paragrafo 9.1 del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria approvato con il citato D.Lgs. n. 118/2011, in forza del quale "In ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare: - la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito; -

l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno; - il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti; - la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente: a) i crediti di dubbia e difficile esazione; b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili; c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebitato o erroneo accertamento del credito; d) i debiti insussistenti o prescritti; e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione; f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.”;

PRESO ATTO che nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2019 il Settore Bilancio e Contabilità ha condotto, in collaborazione con i diversi settori dell'Ente, l'analisi degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa allo scopo di riallineare i valori all'effettiva consistenza, così da fornire una situazione aggiornata della massa dei residui attivi e passivi provenienti dalla competenza 2019 e dagli esercizi precedenti;

PRESO ATTO che da tale verifica è emersa anche l'esigenza di provvedere alla cancellazione e conseguente reimputazione di entrate e spese già accertate e impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2019;

PRESO ATTO che si rende conseguentemente necessario variare gli stanziamenti: - del Bilancio di Previsione 2019-2021, esercizio 2019, al fine di consentire l'adeguamento del fondo pluriennale vincolato in spesa 2019 derivante dalle operazioni di reimputazione delle entrate e delle spese non esigibili alla data del 31 dicembre 2019; - del Bilancio di Previsione 2020-2022 al fine di consentire la reimputazione degli impegni e accertamenti non esigibili alla data del 31 dicembre 2019 ed il correlato adeguamento del fondo pluriennale vincolato;

RITENUTO per le motivazioni sopra illustrate di riconoscere la consistenza dei residui attivi da inserire nel rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dall'elenco allegato A), precisando che in tale elenco sono riportati gli accertamenti da eliminare in quanto insussistenti, non presentando idoneo titolo giuridico al permanere del credito, così come gli accertamenti da mantenere a residuo in quanto crediti certi, liquidi ed esigibili, nonché gli accertamenti riguardanti maggiori entrate;

RITENUTO di riconoscere la consistenza dei residui passivi da inserire nel rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dall'elenco allegato B), precisando che in tale elenco sono riportati gli impegni da eliminare per il venir meno della fondatezza giuridica del permanere del debito e gli impegni da mantenere a residuo in quanto debiti certi, liquidi ed esigibili, laddove ulteriori eventuali impegni, in quanto non esigibili al 31/12/2019, sono da re-imputare all'anno 2020 con apposita variazione fra stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato e gli stanziamenti correlati delle spese in termini di competenza e di cassa;

RITENUTO di precisare che le risultanze degli elenchi allegati A) e B), sono sintetizzate nelle tabelle contenute nell'allegato C);

RITENUTO di variare, secondo quanto dettagliato nell'allegato D), gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2019-2021, esercizio 2019, al fine di consentire l'adeguamento del fondo pluriennale vincolato in spesa 2019 derivante dalle operazioni di reimputazione delle entrate e delle spese non esigibili alla data del 31/12/2019;

RITENUTO di variare, secondo quanto dettagliato nell'allegato E), gli stanziamenti di entrata e di spesa, del bilancio di previsione 2020-2022, al fine di consentire la reimputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31/12/2019 ed il correlato adeguamento del Fondo Pluriennale Vincolato;

CONSIDERATO che le variazioni sopra elencate non alterano gli equilibri di bilancio ai sensi degli artt. 162 e 171 del TUEL approvato con D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO il parere del Revisore dei Conti;

PRESO ATTO del seguente parere sulla legittimità del provvedimento espresso dal Segretario Comunale ai sensi dell'art. 49bis della L.R. n. 7 dicembre 1998, n. 54: La L.R. 07.12.1998, n. 54 disciplina il sistema delle autonomie in Valle d'Aosta e le competenze degli Organi Comunali; ulteriori disposizioni sono rinvenibili nello Statuto Comunale e nel D.Lgs. 18.08.2000, n. 267: la competenza ad approvare il presente atto spetta alla Giunta Comunale. Il D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, il D.Lgs. 23.06.2016, n. 118 con relativi allegati disciplinano le modalità di approvazione del bilancio di previsione finanziario e del risultato contabile degli enti locali anche in Valle d'Aosta, nonché la disciplina relativa agli impegni di spesa, alle liquidazioni ed agli storni di fondi. Il Regolamento Comunale di Contabilità può dettagliare la disciplina: tali disposizioni sono rispettate. Relativamente all'approvazione del presente provvedimento si esprime **PARERE FAVOREVOLE**,

