

COMUNE DI BOCA
PROVINCIA DI NOVARA

Delib. N. **14**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: REVISIONE ORDINARIA DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER APPROVAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2021 E CONSEGUENTE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022.

L'anno DUEMILAVENTIDUE addì VENTISEI del mese di MARZO alle ore 11,30 convocata nei modi, nella solita sala del Municipio si è riunita la GIUNTA COMUNALE.

			Presente	Assente
Fatto l'appello nominale, risultano:				
MINOLI	Flavio	- Sindaco	x	
DONIS	Roberto	- Vicesindaco		x
CERRI	Andrea	- Assessore	x	
Totali N.			2	1

Assenti giustificati risultano i Signori: DONIS Roberto.....

.....

Assiste il Segretario Comunale Signor REGIS MILANO dott. Michele.....

Riconosciuto legale il numero degli Assessori intervenuti il Signor MINOLI Flavio nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e invita la GIUNTA COMUNALE a deliberare sull'argomento indicato in oggetto.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto che:

- l'art. 228, comma 3 del D.Lgs. n. 226/2000, 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'art. 3, comma 4, del D. Lgs. 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 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”*;

Verificato altresì quanto indicato al punto 9.1 dell’Allegato 2 del DPCM 28.12.2011 in merito alla gestione dei residui;

Rilevato che nell’ambito delle operazioni necessarie alla formazione del rendiconto dell’esercizio 2021, il settore finanziario ha condotto un’approfondita analisi allo scopo di riallineare i valori degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa alla normativa di cui al D. Lgs. 118/2011, così di fornire una situazione aggiornata della consistenza della massa dei residui provenienti dalla gestione di competenza 2021 e dagli esercizi precedenti;

Dato atto che la revisione ordinaria dei residui consiste, principalmente nelle attività di eliminazione definitiva dei residui attivi e passivi per i quali non si è perfezionata l’obbligazione giuridica entro il 31.12.2021 o che rappresentano economie di entrata o di spesa ma altresì, in alcuni casi, nella reimputazione di somme all’esercizio 2022 e successivi per effetto della mancata esigibilità al 31.12.2021 delle stesse, inizialmente non prevista.

Visti i seguenti prospetti predisposti dal servizio finanziario:

- elenco residui attivi – allegato A;
- elenco residui passivi – allegato B;
- elenco somme reimputate – allegato C;
- elenco residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza – allegato D;

Dato atto che, a conclusione del processo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi risultano, riepilogati in modo sintetico, i seguenti dati dettagliatamente riportati negli allegati sopra indicati:

1) Residui attivi riaccertati (allegato A)	E.	249.197,61
2) Minori Residui attivi anno 2020 e precedenti (Allegato A)	E.	3.968,99
3) Residui Passivi riaccertati (Allegato B)	E.	459.804,01
4) Minori Residui passivi anno 2020 e precedenti (Allegato B)	E.	1.187,30
5) Minori Residui passivi anno 2021 (Allegato B)	E.	20.140,54
6) Somme reimputate al 2022 (Allegato C)	E.	8.250,00

Dato atto che in base ai principi contenuti nel D. Lgs. 118/2011 e nel principio contabile di cui all'allegato 4.2, la procedura di riaccertamento ordinario dei residui si concretizza, oltre che nella individuazione dei residui attivi e passivi da cancellare e di quelli da reimputare o da destinare ad avanzo, nella necessaria e conseguente variazione al bilancio di previsione 2022 per adeguare le previsioni in entrata del F.P.V. per spese correnti che andranno a finanziare le somme in parte spese da reimputare;

Dato atto che, a seguito delle operazioni di riaccertamento ordinario dei residui e delle risultanze complessive al 31.12.2021 degli stanziamenti di bilancio di spesa delle somme del FPV, il totale del FPV iscritto in entrata al Bilancio di Previsione 2022 dovrà risultare il seguente:

FPV corrente : E.	8.250,00
FPV c/capitale: E.	0,00

VISTO che ai sensi di quanto disposto dal punto 9.1 dell'allegato 2 del D.p.c.m. 28.12.2011 è stato richiesto il parere dell'organo di revisione;

VISTO il parere favorevole, sotto il profilo della regolarità tecnica e contabile, da parte del responsabile del Servizio Finanziario;

CON voto favorevole espresso all'unanimità dei presenti;

DELIBERA

- di approvare le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 7 del D.P.C.M. 28.12.2011 relativi al consuntivo 2021, come risulta dagli allegati che costituiscono parte integrante del presente provvedimento e, nello specifico:

1) Residui attivi riaccertati (allegato A)	E.	249.197,61
2) Minori Residui attivi anno 2020 e precedenti (Allegato A)	E.	3.968,99
3) Residui Passivi riaccertati (Allegato B)	E.	459.804,01
4) Minori Residui passivi anno 2020 e precedenti (Allegato B)	E.	1.187,30
5) Minori Residui passivi anno 2021 (Allegato B)	E.	20.140,54
6) Somme reimputate al 2022 (Allegato C)	E.	8.250,00

- di trasmettere, di conseguenza, al Tesoriere Comunale l'elenco dei residui attivi e passivi conservati come risultanti nei prospetti di cui sopra;

- di dare atto che il FPV in entrata che dovrà risultare sul bilancio di previsione 2021 è il seguente:

FPV corrente : E.	8.250,00
FPV c/capitale: E.	0,00

- di dare atto che l'operazione di riaccertamento dei residui confluirà e determinerà i risultati finanziari che saranno esposti nel Rendiconto di gestione dell'esercizio 2021;

- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267, al fine di procedere con tempestività agli adempimenti successivi.

