



# CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

## VII DIREZIONE "Affari Territoriali e Comunitari"

Raccolta Generale presso la Direzione dei Servizi Informatici

Proposta n. 247 del 21/02/2018

DETERMINAZIONE N. 235 del 28.02.2018

**OGGETTO:** Riaccertamento ordinario dei residui al 31 dicembre 2017 di competenza della Direzione, ai fini dell'approvazione del Rendiconto di Gestione anno 2017, 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 Tributari" 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 Tributari" la procedibilità delle variazioni proposte dalla Direzione;

**RICHIAMATO** il Regolamento di Contabilità;

**VISTO** lo Statuto dell'Ente;

**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 31/12/2017 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)	€ 39.649,18	
- residui passivi eliminati	(in assenza di obbligazioni perfezionate)	€ 34.532,09	
- residui attivi re-imputati	(in assenza di obbligazioni perfezionate ma esigibili in esercizi successivi al 2017)	€ <del>9.912,29</del>	0 fl
- residui passivi re-imputati	(in assenza di obbligazioni perfezionate ma esigibili in esercizi successivi al 2017)	€ <del>63.802,31</del>	5130,10 fl

**DARE ATTO**, altresì, che sono state mantenute a residuo unicamente le somme per cui esistono obbligazioni perfezionate e che risultano esigibili alla data del 31.12.2017, così distinti:

- residui attivi mantenuti	€ 9.912,29
- residui passivi mantenuti	€ 63.802,31

**DARE ATTO** che, con riferimento ai residui passivi di competenza della direzione e cancellati al 31.12.2017, per un ammontare complessivo di € 34.532,09, le relative economie dovranno confluire nell'avanzo di amministrazione come segue:

- Avanzo vincolato (vincoli formalmente attribuiti dall'Ente)	€ 0,02
- Avanzo libero	€ 34.532,07

IRANNAI FINANZIARI  
UFFICIO IMPRESA  
PUBBLICITÀ  
PUBBLICITÀ  
PUBBLICITÀ

**TRASMETTERE** copia della presente 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



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, 27/1/18

IL DIRIGENTE



### 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 27-02-2018

2° DIR. SERVIZI FINANZIARI  
UFFICIO IMPEGNI

VISTO PRESO NOTA  
Messina 27/2/18 Il Funzionario

Il Dirigente della II Direzione

"Affari Finanziari e Tributari"  
IL DIRIGENTE F.F.  
D.ssa Maria Grazia Nulli

### 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"  
IL DIRIGENTE F.F.  
D.ssa Maria Grazia Nulli



ALL. B RESIDUI PASSIVI

Cap.	Imp. N.ro	Anno ass.	Descrizione	Beneficiario	C/R	Anno res.	N.ro Atto	T. Atto	Data Atto	Tipo finanziamento	RESIDUI PASSIVI (da pagare)	Eliminare: economia libera	Eliminare: economia vincolata	mantenere c/residui 2017	a FPV anno 2018 (solo da competenz a, specificare anno se diverso)	MOTIVAZIONE (art. 3 c. 4, D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.)
1051	782	2017	affidamento del servizio di installazione e manutenzione fotocopiatrici e stampanti degli uffici dell'ente con modalità on demand	Gm Ufficio S.N.C.	CO	0	1035 DD		17-10-2017		3.750,00			3.750,00		In attesa di fattura
1051	1114	2017	foritura materiale hardware per il laboratorio di informatica	Fynet Comunicazioni Srl	CO	0	1391 DD		28-12-2017		2.027,64			2.027,64		Importo pagato con D.P. n. 8 del 23/01/2018
1051	506	2016	affidamento del servizio di installazione e manutenzione fotocopiatrici e stampanti degli uffici dell'ente	Gm Ufficio S.N.C.	RE	2016	708 DD		29-06-2016		7,23	7,23				Importo pagato con D.P. n. 3 del 11/01/2018
1451	796	2017	ripristino e manutenzione del centralino telefonico installato presso istituto d'arte basilie, periodo 01/09/2017-31/12/2017	Tanexi Di Massimo Florio	CO	0	1091 DD		26-10-2017		585,60			585,60		Gia pagati € 5,145,05 con D.P. n. 5 del 12/01/2018 - Parte rimanente necessaria al pagamento della bolletta dicembre 2017
1451	1137	2017	proseguimento del servizio di connettività, interoperabilità di base e sicurezza nell'ambito del sistema pubblico di connettività	Olivetti Spa	CO	0	1402 DD		28-12-2017		12.000,00			12.000,00		
1451	1153	2015	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 DD		15-12-2015		5.781,97	5.781,97				
1451	704	2016	servizio di telefonia fissa e connettività	Telecom Italia S.P.A.	RE	2016	973 DD		30-09-2016		26.530,44	26.530,44				