ACQUISITI i pareri di regolarità tecnica e contabile;

AD UNANIMITA' di voti palesemente espressi

DELIBERA

1. **DI RICONOSCERE** la consistenza dei residui attivi da inserire nel rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dall'elenco allegato A), precisando che in tale elenco sono riportati gli accertamenti da eliminare in quanto insussistenti, non presentando idoneo titolo giuridico al permanere del credito, così come gli accertamenti da mantenere a residuo in quanto crediti certi, liquidi ed esigibili, nonché gli accertamenti riguardanti maggiori entrate;
2. **DI RICONOSCERE** la consistenza dei residui passivi da inserire nel rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2019 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza risultanti dall'elenco allegato B), precisando che in tale elenco sono riportati gli impegni da eliminare per il venir meno della fondatezza giuridica del permanere del debito e gli impegni da mantenere a residuo in quanto debiti certi, liquidi ed esigibili, laddove ulteriori eventuali impegni, in quanto non esigibili al 31/12/2019, sono da re-imputare all'anno 2020 con apposita variazione fra stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato e gli stanziamenti correlati delle spese in termini di competenza e di cassa;

3. **DI PRECISARE** che le risultanze degli elenchi allegati A) e B), sono sintetizzate nelle tabelle contenute nell'allegato C);
4. **DI VARIARE** secondo quanto dettagliato nell'allegato D) gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione 2019-2021, esercizio 2019, al fine di consentire l'adeguamento del fondo pluriennale vincolato in spesa 2019 derivante dalle operazioni di re-imputazione delle entrate e delle spese non esigibili alla data del 31/12/2019;
5. **DI VARIARE** secondo quanto dettagliato nell'allegato E) gli stanziamenti di entrata e di spesa, del bilancio di previsione 2020-2022, al fine di consentire la re-imputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31/12/2019 ed il correlato adeguamento del Fondo Pluriennale Vincolato;
6. **DI DISPORRE** l'accertamento delle entrate e l'impegno delle spese agli esercizi in cui sono esigibili;
7. **DI DARE ATTO** che gli allegati in originale sono conservati presso l'Ufficio Ragioneria;
8. **DI TRASMETTERE** il presente provvedimento, per le risultanze finanziarie, al Tesoriere Comunale.

Determinazione del segretario comunale n. 34 del 10.06.2020

In ottemperanza al principio di separazione tra funzioni di direzione politica e funzioni di direzione amministrativa di cui agli articoli 3 e 4 della L.R. 22/2010 e dell'art. 46 della L.R. 54/1998, si dispongono gli adempimenti di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni di cui al D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, nonché gli adempimenti in materia di prevenzione della corruzione di cui alla L. 06.11.2012, n. 190 e s.m.i., quindi in esecuzione della deliberazione G.C. 34/2020, si dispone l'implementazione di quanto ivi previsto.