ACCERTAMENTI A RESIDUO ESERCIZIO 2021

ALLEGATO "A"

TITOLO	CODICE	CAP.	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	MINORE	
DEBITORE			OGGETTO ENTRATA		RIACCERTATO	ACCERTAMENTO	
Esercizio di provenienza: 2015							
IX diversi	9010201001	6002	Ritenute erariali Ritenute erariali	168,49	168,49	-	
IX diversi	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi	218,34	218,34	-	
diversi			IVA scissione pagamenti	123,82	123,82	-	
DIVERSI			IVA scissione pagamenti Rimborso ICI	102,30	102,30	-	
Esercizio di provenienza: 2016							
IX diversi	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi Rimborso palo incidentato	400,96	400,96	-	
Esercizio di provenienza: 2017							
IX diversi	9010201001	6002	Ritenute erariali Ritenute erariali	1.104,42	1.104,42	-	
Esercizio di provenienza: 2019							
I diversi	1010106001	1004	IMU saldo IMU	9.719,36	9.719,36	-	
I	1030101001	1045	Fondo solidarietà comunale Fondo 2019	2.333,18	-	-	2.333,18
III diversi	3050203005	3064	Recupero spese utenze Recupero spese utenze	9.334,02	9.334,02	-	
IV	4020101001	4016	Contributo efficientamento energetico Contributo efficientamento energetico	25.000,00	25.000,00	-	
IX diversi	9010202001	6001	Ritenute assistenziali e previdenziali Ritenute assistenziali e previdenziali	572,92	572,92	-	
IX diversi	9010201001	6002	Ritenute erariali Ritenute erariali	3.692,40	3.692,40	-	
IX diversi	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi Rimborso IVA COMM. 1 e 2 trim.	87,63	87,63	-	
Esercizio di provenienza: 2020							
I diversi	1010151001	1030	TARI sacchi RSU	30,00	-	-	30,00
diversi			ruoli	6.574,10	6.574,10	-	
II	2010101001	2004	Contributo solidarietà COVID19 Trasferimento compensativo IMU	19,49	-	-	19,49
II	2010101002	2005	Contributo verifiche solai edificio scolastico Contributo verifiche solai edificio scolastico	5.837,00	5.837,00	-	
III diversi	3050203001	3005	Rimborso spese elezioni Rimborso spese elezioni	1.684,31	1.684,31	-	
III diversi	3010201016	3021	Proventi trasporto scolastico trasporto scolastico	3.400,00	3.400,00	-	
III diversi	3059999999	3023	Diritti escavazione diritti escavazione	84,74	-	-	84,74
III diversi	3010302002	3063	Fitti reali fabbricati CANONE ORI PARI	1.500,00	-	-	1.500,00
III diversi	3050203005	3064	Recupero spese utenze Recupero spese utenze	8.000,00	8.000,00	-	
IX diversi	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi diversi	0,58	-	-	0,58
IX diversi	9010102001	6005/1	IVA scissione pagamenti diversi	1,00	-	-	1,00

