



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

VII Direzione – Affari Territoriali e Comunitari

Raccolta Generale presso la Direzione

Proposta n. 691 del 18/6/2017

DETERMINAZIONE N. 666 del 19-06-2017

OGGETTO: Riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2016 di competenza della Direzione, ai fini dell'approvazione del Rendiconto di Gestione anno 2016, ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii..

IL DIRIGENTE

VISTO il D. Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli EE.LL;

VISTO l'Art. 9 del Decreto Legge n. 102 del 31/08/2013 così come convertito dalla L. 124 del 28/10/2013, con la quale vengono apportate modifiche ed integrazioni al succitato D. Lgs 118/2011;

VISTI gli artt. 189, 190 e 228 del D. Lgs. n. 267/2000, che rispettivamente, recitano:

Art. 189 - Residui attivi.

1. Costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio.
2. Sono mantenute tra i residui dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata.
3. Alla chiusura dell'esercizio costituiscono residui attivi le somme derivanti da mutui per i quali è intervenuta la concessione definitiva da parte della Cassa Depositi e Prestiti o degli Istituti di previdenza ovvero la stipulazione del contratto per i mutui concessi dal altri Istituti di credito.
4. Le somme iscritte tra le entrate di competenza e non accertate entro il termine dell'esercizio costituiscono minori accertamenti rispetto alle previsioni e, a tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione.

Art. 190 - Residui passivi.

1. Costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio.
2. (Comma così modificato dall'art. 10 del Decreto Legislativo 11 giugno 1996, n. 336) è vietata la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate ai sensi dell'articolo 183.
3. Le somme non impegnate entro il termine dell'esercizio costituiscono economia di spesa e, a tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione.

Art. 228 – Conto di Bilancio.

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.

VISTO l'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011 che recita: " Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate 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 accertate e impegnate non esigibili nell' esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all' esercizio in cui sono esigibili";

VISTA la direttiva impartita dagli organi competenti di questo Ente con la quale è stato richiesto ad ogni Direzione di approntare gli atti necessari per attuare il processo di armonizzazione contabile di cui al richiamato D.Lgs.118/2011;

RITENUTO di dover procedere, con formale provvedimento, alla ricognizione di tutti i residui attivi e passivi, afferenti a capitoli di entrata e di spesa assegnati alla propria Direzione e provenienti sia dalla competenza dell'ultimo esercizio chiuso che dagli esercizi precedenti, al fine di accertare il permanere delle condizioni che hanno originato l'accertamento ovvero l'impegno;

PRESO ATTO che il Dirigente della II Direzione "Affari Finanziari e Tributarî" ha trasmesso a questa Direzione l'elenco dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio, ai fini della verifica delle ragioni del loro mantenimento, della loro cancellazione o della loro reimputazione, qualora non esigibili;

VISTI gli atti ricognitori effettuati dai Responsabili dei Servizi;

TENUTO CONTO che questa Direzione ha effettuato la ricognizione sulla base di una attenta e motivata valutazione in ordine al mantenimento, eliminazione e/o rideterminazione dei residui secondo i criteri contenuti nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria, così come comunicato dai Responsabili dei singoli Servizi;

VISTI gli elenchi dei residui attivi e passivi di competenza di questa Direzione, allegati alla presente Determinazione per farne parte integrante e sostanziale, per cui si è proceduto al riaccertamento ordinario ai sensi di quanto stabilito dall'art.3 comma 4 del D. Lgs.118/2011 e ss.mm.ii.;

PRESO ATTO che con il visto di regolarità contabile apposto sulla presente Determinazione viene attestato da parte del Dirigente della II Direzione "Affari Finanziari e Tributarî" la procedibilità delle variazioni proposte dalla Direzione;

RICHIAMATO il Regolamento di Contabilità;

VISTO lo Statuto della Provincia di Messina;

CONSIDERATA quindi la necessità e l'urgenza di porre in essere tutte le procedure di attuazione del processo di armonizzazione contabile;

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

APPROVARE il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2016 di competenza di questa Direzione nelle risultanze di cui agli allegati A e B, che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione;

DARE ATTO che dai prospetti A e B allegati si evincono le seguenti risultanze contabili:

- residui attivi eliminati	(in assenza di obbligazioni perfezionate)	€	-
- residui passivi eliminati	(in assenza di obbligazioni perfezionate)	€	-
- residui attivi re-imputati	(in presenza di obbligazioni perfezionate ma esigibili in esercizi successivi al 2016)	€	-
- residui passivi re-imputati	(in presenza di obbligazioni perfezionate ma esigibili i esercizi successivi al 2016)	€	-