Il Segretario Comunale

f.to Roberto Artaz



D.LGS. 118/2011 - RESIDUI ATTIVI ELIMINATI PER ELIMINAZIONE DEFINITIVA

Riferimento al bilancio	ANNO	VOCE BILANCIO	DEBITORI	OGGETTO	IMPORTO	ESTREMI DELLA DELIBERAZIONE CONTRATTATO O DELL'ACCERTAMENTO	DATA DELLA PRESCRIZIONE	Num.	Ann.
	2011	1.201 / 1.201 / 99 67 / 0	*	Anno: 2011 CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	516,08	GS / 31 / 27/04/2011	31/12/2019	3	
				Totale Anno: 2011	516,08				
	2012	1.201 / 1.201 / 99 234 / 0	*	Anno: 2012 CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	2.425,50	GS / 104 / 28/12/2012	31/12/2019	4	
				Totale Anno: 2012	2.425,50				
	2013	1.201 / 1.201 / 99 31 / 0	*	Anno: 2013 CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	1.303,00	GS / 16 / 06/03/2013	31/12/2019	5	
	2013	3.117 / 3.117 / 99 60 / 0	*	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	1.921,94	GS / 27 / 17/04/2013	31/12/2019	6	
	2013	1.304 / 1.304 / 99 184 / 0	*	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	126,12	LE / 4387 / 30/10/2013	31/12/2019	7	
				Totale Anno: 2013	3.351,06				

D.LGS. 118/2011 - RESIDUI ATTIVI ELIMINATI PER ELIMINAZIONE DEFINITIVA

Riferimento al bilancio	ANNO		DEBITORI	OGGETTO	IMPORTO	ESTREMI DELLA DELIBERAZIONE CONTRATTO O DELL'ACCERTAMENTO	DATA DELLA PRESCRIZIONE	Num.	Ann.
	VOCE BILANCIO								
2014	1.304 / 1.304 / 99 225 / 0		*	Anno: 2014 CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	126,12	** / 0 /	31/12/2019	8	
				Totale Anno: 2014	126,12				
				Anno: 2018					
2018	3.507 / 3.507 / 99 421 / 0		MAFER SRL LOC. PONT SUAZ 106 CHARVENSOD	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	210,00	GC / 83 / 12/12/2018	31/12/2019	2	
				Totale Anno: 2018	210,00				
				Totale Generale:	6,628,76				

D.LGS. 118/2011 - RESIDUI PASSIVI ELIMINATI PER ELIMINAZIONE DEFINITIVA

ANNO	Riferimento al bilancio		CREDITORI	OGGETTO	IMPORTO	ESTREMI DELLA DELIBERAZIONE CONTRATTO O DELL'IMPEGNO	DATA DELLA PRESCRIZIONE	Num.	Ann.
	VOCE BILANCIO								
2016	20.101 / 20.101 / 836 / 0		VISIT - VISUALISIERUNGS - UNID LANDESTRABE 23 A-5302 HENNENDORF, *	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	216,00	IG / 83 / 30/12/2016	31/12/2019	21	
2016	20.101 / 20.101 / 694 / 0		SPLENDITALY VIA MONTE GRAPPA 15 INZAGO	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	610,00	IG / 75 / 16/11/2016	31/12/2019	22	
				Totale Anno: 2016	826,00				
2017	20.101 / 20.101 / 480 / 0		DEVAL VIA CLAVALLITE' 8 AOSTA	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	1.191,67	GC / 55 / 23/08/2017	31/12/2019	19	
2017	20.101 / 20.101 / 427 / 0		ROLLAND SRL FRAZ. TARGNON 64 CHALLAND-SAINT-VICTO R	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	315,65	GC / 53 / 02/08/2017	31/12/2019	23	
				Totale Anno: 2017	1.507,32				
2018	20.101 / 20.101 / 476 / 0		DAGUIN DANIELE GEOM. FRAZ. VIERING 109 CHAMPDERRAZ	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	1.100,00	GC / 72 / 19/10/2018	31/12/2019	13	
				Ann: 2018					