| | | TOTALE ANNO 2020 E PRECEDENTI

79.989,06

76.020,07

-

3.968,99

TITOLO	CODICE	CAP.	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	MINORE	
DEBITORE			OGGETTO ENTRATA		RIACCERTATO	CERTAMENTO	
Esercizio di provenienza: 2021							
I diversi	1010106001	1004	IMU saldo IMU	2.792,48	2.792,48	-	
I diversi	1010151001	1030	TARI sacchi RSU	252,00	252,00	-	
diversi			Ruoli anni precedenti	6,29	6,29	-	
diversi			Ruoli anni precedenti	259,00	259,00	-	
diversi			agevolazione TARI 2021	4.459,22	4.459,22	-	
diversi			Ruoli	8.401,15	8.401,15	-	
diversi			Ruoli	12.485,79	12.485,79	-	
I	1030101001	1045	Fondo solidarietà comunale Fondo 2021	4.653,03	4.653,03	-	
II	2010101001	2003	Contributi dello Stato Contributo comp. IMU-TARI iscritti AIRE	70,10	70,10	-	
II	2010101001	2004	Contributo solidarietà COVID19 Contributo comp. TOSAP attività comm.	106,64	106,64	-	
			Contributo comp. TOSAP attività turistiche	205,47	205,47	-	
			Contributo comp. TOSAP attività comm.	107,41	107,41	-	
			Contributo comp. TOSAP attività turistiche	206,72	206,72	-	
III diversi	3010201032	3001	Diritti segreteria diritti segreteria pratiche edilizie	669,00	669,00	-	
diversi			diritti segreteria	47,84	47,84	-	
III diversi	3010201999	3004	Diritti carte identità e stato civile Diritti carte identità	588,73	588,73	-	
III diversi	3050203005	3008	Introiti e rimborsi diversi pasti anziani	1.067,00	1.067,00	-	
diversi			post-scuola	180,00	180,00	-	
diversi			numeri civici	5,00	5,00	-	
III diversi	3020101004	3016	Sanzioni CDS Sanzioni CDS	58,80	58,80	-	
III diversi	3010201008	3020	Proventi mensa scolastica pasti	700,00	700,00	-	
III diversi	3010201016	3021	Proventi trasporto scolastico trasporto scolastico	3.280,00	3.280,00	-	
III diversi	3059999999	3023	Diritti escavazione diritti escavazione	19.200,00	19.200,00	-	
III Acqua NO	3050203005	3025	Rimborso serv. Idrico integrato rimborso mutui	8.302,98	8.302,98	-	
III diversi	3010301001	3030	servizi cimiteriali diritti cimiteriali	190,00	190,00	-	
diversi			LAMPADE VOTIVE	1.546,23	1.546,23	-	
III diversi	3010302002	3063	Fitti reali fabbricati CANONE ORI PARI	1.000,00	1.000,00	-	
diversi			canone terreno	100,00	100,00	-	
III diversi	3050203005	3064	Recupero spese utenze Recupero spese utenze	8.000,00	8.000,00	-	
III	3010301002	3071	CANONE PATRIMONIALE affissioni	915,90	915,90	-	
			occupazione suolo pubblico temporaneo	30,42	30,42	-	
			occupazione suolo pubblico permanente	36,88	36,88	-	
IV	4020101001	4014	CONT. MESSA IN SICUREZZA STRADE contrinuto	8.000,00	8.000,00	-	
IV	4020101001	4016	CONT. EFFICIENTAMENTO ENERGETICO manutenzione solai scuole	21.000,00	21.000,00	-	
			abbattimento barriere architettoniche cimiteri	25.000,00	25.000,00	-	
			lavori efficientamento energetico	25.000,00	25.000,00	-	
			impianto termico municipio	4.000,00	4.000,00	-	
IX	9010201001	6002	RITENUTE ERARIALI ritenute erariali	207,75	207,75	-	
			da riportare	163.131,83	163.131,83	-	

TITOLO	CODICE	CAP.	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	MINORE	
DEBITORE			OGGETTO ENTRATA		RIACCERTATO	ACCERTAMENTO	
			a riporto	163.131,83	163.131,83	-	
IX	9029999999	6005	RIMBORSO SERVIZIO CONTO TERZI				
			TARI versamento errato	155,00	155,00		
			pec	48,20	48,20		
IX diversi	9010102001	6005/1	IVA scissione pagamenti			-	
			IVA scissione pagamenti	850,34	850,34		
			IVA scissione pagamenti	105,60	105,60		
IX econo	9029999999	6005/2	Diritti CIE da riversare a Ministero			-	
			Diritti CIE da riversare a Ministero	2.060,00	2.060,00		
IX Provincia	9020501001	6005/3	TEFA			-	
			TARI 2020	2.826,57	2.826,57		
IX Econo	9019903001	6006	Rimborso fondi servizio economato			-	
			Restituzione fondo	4.000,00	4.000,00		
			TOTALE ANNO 2021	173.177,54	173.177,54	-	
			TOTALE RESIDUI ATTIVI	253.166,60	249.197,61	-	3.968,99

IMPEGNI A RESIDUI ESERCIZIO 2021

ALLEGATO B

TITOLO	CODICE	PITOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO	
Esercizio di provenienza: 1997						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	516,46	516,46	-
Esercizio di provenienza: 2004						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	800,00	800,00	-
Esercizio di provenienza: 2005						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	760,00	760,00	-
Esercizio di provenienza: 2006						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	1.800,00	1.800,00	-
Esercizio di provenienza: 2007						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	800,58	800,58	-
Esercizio di provenienza: 2008						
I DIVERSI	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	10.735,00	10.735,00	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	0,20	0,20	-
Esercizio di provenienza: 2009						
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	62,00	62,00	-
Esercizio di provenienza: 2010						
I diversi	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	4.980,00	4.980,00	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	154,95	154,95	-
Esercizio di provenienza: 2011						
I diversi	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	2.670,00	2.670,00	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	400,00	400,00	-
IX diversi	7020102000	5005	Servizio conto terzi sostegno affitto	102,54	102,54	-
			da riportare	23.781,73	23.781,73	-

