

# COMUNITA NONTNA XVI PICO

## SERVIZIO FINANZIARIO



### **XVI Comunità montana** **"Monti Ausoni" della Regione** **Lazio**

Via Colleponete 30, 03020 Pico (FR) tel 0776544352  
fax 07761800180 - email : [cmontanapico@libero.it](mailto:cmontanapico@libero.it) ;  
[cmontanapico@gmail.com](mailto:cmontanapico@gmail.com)

### **XVI° COMUNITA' MONTANA** **"MONTI AUSONI"** **PICO- PROVINCIA DI FROSINONE**

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE  
DEL SERVIZIO FINANZIARIO

**N° 11 del 05/02/2021**

OGGETTO: RICOGNIZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2020 DI  
COMPETENZA DEL SERVIZIO FINANZIARIO AI FINI  
DELL'APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DI GESTIONE

### **IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO**

Premesso che con decreto del Presidente n. 13/2020 è stata attribuita al sottoscritto la responsabilità del servizio finanziario;

Richiamato l'art. 228 comma 3 del D. Lgs n. 267/2000, il quale prevede che  
*"Prima dell'inserimento del conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi consistente nella revisione delle ragioni del loro mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio secondo le modalità di cui all'art. comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n.118 e s.m.i."*;

Rilevato che ai sensi dell'art. 3 comma del d. lgs n. 118/2011 *"Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso di tale esercizio, ma non pagate."*

*Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili".*

Tenuto conto che la norma sopra citata attribuisce alla Giunta Comunale la competenza in ordine all'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi da inserire nel rendiconto dell'esercizio;

Atteso che questo servizio ha effettuato le verifiche in ordine agli accertamenti ed agli impegni di propria competenza secondo i criteri contenuti nel principio contabile applicato alla contabilità finanziaria;

Ritenuto necessario con il presente provvedimento approvare ai fini ricognitori le risultanze dell'attività di verifica sui residui attivi e passivi da sottoporre alla Giunta Comunale per la relativa approvazione;

Visto l'elenco dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio dell'esercizio 2020;

Visto:

- D. Lgs 267/2000
- D. Lgs 165/2001
- D. Lgs 118/2011
- Il DPCM 28/12/2011
- Lo statuto Comunale
- Il regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e servizi
- Il regolamento di contabilità

#### DETERMINA

1. Di approvare, solo ai fini ricognitori, le risultanze delle verifiche sui residui attivi e passivi al 31 dicembre dell'esercizio precedente ed in particolare l'elenco dei residui attivi e passivi da mantenere nel conto del bilancio dell'esercizio 2020 che si allegano al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale;
2. Di trasmettere gli elenchi di cui al punto 1) al commissario straordinario di liquidazione ai fini dell'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui di cui all'art. 3 comma 4 del d. lgs 118/2011;
3. Di accertare ai fini del controllo preventivo di regolarità amministrativa contabile di cui all'art. 147-bis comma 1 del d.lgs n. 267/2000, la regolarità tecnica del presente provvedimento in ordine alla regolarità legittima e correttezza dell'azione amministrativa, il cui parere favorevole è reso unitamente alla sottoscrizione del provvedimento da parte del responsabile del servizio;
4. Di dare atto ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 147-bis comma 1 del d.lgs n. 267/2000 e dal relativo regolamento comunale dei controlli interni, che il presente provvedimento comportando riflessi diretti

sulla situazione economica finanziaria e sul patrimonio dell'Ente, sarà sottoposto al controllo contabile da parte del responsabile del servizio finanziario da rendere mediante l'apposizione del visto di regolarità contabile allegato alla presente determinazione come parte integrante e sostanziale;

5. Di rendere noto ai sensi noto ai sensi dell'art. 3 della legge n. 241/1990 che il responsabile del procedimento è il dott. Marcello Lanni;
6. Di dare atto che il presente provvedimento non è rilevante ai fini dell'Amministrazione trasparente;

Firmato digitalmente da

Il Responsabile del Servizio

**MARCELLO  
LANNI**

**C = IT**

**P.E.G. CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020**  
**Elenco Residui Passivi per anno di provenienza**