D.LGS. 118/2011 - RESIDUI PASSIVI ELIMINATI PER ELIMINAZIONE DEFINITIVA

ANNO	Riferimento al bilancio		CREDITORI	OGGETTO	IMPORTO	ESTREMI DELLA DELIBERAZIONE CONTRATTO O DELL'IMPEGNO	DATA DELLA PRESCRIZIONE	Num.	Ann.
	VOCE BILANCIO								
2018	20.101 / 20.101 / 33		DAGUIN DANIELE GEOM.	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	991,81	GC / 72 / 19/10/2018	31/12/2019	14	
	477 / 0		FRAZ. VIERING 109 CHAMPDEPRAZ						
2018	10.102 / 10.102 / 12		KYOCERA DOCUMENT SOLUTIONS ITALIA SPA VIA VERDI 89/91	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	0,04	DF / 9999 / 10/04/2018	31/12/2019	15	
	160 / 0		CERNUSCO SUL NAVIGLIO						
2018	10.102 / 10.102 / 11		POSTE ITALIANE SPA	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	170,44	GC / 26 / 18/04/2018	31/12/2019	16	
	163 / 0		VIALE EUROPA 190						
2018	10.102 / 10.102 / 80		AOSTA WEL.COME	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	0,01	GC / 37 / 30/05/2018	31/12/2019	17	
	256 / 0		*						
2018	10.103 / 10.103 / 2		AGENZIA REGIONALE DEI SEGRETTARI DEGLI ENTI P.ZZA NARBONNE 16	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	0,02	GC / 57 / 08/08/2018	31/12/2019	18	
	402 / 0		AOSTA						
2018	10.201 / 10.201 / 17		ISABEL IVAN	CONTO 2019 - RIACCERTAMENTO RESIDUI	19,92	CC / 5 / 26/03/2018	31/12/2019	20	
	361 / 0		FRAZ. PONTBOZET PONTBOZET						
				Totale Anno: 2018	2.282,24				
				Totale Generale:	4.615,56				

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2019) - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA=A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)	ENTRATE DI CASSA	COMPETENZA=A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ES DI COMPETENZA (EC=A-RC)	TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	610,00											
	CP	10.096,72											
	CP	369.916,34											
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00										
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		CP	0,00										
TITOLO 1 :Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	123.003,85	RR	111.389,65	R	-4.363,81	CP	284.305,82	EC	9.805,82	EP	7.250,39	
	CP	274.500,00	RC	170.403,06	A		CP	-115.711,14	EC	113.902,76	EC	113.902,76	
	CS	397.503,85	TR	281.792,71	CS				TR	121.153,15	TR	121.153,15	
TITOLO 2 :Trasferimenti correnti	RS	12.294,77	RR	11.246,10	R	0,00	CP	646.663,90	EC	-10.831,09	EP	1.048,67	
	CP	657.494,99	RC	642.085,01	A		CP	-16.458,65	EC	4.578,89	EC	4.578,89	
	CS	669.789,76	TR	653.331,11	CS				TR	5.627,56	TR	5.627,56	
TITOLO 3 :Entrate extratributarie	RS	23.918,65	RR	9.759,95	R	-2.131,94	CP	83.606,97	EC	2.425,27	EP	12.026,76	
	CP	81.181,70	RC	58.158,94	A		CP	-37.181,46	EC	25.448,03	EC	25.448,03	
	CS	105.100,35	TR	67.918,89	CS				TR	37.474,79	TR	37.474,79	
TITOLO 4 :Entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	77.598,73	EC	-49.433,63	EP	0,00	
	CP	127.032,36	RC	77.598,73	A		CP	-49.433,63	EC	0,00	EC	0,00	
	CS	127.032,36	TR	77.598,73	CS				TR	0,00	TR	0,00	
TITOLO 9 :Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	212,24	RR	0,00	R	0,00	CP	106.450,31	EC	-118.549,69	EP	212,24	
	CP	225.000,00	RC	106.399,94	A		CP	-118.812,30	EC	50,37	EC	50,37	
	CS	225.212,24	TR	106.399,94	CS				TR	262,61	TR	262,61	
TOTALE TITOLI	RS	159.429,51	RR	132.395,70	R	-6.495,75	CP	1.198.625,73	EP	20.538,06	EP	20.538,06	
	CP	1.365.209,05	RC	1.054.645,68	A		CP	-166.583,32	EC	143.980,05	EC	143.980,05	
	CS	1.524.638,56	TR	1.187.041,38	CS				TR	164.518,11	TR	164.518,11	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	159.429,51	RR	132.395,70	R	-6.495,75	CP	1.198.625,73	EP	20.538,06	EP	20.538,06	
	CP	1.745.832,11	RC	1.054.645,68	A		CP	-166.583,32	EC	143.980,05	EC	143.980,05	
	CS	1.524.638,56	TR	1.187.041,38	CS				TR	164.518,11	TR	164.518,11	