TITOLO	CODICE	PITOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO	
			a riporto	23.781,73	23.781,73	-
Esercizio di provenienza: 2012						
I diversi	1030209004	1544	Prestaz.ill.pubbl. gestione impianto ill. pubbl.	2.774,70	2.774,70	-
I diversi	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	2.220,00	2.220,00	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	258,25	258,25	-
Esercizio di provenienza: 2013						
I diversi	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	2.550,00	2.550,00	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali deposito	516,45	516,45	-
Esercizio di provenienza: 2014						
I diversi	1030209008	1569	spesa tutela e salvaguardia del territorio spesa tutela e salvaguardia del territorio	1.856,40	1.856,40	-
Esercizio di provenienza: 2015						
I dipendenti	1010101000	1261	Spese al personale Polizia Municipale stipendio	1.628,68	1.628,68	-
I diversi	1030205000	1369	Prestaz.serv.scuola elementare telefono	66,50	66,50	-
I diversi	1030205004	1545	Consumo energia elettrica energia	6.300,00	6.300,00	-
Esercizio di provenienza: 2016						
I diversi	1010101000	1021	Stipendi al personale Stipendi al personale	207,35	207,35	-
I Enel Sole srl	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	7.585,79	7.585,79	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione deposito cauzionale deposito cauzionale	2.000,00	2.000,00	-
IX diversi	7020102000	5005	Servizio conto terzi sostituzione palo incidentato	34,16	34,16	-
diversi			IVA scissione pagamenti	117,87	117,87	-
Esercizio di provenienza: 2017						
I diversi	1010101000	1021	Stipendi al personale Stipendi al personale	6.111,55	6.111,55	-
I diversi	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili quote	518,64	518,64	-
I diversi	1100301000	1194	IVA a debito IVA a debito	5.529,06	5.529,06	-
I diversi	1030209000	1369/1	Prestaz.serv.scuola elementare rinnovo certificato prevenzione incendi	150,00	150,00	-
I Enel Sole srl	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	10.141,32	10.141,32	-
IX diversi	7020402000	5004	Restituzione deposito cauzionale deposito cauzionale	1.069,50	1.069,50	-
			da riportare	75.417,95	75.417,95	-

TITOLO	CODICE	PITOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA	
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO		
			a riporto	75.417,95	75.417,95	-	
Esercizio di provenienza: 2018							
I diversi	1010101000	1021	Stipendi al personale stipendi personale	380,07	380,07	-	
I diversi	1030299999	1058/6	Prestazioni professionali Servizio medicina del lavoro	1.760,00	1.760,00	-	
I diversi	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili quote	273,63	273,63	-	
I diversi	1040399999	1063/2	Quote associative quote	221,55	221,55	-	
I diversi	1030215011	1266	prestaz. Serv. polizia municipale posta pec	6,10	6,10	-	
I Enel Sole srl	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	7.540,00	7.540,00	-	
IX diversi	7010201000	5002	Ritenute erariali ritenuta erariali	181,54	-	181,54	1
Esercizio di provenienza: 2019							
I diversi	1030209000	1058/9	Spese manut. e riparazione uffici revisione estintori	156,16	156,16	-	
I	1040102018	1063	Trasferimenti convenzioni quota convenzione ufficio tecnico	5.500,00	5.500,00	-	
I diversi	1040399999	1063/2	Quote associative quote	257,05	257,05	-	
I Enel Sole srl	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	6.960,00	6.960,00	-	
II	2020109003	3130	Manutenzione straordinaria edif. Scolastico efficientamento energetico	4.180,30	4.180,30	-	
II diversi	2020109012	3476	Messa in sicurezza stradele Messa in sicurezza stradele	653,02	653,02	-	
VII diversi diversi	7020102000	5005	Servizio conto terzi Addizionale TARI Addizionale TARI	3.804,67 1.901,77	3.804,67 1.901,77	- -	
Esercizio di provenienza: 2020							
I diversi	1010201001	1022	Oneri prev.e ass. a carico Ente Contributi personale	509,64	509,64	-	
I diversi	1030102000	1043	Acq. beni per uffici spese per ufficio	471,69	-	471,69	1
I diversi	1030205000	1058	Prestaz.serv.uffici. telefono	557,47	557,47	-	
I diversi	1030216999	1058/11	Spese per servizi amministrativi Spese per servizi amministrativi	309,80	305,00	4,80	1
I diversi	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili quote consortili	907,27	907,27	-	
I diversi	1040399999	1063/2	Quote associative quote	746,00	746,00	-	
I diversi	1020101001	1085	IRAP segreteria IRAP segreteria	20,90	4,85	16,05	1
I diversi	1030209000	1156	Prestaz.serv.gestione patrimonio disp. Ispezione fognatura	2.440,00	2.440,00	-	
I diversi	1010101000	1165	Stipendio personale ufficio tecnico compenso	242,31	-	242,31	1
			da riportare	115.398,89	114.482,50	916,39	