Capitolo/Art.	Descrizione	Impegni	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010103/0	PRESTAZIONE DI SERVIZI	3/2018	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	OMNIA SYSTEMS SRL
		7/2018	858,64	0,00	0,00	858,64	PULIMEC SRL
		49/2018	37,68	0,00	0,00	37,68	XVI COMUNITA' MONTANA MONTI AUSONI - PIC
		Totale 2018	2.896,32	0,00	0,00	2.896,32	
		53/2020	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	OMNIA SYSTEMS SRL
		66/2020	25.440,18	4.578,24	0,00	20.861,94	
		Totale 2020	26.840,18	4.578,24	0,00	22.261,94	
		Totale Capitolo/Art 1010103/0	29.736,50	4.578,24	0,00	25.158,26	
1010203/0	PRESTAZIONE DI SERVIZI	5/2018	109,59	0,00	0,00	109,59	TELECOM ITALIA SPA
		27/2018	507,52	0,00	0,00	507,52	
		Totale 2018	617,11	0,00	0,00	617,11	
		Totale Capitolo/Art 1010203/0	617,11	0,00	0,00	617,11	
1010301/0	PERSONALE	63/2020	4.973,26	961,09	0,00	4.012,17	AGENZIA DELLE ENTRATE
		72/2020	3.154,52	0,00	0,00	3.154,52	
		Totale 2020	8.127,78	961,09	0,00	7.166,69	
		Totale Capitolo/Art 1010301/0	8.127,78	961,09	0,00	7.166,69	
1010303/0	PRESTAZIONE DI SERVIZI	53/2018	1.218,54	732,00	0,00	486,54	XVI COMUNITA' MONTANA MONTI AUSONI - PIC
		Totale 2018	1.218,54	732,00	0,00	486,54	
		Totale Capitolo/Art 1010303/0	1.218,54	732,00	0,00	486,54	
1010307/0	IMPOSTE E TASSE	58/2018	0,02	0,00	0,00	0,02	
		Totale 2018	0,02	0,00	0,00	0,02	
		70/2020	306,95	0,00	0,00	306,95	AGENZIA DELLE ENTRATE
		Totale 2020	306,95	0,00	0,00	306,95	
		Totale Capitolo/Art 1010307/0	306,97	0,00	0,00	306,97	
1010509/0	ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE	63/2019	3.000,00	2.108,20	0,00	891,80	STUDIO LEGALE SPIRITO-JANNI & ASSOCIATI

**P.E.G. CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020**  
**Elenco Residui Passivi per anno di provenienza**

Capitolo/Art.	Descrizione	Impegni	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
		<b>Totale 2019</b>	3.000,00	2.108,20	0,00	891,80	
		<b>Totale Capitolo/Art 1010508/0</b>	3.000,00	2.108,20	0,00	891,80	
1070103/0	PRESTAZIONI DI SERVIZI	47/2017	378,71	0,00	0,00	378,71	LEPORE
		49/2017	829,49	0,00	0,00	829,49	
		50/2017	62,82	0,00	0,00	62,82	
		51/2017	188,34	0,00	0,00	188,34	
		<b>Totale 2017</b>	1.457,36	0,00	0,00	1.457,36	
		<b>Totale Capitolo/Art 1070103/0</b>	1.457,36	0,00	0,00	1.457,36	
2040101/0	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI	57/2018	36.341,66	30.000,00	0,00	6.341,66	
		<b>Totale 2018</b>	36.341,66	30.000,00	0,00	6.341,66	
		<b>Totale Capitolo/Art 2040101/0</b>	36.341,66	30.000,00	0,00	6.341,66	
4000001/0	VERSAMENTO RITENUTE	51/2019	2.516,82	0,00	0,00	2.516,82	AGENZIA DELLE ENTRATE
		<b>Totale 2019</b>	2.516,82	0,00	0,00	2.516,82	
		<b>Totale Capitolo/Art 4000001/0</b>	2.516,82	0,00	0,00	2.516,82	
4000002/0	VERSAMENTO RITENUTE ERARIALI	52/2019	2.339,94	1.246,53	0,00	1.093,41	AGENZIA DELLE ENTRATE
		<b>Totale 2019</b>	2.339,94	1.246,53	0,00	1.093,41	
		69/2020	5.163,82	0,00	0,00	5.163,82	AGENZIA DELLE ENTRATE
		<b>Totale 2020</b>	5.163,82	0,00	0,00	5.163,82	
		<b>Totale Capitolo/Art 4000002/0</b>	7.503,76	1.246,53	0,00	6.257,23	
4000003/0	VERSAMENTO RITENUTE C/TERZI	73/2016	1,00	0,00	1,00	2,00	
		<b>Totale 2016</b>	1,00	0,00	1,00	2,00	
		59/2019	404,82	0,00	0,00	404,82	
		<b>Totale 2019</b>	404,82	0,00	0,00	404,82	
		71/2020	419,78	0,00	0,00	419,78	
		<b>Totale 2020</b>	419,78	0,00	0,00	419,78	
		<b>Totale Capitolo/Art</b>	825,80	0,00	1,00	826,60	