DARE ATTO, altresì, che sono state mantenute a residuo unicamente le somme per cui esistono obbligazioni perfezionate e che risultano esigibili alla data del 31.12.2016 così distinti:

- residui attivi mantenuti	€	49.661,47
- residui passivi mantenuti	€	167.672,69

DARE ATTO che, con riferimento ai residui passivi di competenza della direzione e cancellati al 31.12.2016, per un ammontare complessivo di € 2.405,57, le relative economie dovranno confluire nell'avanzo di amministrazione come segue:

- Avanzo vincolato (vincoli formalmente attribuiti dall'Ente)	€	1.900,67
- Avanzo libero	€	505,90

TRASMETTERE copia della Determinazione con relativi allegati al Dirigente della II Direzione "Affari Finanziari e Tributari" per gli adempimenti di competenza;

DARE ATTO, ai sensi e per gli effetti della normativa vigente, che il presente provvedimento, comportando riflessi diretti sulla situazione economico finanziaria e sul patrimonio dell'ente, sarà sottoposto al controllo contabile da parte del Dirigente della II Direzione "Affari Finanziari e Tributari", da rendersi mediante apposizione del visto di regolarità contabile.

IL DIRIGENTE

(Ing. Armando CAPPADONIA)

Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

Messina li, 07 GIU. 2017

II DIRIGENTE
(Ing. Armando CAPPADONIA)

Parere Preventivo Regolarità Contabile e Attestazione di copertura Finanziaria

(art.12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii, art. 55, 5° comma, della L. 142/90)

Si esprime parere *favorevole* in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento del sistema dei controlli interni;

A norma dell'art. 55, 5° comma, della L. 142/90, recepita con la L.R. 48/91 e ss.mm.ii.,

SI ATTESTA

per la regolarità contabile attestante la copertura finanziaria si esprime PARERE FAVOREVOLE

Messina, li 15/06/2017

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO IMPEGNI
VISTO PRESO NOTA
Messina 14.06.17 Il Funzionario

Il Dirigente della II Direzione

"Affari Finanziari e Tributari"
Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art.9 comma 1 lett. a) punto 2 del D.L. 78/2009)

Il Responsabile

Il Dirigente

Il Dirigente della II Direzione

"Affari Finanziari e Tributari"

Dott.ssa Anna Maria TRIPODO

RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2016

ING. CAPPADONIA 7^DIREZIONE (RESP.8)													
Acc. N.	Data	Cap.	Descrizione	Beneficiario	C/R	anno	N.ro Atto	Atto	Data Atto	RESIDUI da Incassare	da eliminare	da mantenere (solo da competenza - specificare nell'ultima colonna anno di esigibilità)	motivazione (per esteso)
1430	31/12/2016	29	ccp 14087985 boll n.157 del 16/11/16 - taxa esami autotrasportatori	Zampetti Rossana	CO	2016	1415	D	31/12/2016	100,00		100,00	Incassato con ordinativo n. 179 del 25/01/2017
2733	01/01/2009	84	accertamenti a carico delle reg siciliana fine eserc.2006	Regione Siciliana	CO	2016	159	D	29/12/2006	49.561,47		49.561,47	Con note del Servizio Affari Legali prot. 28648/15 del 11/09/15 (Comune di Messina) e prot. 28650/15 del 11/09/15 (Comune di Lipari) si è provveduto a richiedere il rimborso delle somme dovute. Con ulteriore nota del Servizio Affari Legali prot. 1822 del 09/05/2017 si conferma la reiterazione di detta richiesta e, in caso di mancato riscontro e/o esito negativo, del successivo avvio di recupero per le vie legali.
									TOTALE	49.661,47		49.661,47	