TITOLO CODICE		PITTOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO	
			a riporto	115.398,89	114.482,50	916,39
I diversi	1020101000	1175	IRAP U.T. IRAP	28,75	-	28,75
I diversi	1100301000	1194	IVA a debito IVA a debito	5.000,00	5.000,00	-
I diversi	1030205000	1369	Prestaz.serv.scuola elementare telefono	109,80	109,80	-
I diversi	1030209000	1369/1	Manutenzione edificio scolastico noleggio fotocopiatore	242,16	-	242,16
I Enel Sole srl	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	7.036,56	7.036,56	-
diversi			riparazione punto luce	606,34	606,34	-
I Consorzio	1030215000	1736	Canone appalto servizio R.S.U. raccolta e trasporto RSU	1.007,46	1.007,46	-
Consorzio			smaltimento RSU	2,57	2,57	-
I diversi	1030102011	1906	COVID 19 generi alimentari e generi alimenti e prodotti prima necessità	8.763,06	8.763,06	-
II diversi	2020109012	3053	Manutenzione straordinaria strade Manutenzione straordinaria strade	2.556,89	2.556,89	-
VII diversi	7010102001	5005/1	IVA scissione pagamenti IVA scissione pagamenti	446,17	446,17	-
TOTALE ANNO 2020 E PRECEDENTI				141.198,65	140.011,35	1.187,30
Esercizio di provenienza: 2021						
I	1030201008	1005	Compenso revisore dei conti Compenso revisore dei conti	1.383,00	1.383,00	-
I diversi diversi	1010201001	1021	Stipendi al personale scavalco segretario retribuzione risultato 2020	965,53 2.627,10	965,53 -	- 2.627,10
I diversi diversi	1010201001	1022	Oneri prev.e ass. a carico Ente Contributi scavalco segretario Contributi personale	246,21 905,63	246,21 905,63	- -
I Economo	1030102000	1043	Acq. beni per uffici spese economato	5.600,00	5.539,40	60,60
I diversi diversi diversi diversi	1030205000	1058	Prestaz.serv.uffici. telefono energia elettrica metano internet	706,62 465,40 1.947,65 153,97	706,62 465,40 1.947,65 153,97	- - - -
I diversi	1030207000	1058/4	Canoni noleggio macchine e licenze d'uso fotocopiatore	494,97	405,77	89,20
I diversi diversi diversi	1030299999	1058/6	Prestazioni professionali Progettazione nuova tubazione acque bianche visite mediche dipendenti incarico responsabile protezione dati	6.659,44 29,00 183,00	6.659,44 29,00 183,00	- - -
I econo	1030216002	1058/8	Spese postali Spese postali	800,00	476,85	323,15
I diversi diversi	1030209000	1058/9	Spese manut. e riparazione uffici pulizia uffici impianto elettrico	303,63 854,00	303,63 854,00	- -
I diversi diversi	1030216999	1058/11	Spese per servizi amministrativi Spese per servizi amministrativi servizio IVA	1.757,05 765,55	800,40 765,55	956,65 -
I diversi	1030299999	1058/13	Emergenza COVID utilizzo fondo funzioni fondamentali	4.459,22	4.459,22	-
I diversi	1040399999	1063/2	Quote associative quote	446,55	446,55	-
			da riportare	31.753,52	27.696,82	4.056,70

TITOLO CODICE		PITOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO	
			a riporto	31.753,52	27.696,82	4.056,70
I diversi	1020101001	1085	IRAP segreteria IRAP segreteria	655,31	655,31	-
I Economo	1030102000	1155	Acq. beni per gestione patrimonio disp. carburante	3.000,00	2.129,85	870,15
I diversi	1030209000	1156	Prestaz.serv.gestione patrimonio disp. riparazione automezzi	205,50	-	205,50
diversi			riparazione automezzi	1.506,24	1.506,24	-
diversi			derattizzazione	658,80	658,80	-
						-
I diversi	1020199999	1159	Imposte e tasse beni comunali tassa circolazione	452,69	452,69	-
I diversi	1010101000	1165	Stipendio personale ufficio tecnico compenso	170,11	170,11	-
I diversi	10201001	1166	Oneri prev.e ass. a carico Ente U.T. Oneri prev.e ass. a carico Ente	111,99	-	111,99
I diversi	1030212001	1167	supporto ufficio tecnico supporto ufficio tecnico	48,05	-	48,05
I diversi	1010101004	1191	fes fes 2020	50,94	50,94	-
I diversi	1030101002	1368	Fornitura gratuita libri testo scuole libri testo scuole	227,39	227,39	-
I diversi	1030205000	1369	Prestaz.serv.scuola elementare energia elettrica	214,73	214,73	-
diversi			metano	5.508,18	5.508,18	-
diversi			telefono	400,16	400,16	-
diversi			acqua	0,64	0,64	-
I diversi	1030209000	1369/1	Manutenzione edificio scolastico noleggio fotocopiatore	232,12	232,12	-
I diversi	1030215006	1416	Servizio mensa scolastica Pasti	3.807,58	954,47	2.853,11
diversi			scodellamento e riordino tavoli	1.029,53	1.029,53	-
diversi			blocchetti mensa	585,60	585,60	-
I diversi	1030102002	1417	Acquisto beni trasporto scolastico carburante	3.000,00	1.945,00	1.055,00
I diversi	1030209001	1418	Prestaz.serv. trasporto scolastico scuolabus - riparazione	335,50	-	335,50
I diversi	1030299999	1419	Attività pre e post scuola servizio post scuola	2.500,05	1.190,70	1.309,35
I Economo	1020109001	1425	Bollo scuolabus Bollo scuolabus	538,02	538,02	-
I diversi	1030209008	1526/1	Prestaz.serv. Viabilità sistemazione griglie	1.371,00	-	1.371,00
diversi			sostituzione tubazione ViaS. Rocco	2.440,00	2.440,00	-
I diversi	1030299999	1526/2	Sgombero neve sgombero neve	9.000,00	9.000,00	-
I Enel Sole srl diversi	1030209004	1544	Prestaz.serv.ill. pubbl. gestione impianto	586,38	586,38	-
			riparazione punto luce	2.415,60	2.415,60	-
I diversi	1030205004	1545	Consumo energia elettrica energia elettrica	1.813,56	1.813,56	-
I Consorzio Consorzio	1030215000	1736	Canone appalto servizio R.S.U. raccolta e trasporto RSU	7.989,16 14.530,19	7.042,27 9.530,19	946,89 5.000,00
			da riportare	97.138,54	78.975,30	18.163,24