8

1610	511	2017	servizio di supporto gestionale informatico relativo alla redazione del rendiconto di gestione anno 2016, all'avvio alla contabilità economico-patrimoniale ed alla predisposizione del bilancio consolidato, q.p. 1142	Halley Consulting S.P.A.	CO	0	673 DD	22-06-2017	14.082,00	14.082,00			Pagamento a cura della II Direzione Ragioneria
1610	870	2017	quale rinnovo del servizio di manutenzione ed assistenza piattaforma archiflow dell'ente	Xenia Gestione Documentale Srl	CO	0	1160 DD	20-11-2017	4.880,00	4.880,00			Importo pagato con D.P. n. 4 del 11/01/2018
1610	871	2017	servizio di assistenza e manutenzione del sito internet istituzionale e relativi applicativi cms	Net Service S.R.L.	CO	0	1161 DD	20-11-2017	5.694,00	5.694,00			Importo pagato con D.P. n. 2 del 04/01/2018
1610	872	2017	servizio di assistenza e manutenzione full-risk del sistema di rilevazione presenze personale	Nicosys Di Platania Giuseppe	CO	0	1159 DD	20-11-2017	4.270,00	4.270,00			Importo pagato con D.P. n. 9 del 23/01/2018
1610	1087	2017	affidamento per la fornitura del servizio di implementazione del mandato informatico siopie plus	Uni Il Gruppo Unicredit	CO	0	1351 DD	21-12-2017	10.000,00	10.000,00			SIOPE Plus in attesa di fattura
1610	486	2015	servizio di personalizzazione software contabilità finanziaria	Halley Consulting S.P.A.	RE	2015	583 DD	15-06-2015	1.464,00	1.464,00			non ancora fatturato
1612	809	2017	affidamento del servizio di installazione e manutenzione hardware e software di sistema on demand per complessive 280 ore	Laser Service S.R.L.	CO	0	1068 DD	27-10-2017	6.832,00	1.701,90	5.130,10		F.P.V.
1612	1154	2014	noleggjo per 60 mesi di una fotocopiatrice digitale di rete per la 3ª direzione	Kyocera Documents Solutions Italia Spa	RE	2016	1111 DD	04-11-2014 F.P.V.	1.358,60	1.358,60			Derivante da Convenzione Consip per noleggio quinquennale
2295	1104	2017	fornitura materiale di cancelleria	Alcantara Srl	CO	0	1392 DD	28-12-2017	1.000,00	1.000,00			in attesa di fattura
5457	1105	2017	fornitura materiale di cancelleria	Alcantara Srl	CO	0	1392 DD	28-12-2017	365,42	365,42			in attesa di fattura
6819	1158	2016	impegno somme per pagamento missioni del personale	Diversi Dipendenti Della Provincia Regionale	RE	2016	1446 DD	30-12-2016	747,96	747,96			risorse non utilizzate

6964	1152	2017	impegno somme per liquidazione missioni al personale del servizio urbanistica e programmazione territoriale	Diversi Dipendenti Citta' Metropolitana Di Messina	CO	0	1429 DD	29-12-2017	348,35	348,35	0,02	348,35	Per rimborso missioni dicembre 17 già effettuate e in attesa di pagamento
6971	1057	2017	quale compenso spettante per l'anno 2017	Diversi Loro Sedi	CO	0	1338 DD	20-12-2017	1.738,80	1.738,80	0,02	1.738,80	Pagamento gettoni presenza Commissione pratiche automobilistiche
6971	1105	2016	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	RE	2016	1401 DD	28-12-2016	0,02	0,02	0,02	0,02	liquidazione in economia
								tot.7 <sup>a</sup> direzione	103.464,03				
			RENDICONTO	ECONOMO									
6971	542	2016	richiesta economale per prestazione di servizi	Citta' Metropolitana Di Messina Salvo Rendiconto	RE	2016	114 E	27-06-2016	0,47	0,47	0,02	0,47	RENDICONTO DA ECONOMO
								tot. 7 <sup>a</sup> direzione	103.464,80	34.532,07	0,02	63.802,31	5.130,10