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016

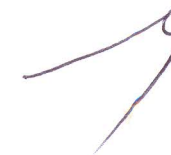
ING. CAPPADONIA - 7^ DIREZIONE – Resp.8														
Imp. n.	Data	Cap.	descrizione	Beneficiario	C/R	Anno	N.ro Atto	Data Atto	Residui da Pagare	Economia libera	Economia vincolata	Da mantenere (2017)	a FPV (solo da competenza-specificare anno di pagamento in ultima colonna)	Motivazione (per esteso)
1420	18-12-2014	231	affidamento on demand del servizio di manutenzione e supporto tecnico del sistema di microfonia ed amplificazione sala del consiglio, giunta, salone degli specchi	Progresso Srl	RE	2015	1274	01-12-2014	359,50	359,50				economia su affidamento
506	28-06-2016	1051	affidamento del servizio di installazione e manutenzione fotocopiatrici e stampanti degli uffici dell'ente	Gm Ufficio S.N.C.	CO	2016	708	29-06-2016	657,23			657,23		Pagato nel 2017 Mandato n.1668 del 07/03/2017 per € 650,00
189	14-04-2016	1143	intervento di apertura forzata dell'armadio blindato cpl e sostituzione serratura	Tecnolock Di Gogliandolo Paolo	CO	2016	406	15-04-2016	146,40	146,40				economia su affidamento
1153	28-12-2015	1451	potenziamento connettività e accesso a banda larga per connessioni internet presso la sede centrale dell'ente e le sedi di via s.paolo e via don orione	Telecom Italia S.P.A.	RE	2015	1388	15-12-2015	11.195,28			11.195,28		Pagamenti nel 2017 Mandato n.1556 del 24/2/2017 per € 5.413,31
704	29-09-2016	1451	servizio di telefonia fissa e connettività	Telecom Italia S.P.A.	CO	2016	973	30-09-2016	85.000,00			85.000,00		Espletamento servizio in corso Emessi mandati per € 52.481,99
486	29-06-2015	1610	servizio di personalizzazione software contabilità finanziaria	Halley Consulting S.P.A.	RE	2015	583	15-06-2015	1.464,00			1.464,00		servizio reso in attesa di fattura
149	07-04-2016	1610	affidamento del rinnovo del servizio di manutenzione del sistema di protocollazione elettronica e gestione del flusso documentale archiflow periodo 01/04/2016-31/03/2017	Xenia Gestione Documentale Srl	CO	2016	385	12-04-2016	7.320,00			7.320,00		Pagamenti nel 2017 Mandato n.732 del 13/02/2017
151	07-04-2016	1610	affidamento del rinnovo del servizio di assistenza del sistema informatico del c.e.d. periodo 01/01/2016-31/12/2016	Halley Consulting S.P.A.	CO	2016	384	12-04-2016	11.858,40			11.858,40		Pagamenti nel 2017 Mandato n.1492 del 24/02/2017

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016

199	18-04-2016	1610	affidamento del servizio di supporto sistemistico alla server farm. periodo 01/04/2016-31/03/2017 q.p. 1612	Tecne Progetti	CO	2016	420	19-04-2016	2.200,00			2.200,00	Pagamenti nel 2017 servizio in corso
702	29-09-2016	1610	servizio di assistenza e manutenzione del sistema di rilevazione presenze del personale. periodo 01/09/2016-31/12/2016	Nicosys Di Platania Giuseppina	CO	2016	983	04-10-2016	4.270,00			4.270,00	Pagamenti nel 2017 Mandato n.867 del 16/02/2017
703	29-09-2016	1610	servizio di assistenza e manutenzione del sito internet istituzionale e relativi applicativi cms. periodo 01/09/2016-31/12/2016	Net Service S.R.L.	CO	2016	972	30-09-2016	5.694,00			5.694,00	Pagamenti nel 2017 Mandato n.762 del 15/02/2017
882	24-11-2016	1610	rinnovo annuale delle 500 licenze websense web security e servizio di assistenza tecnica	Ecobyte Technology Srl	CO	2016	1226	29-11-2016	8.052,00			8.052,00	Pagamenti nel 2017 Mandato n.735 del 13/02/2017
916	30-11-2016	1610	affidamento servizio di aggiornamento on site del personale dell'ente all'uso del software "fatturazione"	Halley Consulting S.P.A.	CO	2016	1259	01-12-2016	732,00			732,00	Pagamenti nel 2017 Mandato n.760 del 15/02/2017
1026	05-12-2016	1610	fornitura aggiornamento software	Acca Software	CO	2016	1285	06-12-2016	457,29			457,29	Pagamenti nel 2017 Mandato n.1529 del 24/02/2017
158	11-04-2016	1612	affidamento del servizio di manutenzione apparati ibm della server farm. periodo 01/04/2016-31/03/2017	Tecne Progetti	CO	2016	393	12-04-2016	4.477,40			4.477,40	Pagamenti nel 2017 servizio in corso scadenza 31/03/2017
160	11-04-2016	1612	affidamento del servizio di assistenza e manutenzione del sito internet istituzionale e relativi applicativi cms. periodo 01/05/2016-31/08/2016	Net Service S.R.L.	CO	2016	391	12-04-2016	5.694,00			5.694,00	Pagamenti nel 2017 Mandato n.1498 del 24/02/2017
200	18-04-2016	1612	affidamento del servizio di supporto sistemistico alla server farm. periodo 01/04/2016-31/03/2017 q.p. 1610	Tecne Progetti	CO	2016	420	19-04-2016	2.521,40			2.521,40	Pagamenti nel 2017 servizio in corso scadenza 31/03/2017
1154	27-11-2014	1612	noleggio per 60 mesi di una fotocopiatrice digitale di rete per la 3^ direzione	Kyocera Documents Solutions Italia Spa	CO	2016	1111	04-11-2014	1.895,16			1.895,16	Pagamenti nel 2017 servizio in corso

RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016

1379	31-12-2016	2295	fornitura materiali di cancelleria vii direzione	Pam Ufficio S.R.L.	CO	2016	22	31-12-2016	1.000,00			1.000,00	Pagamenti nel 2017
236	02-05-2016	5457	richiesta economale per acquisto beni	Citta Metropolitana Di Messina Salvo Rendiconto	CO	2016	38	13-04-2016	2,36				Rendicontazione Economo
1378	31-12-2016	5457	fornitura materiale di cancelleria vii direzione	Pam Ufficio S.R.L.	CO	2016	22	31-12-2016	377,87			377,87	Pagamenti nel 2017
1168	29-12-2016	6819	impegno somme per pagamento missioni del personale	Diversi Dipendenti Della Provincia Regionale	CO	2016	1446	30-12-2016	900,00			900,00	Pagamenti nel 2017
1044	12-12-2016	6969	affidamento incarico per la realizzazione dei servizi di integrazione e virtualizzazione degli impianti tecnologici del sitr	Tecne Progetti	CO	2016	1310	13-12-2016	8.723,00			8.723,00	Pagamenti nel 2017
366	06-05-2014	6971	commissione d'esame per l'idoneita' prof.le di autotrasportatore di merci per c/terzi	Diversi Loro Sedi	RE	2014	360	08-04-2014	434,74		434,74		Eliminare per transazione con Del. Comm. N° 54 del 15/04/2016 impegno 1558 del 21/12/11 e 1541 del 19/12/13
731	01-08-2014	6971	compenso spettante ai componenti della commissione d'esami per idoneita' professionale di autotrasportatori.	Diversi Loro Sedi	RE	2014	680	30-06-2014	434,80		434,80		Eliminare per transazione con Del. Comm. N° 54 del 15/04/2016 impegno 1558 del 21/12/11 e 1541 del 19/12/13
1394	31-12-2015	6971	quale compenso spettante per l'anno 2015 ai componenti della commissione d'esame per l'idoneita' professionale di autotrasportatore di merci per conto terzi	Diversi Loro Sedi	RE	2015	1416	17-12-2015	1.014,32		1.014,32		Eliminare per transazione con Del. Comm. N° 54 del 15/04/2016 impegno 1558 del 21/12/11 e 1541 del 19/12/13
542	08-07-2016	6971	richiesta economale per prestazione di servizi	Citta Metropolitana Di Messina Salvo Rendiconto	CO	2016	114	27-06-2016	253,00				Rendicontazione Economo



RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2016

1105	21-12-2016	6971	compenso spettante per l'anno 2016 ai componenti della commissione d'esame per l'idoneita' professionale di autotrasportatore di merci per conto terzi	Diversi Loro Sedi	CO	2016	1401	28-12-2016	1.738,80			1.738,80		Pagamenti nel 2017
1183	30-12-2016	6971	fornitura di n.2 computers alla vii direzione	Zucchetti Informatica Spa	CO	2016	1459	30-12-2016	1.106,52			1.106,52		Pagamenti nel 2017
1184	30-12-2016	6971	fornitura di n.1 stampante alla vii direzione	Neapolis Informatica Srl	CO	2016	1461	30-12-2016	118,34			118,34		Pagamenti nel 2017
1006	07-12-2015	7500	fornitura di n.25 pc desktop e n.25 monitor per gli uffici dell'ente	Converge Spa	RE	2015	1322	03-12-2015	1,00		1,00			Economia su fornitura
1007	07-12-2015	7500	fornitura di n.30 scanner per gli uffici dell'ente	Datamarket Srl	RE	2015	1321	03-12-2015	15,81		15,81			Economia su fornitura
761	27/10/2016	1142	rimborso spese forfettarie di viaggio e permanenza per intervento di collaborazione on site per stampa di dati gestiti dal software di contabilità finanziaria	Trommino Salvatore	CO	2016	1079	27/10/2016	220,00			220,00		Pagamenti nel 2017
								totale	170.334,62	505,90	1.900,67	167.672,69		