TITOLO	CODICE	PITOLO	OGGETTO	CONTABILE	IMPORTO	DIFFERENZA
CREDITORE			OGGETTO SPESA		RIACCERTATO	
			a riporto	97.138,54	78.975,30	18.163,24
I	1020102018	1905	Contributi servizi sociali			
diversi			pasti anziani	235,84	157,74	78,10
diversi			assistenza autonoma alunno	1.899,20	-	1.899,20
diversi			prestazioni sociali agevolate	150,00	150,00	-
diversi			fondo solidarietà comunale	3.202,65	3.202,65	-
I	1010101000	1921	Stipendi			
diversi			indennità disagio	57,00	57,00	-
I	1010101000	1928	presta. Serv. Cimitero			
diversi			energia elettrica	9,98	9,98	-
II	2020109000	3003	Lavori efficientamento energetico municipio			
diversi			Lavori efficientamento energetico municipio	28.417,28	28.417,28	-
diversi			Lavori efficientamento energetico municipio	8.000,00	8.000,00	-
II	2020109003	3135	Manut. Straord. solai edificio scolastico			
diversi			Manut. Straord. solai edificio scolastico	42.000,00	42.000,00	-
II	2020109012	3473	Messa in sicurezza viabilità centro storico			
diversi			Messa in sicurezza viabilità centro storico	2.156,96	2.156,96	-
II	2020109012	3479	Consolidamento Via Moscatelli			
diversi			Consolidamento Via Moscatelli	40.000,00	40.000,00	-
II	2059999999	3480	Sistema videosorveglianza			
diversi			Sistema videosorveglianza	46.666,00	46.666,00	-
II	2020109015	3702	Abbattimento barriere arch. cimitero			
diversi			Abbattimento barriere arch. cimitero	50.000,00	50.000,00	-
VII	7020102000	5005	Servizio conto terzi			
diversi			marche da bollo	16,00	16,00	-
diversi			versamento errato c/c	155,00	155,00	-
diversi			pec	48,20	48,20	-
diversi			contributi conto terzi	10.188,80	10.188,80	-
VII	7010102001	5005/1	IVA scissione pagamenti			
diversi			IVA scissione pagamenti	3.780,45	3.780,45	-
diversi			IVA COMM. scissione pagamenti	2.459,47	2.459,47	-
VII	7029999999	5005/2	CIE quota da riversare al Ministero			
diversi			CIE quota da riversare al Ministero	280,26	280,26	-
VII	7020501001	5005/3	TEFA			
Provincia			TEFA	2.826,57	2.826,57	-
VII	7020402000	5007	Deposito spese contrattuali			
diversi			Deposito spese contrattuali	245,00	245,00	-
			TOTALE ANNO 2021	339.933,20	319.792,66	20.140,54
			TOTALE RESIDUI PASSIVI	481.131,85	459.804,01	21.327,84

ALLEGATO C

SOMME REIMPUTATE

TITOLO	CODICE	CAP.	OGGETTO OGGETTO SPESA	INIZIALE	2022	2023	2024
Esercizio di provenienza: 2021			ENTRATA				
			FPV spesa corrente		8.250,00		
			TOTALE		8.250,00	-	-

SPESA

Esercizio di provenienza: 2021

I diversi	1010201001	1021	Stipendi al personale Stipendi al personale	4.900,00	4.900,00	-	
I dipendenti	1010101004	1191	Fondo incentivante la produttività lav.straordinario e produttività	3.350,00	3.350,00	-	
TOTALE				8.250,00	8.250,00	-	-

COMUNE DI BOCA
ELENCO GENERALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
 distinto per anno di competenza
 (art. 227, comma 5, lettera c), D.Lgs.vo 18.08.2000, n. 267)

ATTIVI				ALLEGATO D
TITOLO	CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE DEL RESIDUI	IMPORTO
Esercizio di provenienza: 2015				
IX	9010201001	6002	Ritenute erariali	168,49
IX	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi	444,46
			Totale	612,95
Esercizio di provenienza: 2016				
IX	9029999999	6005	Rimborso serv.conto terzi	400,96
			Totale	400,96
Esercizio di provenienza: 2017				
IX	9010201001	6002	Ritenute erariali	1.104,42
			Totale	1.104,42
Esercizio di provenienza: 2019				
I	1010106001	1004	IMU	9.719,36
III	3050203005	3064	Recupero spese utenze	9.334,02
IV	9020101001	4016	Contributo eff. energetico	25.000,00
IX	9010202001	6001	Ritenute ass.e prev.	572,92
IX	9010201001	6002	Ritenute erariali	3.692,40
IX	9029999999	6005	Rimborso serv. Conto terzi	87,63
			Totale	48.406,33
Esercizio di provenienza: 2020				
I	1010151001	1030	TARI	6.574,10
II	2010101002	2005	Contributo verifiche solai	5.837,00
III	3050203001	3005	Rimborso spese elezioni	1.684,31
III	3010201016	3021	Provernti trasporto scolastico	3.400,00
III	3010302002	3064	Rimborso spese utenze	8.000,00
			Totale	25.495,41
Esercizio di provenienza: 2021				
I	1010106001	1004	IMU	2.792,48
I	1010151001	1030	TARI	25.863,45
I	1030101001	1045	Fondo solidarietà comunale	4.653,03
I	2010101001	2003	Contributi dello Stato	70,10
II	2010101001	2004	Contributo COVID19	626,24
III	3010201032	3001	Diritti segreteria	716,84
III	3010201999	3004	Diritti carte identità	588,73
III	3050203005	3008	Introiti e rimborsi diversi	1.252,00
III	3020201004	3017	Sanzioni CDS	58,80
III	3010201008	3020	Proventi mensa scolastica	700,00
III	3010201016	3021	Provernti trasporto scolastico	3.280,00