Comune di La Magdeleine

CONTO DEL BILANCIO (Anno 2019) - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2019 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPET. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)	TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO		CP 0,00	CP 0,00	CP 0,00		
TITOLO	1 Spese correnti	RS 198.008,80 CP 960.286,69 CS 1.158.295,49	PR 164.378,49 PC 620.247,01 TP 784.625,50	R -190,43 I 827.156,35 FPV 9.674,36	ECP 123.455,98	EP 33.439,88 EC 206.909,34 TR 240.349,22
TITOLO	2 Spese in conto capitale	RS 67.901,13 CP 541.045,42 CS 608.946,55	PR 25.510,54 PC 152.863,61 TP 178.374,15	R -4.425,13 I 200.758,58 FPV 121.531,99	ECP 218.754,85	EP 37.965,46 EC 47.894,97 TR 85.860,43
TITOLO	4 Rimborsio Prestiti	RS 0,00 CP 19.500,00 CS 19.500,00	PR 0,00 PC 18.960,16 TP 18.960,16	R 0,00 I 18.960,16 FPV 0,00	ECP 539,84	EP 0,00 EC 0,00 TR 0,00
TITOLO	7 Uscite per conto terzi e partite di giro	RS 28.781,12 CP 225.000,00 CS 253.781,12	PR 2.572,65 PC 93.205,91 TP 95.778,56	R 0,00 I 106.450,31 FPV 0,00	ECP 118.549,69	EP 26.208,47 EC 13.244,40 TR 39.452,87
TOTALE TITOLI		RS 294.691,05 CP 1.745.832,11 CS 2.040.523,16	PR 192.461,68 PC 885.276,69 TP 1.077.738,37	R -4.615,56 I 1.153.325,40 FPV 131.206,35	ECP 461.300,36	EP 97.613,81 EC 268.048,71 TR 365.662,52
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 294.691,05 CP 1.745.832,11 CS 2.040.523,16	PR 192.461,68 PC 885.276,69 TP 1.077.738,37	R -4.615,56 I 1.153.325,40 FPV 131.206,35	ECP 461.300,36	EP 97.613,81 EC 268.048,71 TR 365.662,52

Comune di La Magdeleine

(SPESA)

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere (Es. 2020)

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: __/__/__ n. protocollo __
Rif. atto del * del __/__/__ n. __

ALLEGATO D)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Disavanzo d'Amministrazione	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
MISSIONE 01	Servizi Istituzionali, generali e di gestione					
Programma 02	Segreteria generale					
TITOLO 1	Spese correnti		18.583,32			18.583,32
	residui presunti					
	previsione di competenza		104.270,00	696,36		104.966,36
	previsione di cassa		122.853,32	696,36		123.549,68
TITOLO 2	Spese in conto capitale		2.135,00			2.135,00
	residui presunti					
	previsione di competenza		6.800,00	732,00		7.532,00
	previsione di cassa		8.935,00	732,00		9.667,00
Totale Programma 02	Segreteria generale		20.718,32	1.428,36		20.718,32
	residui presunti					
	previsione di competenza		111.070,00	1.428,36		112.498,36
	previsione di cassa		131.788,32	1.428,36		133.216,68
Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
TITOLO 2	Spese in conto capitale		72.401,03			72.401,03
	residui presunti					
	previsione di competenza		51.000,00	55.505,23		106.505,23
	previsione di cassa		123.401,03	55.505,23		178.906,26
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		75.641,43	55.505,23		75.641,43
	residui presunti					
	previsione di competenza		67.000,00	55.505,23		122.505,23
	previsione di cassa		142.641,43	55.505,23		198.146,66
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione		189.463,50	56.933,59		189.463,50
	residui presunti					
	previsione di competenza		556.650,00	56.933,59		613.583,59
	previsione di cassa		746.113,50	56.933,59		803.047,09
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio					
Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione					
TITOLO 1	Spese correnti		12.100,00			12.100,00
	residui presunti					
	previsione di competenza		18.500,00	6.050,00		24.550,00
	previsione di cassa		30.600,00	6.050,00		36.650,00