III	3059999999	3023	Diritti escavazione	19.200,00
III	3050203005	3025	servizio pubblica fognatura	8.302,98
III	3010301001	3030	servizi cimiteriali	1.736,23
III	3010302002	3063	Fitti Fabbricati	1.100,00
III	3010302002	3064	Rimborso spese utenze	8.000,00
III	3010301002	3071	Canone patrimoniale	983,20
IV	4020101001	4014	Contributo messa in sicurezza strade	8.000,00
IV	4020101001	4016	Contributo investimenti eff.energetico	75.000,00
IX	9010201001	6002	Ritenute erariali	207,75
IX	9029999999	6005	Rimborso serv. Conto terzi	203,20
IX	9010102001	6005/1	IVA scissione pagamenti	955,94
IX	9029999999	6005/2	CIE quota da riversare al Ministero	2.060,00
IX	9020501001	6005/3	TEFA	2.826,57
IX	9019903001	6006	Rimborso fondi servizio economato	4.000,00
			Totale	173.177,54

TOTALE RESIDUI ATTIVI

249.197,61

PASSIVI

TITOLO	CODICE	CAPITOLO	DESCRIZIONE DEL RESIDUI	IMPORTO
Esercizio di provenienza: 1997				
IX	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	516,46
			Totale	516,46
Esercizio di provenienza: 2004				
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	800,00
			Totale	800,00
Esercizio di provenienza: 2005				
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	760,00
			Totale	760,00
Esercizio di provenienza: 2006				
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	1.800,00
			Totale	1.800,00
Esercizio di provenienza: 2007				
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	800,58
			Totale	800,58
Esercizio di provenienza: 2008				
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	10.735,00
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	0,20
			Totale	10.735,20

Esercizio di provenienza: 2009				
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	62,00
			Totale	62,00
Esercizio di provenienza: 2010				
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	4.980,00
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	154,95
			Totale	5.134,95
Esercizio di provenienza: 2011				
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	2.670,00
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	400,00
VII	7020102000	5005	Servizio conto terzi	102,54
			Totale	3.172,54
Esercizio di provenienza: 2012				
I	1030209004	1544	Prestazione di servizi ill.pubbl.	2.774,70
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	2.220,00
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	258,25
			Totale	5.252,95
Esercizio di provenienza: 2013				
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	2.550,00
VII	7020402000	5004	Restituzione depositi cauzionali	516,45
			Totale	3.066,45
Esercizio di provenienza: 2014				
I	1030209008	1569	Spese tutela e salvaguardia territorio	1.856,40
			Totale	1.856,40
Esercizio di provenienza: 2015				
I	1010101000	1261	Spese personale polizia municipale	1.628,68
I	1030205000	1369	Prestazioni servizi scuole elementari	66,50
I	1030205004	1545	consumo energia elettrica	6.300,00
			Totale	7.995,18
Esercizio di provenienza: 2016				
I	1010101000	1021	Stipendi al personale	207,35
I	1030209004	1544	Prestazione servizi illuminazione pubblica	7.585,79
VII	7020402000	5004	Restituzione deposito cauzionale	2.000,00
VII	7020102000	5005	Servizi conto terzi	152,03
			Totale	9.945,17

Esercizio di provenienza: 2017				
I	1010101000	1021	Stipendi al personale	6.111,55
I	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili	518,64
I	1100301000	1194	IVA a debito	5.529,06
I	1030209000	1369/1	Prestazioni servizi scuole elementari	150,00
I	1030209004	1544	Prestazione servizi illuminazione pubblica	10.141,32
VII	7020402000	5004	Restituzione deposito cauzionale	1.069,50
Totale				23.520,07
Esercizio di provenienza: 2018				
I	1010101000	1021	Stipendi al personale	380,07
I	1030299999	1058/6	Prestazioni professionali	1.760,00
I	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili	273,63
I	1040399999	1063/2	Quote associative	221,55
I	1030215011	1266	Prestazione servizi polizia municipale	6,10
I	1030209004	1544	Prestazione servizi ill. pubbl.	7.540,00
Totale				10.181,35
Esercizio di provenienza: 2019				
I	1030209000	1058/9	Spese manut e riparazione uffici	156,16
I	1040102003	1063	Trasferimenti convenzioni	5.500,00
I	1040399999	1063/2	Quote associative	257,05
I	1030209004	1544	Prestazione servizi ill. pubbl.	6.960,00
II	2020109003	3130	Manut. Straord. edificio scolastico	4.180,30
II	2020109012	3476	Messa in sicurezza stradale	653,02
VII	7020102000	5005	Servizio conto terzi	5.706,44
Totale				23.412,97
Esercizio di provenienza: 2020				
I	1010201001	1022	Oneri prev.e ass. a carico Ente	509,64
I	1030205000	1058	Prestazione servizi per uffici	557,47
I	1030216999	1058/11	Spese servizi amministrativi	305,00
I	1040102018	1063/1	Trasferimenti consortili	907,27
I	2020109012	1063/2	Quote associative	746,00
I	1020101001	1085	IRAP segreteria	4,85
I	1030209000	1156	Prestaz.servizi gestione patrimonio disp.	2.440,00
I	1100301000	1194	IVA a debito	5.000,00
I	1030205000	1369	Prestazioni servizi scuole elementari	109,80
I	1030209004	1544	Prestazione servizi ill. pubbl.	7.642,90
I	1030215000	1736	Canone appalto servizio R.S.U.	1.010,03
I	1030102011	1906	Covid 19 generi alimentari e prima nec.	8.763,06
II	2020109012	3473	Manutenzione straordinaria strade	2.556,89
VII	7010102001	5005/1	IVA scissione pagamenti	446,17
Totale				30.999,08