Comune di La Magdeleine

(SPESA)

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere (Es. 2020)

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: __/__/__ n. protocollo __
Rif. atto del * del __/__/__ n. __

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
				in aumento	in diminuzione	
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione		residui presunti 12.100,00 previsione di competenza 18.500,00 previsione di cassa 30.600,00	6.050,00	6.050,00	12.100,00 24.550,00 36.650,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio		residui presunti 21.349,30 previsione di competenza 36.500,00 previsione di cassa 57.849,30	6.050,00	6.050,00	21.349,30 42.550,00 63.899,30
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali					
TITOLO 1	Spese correnti		residui presunti 19.161,34 previsione di competenza 104.800,00 previsione di cassa 123.961,34	2.928,00	2.928,00	19.161,34 107.728,00 126.889,34
TITOLO 2	Spese in conto capitale		residui presunti 116.788,75 previsione di competenza 24.597,90 previsione di cassa 141.386,65	113.507,44	113.507,44	116.788,75 138.105,34 254.894,09
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali		residui presunti 135.950,09 previsione di competenza 129.397,90 previsione di cassa 265.347,99	116.435,44	116.435,44	135.950,09 245.833,34 381.783,43
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità		residui presunti 135.950,09 previsione di competenza 129.397,90 previsione di cassa 265.347,99	116.435,44	116.435,44	135.950,09 245.833,34 381.783,43
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA						
			residui presunti 526.627,28 previsione di competenza 1.302.447,90 previsione di cassa 1.816.575,18	179.419,03	179.419,03	526.627,28 1.481.866,93 1.995.994,21
TOTALE GENERALE DELLE USCITE						
			residui presunti 526.627,28 previsione di competenza 1.302.447,90 previsione di cassa 1.816.575,18	179.419,03	179.419,03	526.627,28 1.481.866,93 1.995.994,21

Comune di La Magdeleine

(SPESA)

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere (Es. 2020)

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: ___/___/___ n. protocollo ___
Rif. atto del * del ___/___/___ n. ___

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
<div style="border: 1px solid black; padding: 10px; margin: 0 auto; width: fit-content;"> <p>TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa</p> </div>					

(ENTRATA)

Allegato atto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere (Es. 2020)

D.Lgs. 118/2011 - Allegato 8/1

data: ___/___/___ n. protocollo ___
Rif. atto del * del ___/___/___ n. ___

AUSGATB E)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti					
		0,00	9.674,36		9.674,36
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale					
		0,00	121.531,99		121.531,99
Utilizzo Avanzo di Amministrazione					
		0,00			0,00
TITOLO	4	Entrate in conto capitale			
Tipologia	0200	Contributi agli investimenti	residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	48.212,68	109.810,58
			previsione di cassa	48.212,68	109.810,58
Totale TITOLO	4	Entrate in conto capitale	residui presunti	0,00	0,00
			previsione di competenza	48.212,68	110.810,58
			previsione di cassa	48.212,68	110.810,58
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA					
			residui presunti	96.932,20	96.932,20
			previsione di competenza	179.419,03	1.481.866,93
			previsione di cassa	48.212,68	1.447.592,78
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					
			residui presunti	96.932,20	96.932,20
			previsione di competenza	179.419,03	1.481.866,93
			previsione di cassa	48.212,68	2.203.974,67

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario / Dirigente responsabile della spesa

Il Sindaco
f.to Edi Emilio DUJANY



Il Segretario Comunale
f.to Roberto ARTAZ

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE
E
DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione, esecutiva fin dal suo primo giorno di pubblicazione, viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line del Comune per quindici giorni consecutivi con decorrenza dal 10.06.2020.

Il Segretario Comunale
f.to Roberto Artaz



Pubblicato dal 10.06.2020 al 25.06.2020.

(La firma autografa può essere sostituita dall'indicazione del nominativo del sottoscrittore, ai sensi dell'art. 3, comma 2, D.Lgs. n. 39/1993)