Esercizio di provenienza: 2021			
I	1030201008	1005	Compenso revisore dei conti 1.383,00
I	1010201001	1021	Stipendi al personale 965,53
I	1010201001	1022	Oneri prev.e ass. a carico Ente 1.151,84
I	1030102000	1043	Acq. beni per uffici 5.539,40
I	1030205000	1058	Prestazione servizi per uffici 3.273,64
I	1030207000	1058/4	Canoni Noleggio macchine e license d'uso 405,77
I	1030299999	1058/6	Prestazioni professionali 6.871,44
I	1030216002	1058/8	spese postali 476,85
I	1030209000	1058/9	Spese manut e riparazione uffici 1.157,63
I	1030216999	1058/11	Spese servizi amministrativi 1.565,95
I	1030299999	1058/13	Emergenza COVID 4.459,22
I	1040102018	1063/2	Quote associative 446,55
I	1020101001	1085	IRAP segreteria 655,31
I	1010101004	1191	Fondo incentivante produttività 50,94
I	1030102000	1155	Acquisto beni gestione patrimonio disp. 2.129,85
I	1030209000	1156	Prestaz.servizi gestione patrimonio disp. 2.165,04
I	1020199999	1159	imposte e tasse comunali 452,69
I	1010101000	1165	Stipendio personale ufficio tecnico 170,11
I	1030101002	1368	Fornitura gratuita libri testo scuole 227,39
I	1030205000	1369	Prestazioni servizi scuole elementari 6.123,71
I	1030209000	1369/1	Manutenzione edificio scolastico 232,12
I	1030215006	1416	Serv. Mensa scolastica 2.569,60
I	1030102002	1417	Acquisto beni trasp.scolastico 1.945,00
I	1030299999	1419	Prestazioni servizi. Post scuola 1.190,70
I	1020109001	1425	bollo scuolabus 538,02
I	1030299998	1526/1	Manutenzione strade 2.440,00
I	1030299999	1526/2	sgombero neve 9.000,00
I	1030209004	1544	Prestazione servizi ill. pubbl. 3.001,98
I	1030205004	1545	Consumo energia elettrica 1.813,56
I	1030215000	1736	Canone appalto servizio R.S.U. 16.572,46
I	1040102018	1905	Contributo servizi sociali 3.510,39
I	1010101000	1921	Stipendio personale serv. Necroscopico 57,00
I	1030205004	1928	Prestaz.serv.cimitero 9,98
II	2020109000	3003	Lavori efficientamento energetico 36.417,28
II	2020109003	3135	Consolidamento solai edificio scolastico 42.000,00
II	2020109012	3473	Manutenzione straordinaria strade 2.156,96
II	2020109012	3479	Consolidamento Via Moscatelli 40.000,00
II	2059999999	3480	Reralizzazione impianto videosorveglianza 46.666,00
II	2020109015	3702	Abbattimento barriere arch. Cimitero 50.000,00
VII	7020102000	5005	Servizio conto terzi 10.408,00
VII	7010102001	5005/1	IVA scissione pagamenti 6.239,92
VII	7029999999	5005/2	CIE quota da riversare Ministero 280,26
VII	7020501001	5005/3	TEFA 2.826,57
VII	7020402000	5007	Restituzione depositi contrattuali 245,00
Totale			319.792,66
TOTALE RESIDUI PASSIVI			449.622,66

VISTO: si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. n. 267/2000.

Boca, lì 26/03/2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
F.to ANNICHINI Laura

IL PRESIDENTE
F.to MINOLI Flavio

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to REGIS MILANO dott. Michele

Per copia conforme all'originale in carta libera per uso amministrativo.

Boca, lì 09/04/2022

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to REGIS MILANO Dott. Michele

REFERTO DI PUBBLICAZIONE
(art. 124, D. Lgs. 18.08.2000 n. 267)

L'addetto alla pubblicazione certifica che copia conforme all'originale del presente verbale di deliberazione viene pubblicata all'Albo pretorio per 15 giorni consecutivi a partire dal 11/04/2022 al 26/04/2022

Boca, lì 11/04/2022

L'ADDETTO ALLA PUBBLICAZIONE
F.to MARONI Valeria

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'
(art. 134, comma 3, D. Lgs. 18.08.2000 n. 267)

La deliberazione è divenuta esecutiva il 26/03/2022.

Boca, lì 26/03/2022.

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to REGIS MILANO dott. Michele