**P.E.G. CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020**  
**Elenco Residui Passivi per anno di provenienza**

Capitolo/Art.	Descrizione	Impegni	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
		4000003/0					
		<b>TOTALE GENERALE</b>	91.651,90	39.626,06	1,00	52.026,84	

**Riepilogo Titoli**

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2017	4.789,20	2.537,60	-794,24	1.457,36
	2018	11.734,51	7.570,28	-164,24	3.999,99
	2019	9.626,95	8.674,05	-61,10	891,80
	2020	159.427,18	129.691,60	0,00	29.735,58
	<b>Totale Titolo 1</b>	185.577,84	148.473,53	-1.019,58	36.084,73
2 - Spese in conto capitale	2018	36.341,66	30.000,00	0,00	6.341,66
	<b>Totale Titolo 2</b>	36.341,66	30.000,00	0,00	6.341,66
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2016	548,11	0,00	-546,11	2,00
	2019	6.281,63	2.266,78	0,00	4.014,85
	2020	37.833,18	32.249,53	0,00	5.583,60
	<b>Totale Titolo 7</b>	44.662,92	34.516,36	-546,11	9.600,45
	<b>TOTALE GENERALE</b>	266.582,42	212.989,89	-1.565,69	52.026,84



# XVI Comunità Montana "Monti Ausoni"

via Colleponte, 30  
03020 PICO (FR)  
Tel.: 0778 - 544552 Fax: 0778 - 542149  
C.F. 80014050600  
email: [com.montiausoni@com.mt](mailto:com.montiausoni@com.mt)

Esercizio 2020

1 di 3

## VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	163.256,57 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	159.427,18
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00 0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		3.829,39
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		3.829,39
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		3.829,39
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		3.829,39

**VERIFICA EQUILIBRI**

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)</b>		<b>0,00</b>
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
<b>Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE</b>		<b>0,00</b>
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
<b>Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE</b>		<b>0,00</b>



**VERIFICA EQUILIBRI**

<b>EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
<b>W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>3.829,39</b>
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
<b>W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO</b>		<b>3.829,39</b>
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
<b>W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO</b>		<b>3.829,39</b>

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

O1) Risultato di competenza di parte corrente		3.829,39
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b>		<b>3.829,39</b>

**Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020**  
**Elenco Residui Attivi per anno di provenienza**

Titolo Tipologia	Descrizione	Accertamenti	Importo iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
20101	Trasferimenti correnti-Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1/2015	20.000,00	11.561,39	0,00	8.438,61	
		<b>Totale 2015</b>	20.000,00	11.561,39	0,00	8.438,61	
		14/2016	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
		<b>Totale 2016</b>	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
		56/2018	22.237,00	0,00	0,00	22.237,00	XVI COMUNITA' MONTANA MONTI AUSONI - PIC
		<b>Totale 2018</b>	22.237,00	0,00	0,00	22.237,00	
		63/2020	13.734,72	0,00	0,00	13.734,72	
		<b>Totale 2020</b>	13.734,72	0,00	0,00	13.734,72	
		<b>Totale Codice 20101</b>	75.971,72	11.561,39	0,00	64.410,33	
30500	Entrate extratributarie-Rimborsi e altre entrate correnti	57/2018	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	XVI COMUNITA' MONTANA MONTI AUSONI - PIC
		<b>Totale 2018</b>	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	
		<b>Totale Codice 30500</b>	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	
90100	Entrate per partite di giro-Entrate per partite di giro	56/2019	800,00	0,00	0,00	800,00	ABATECOLA ANGELO - ECONOMO
		<b>Totale 2019</b>	800,00	0,00	0,00	800,00	
		40/2020	33,71	52,16	33,71	15,26	DIPENDENTI
		64/2020	1.600,00	1.315,65	0,00	184,35	
		66/2020	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	ABATECOLA ANGELO - ECONOMO
		<b>Totale 2020</b>	2.533,71	1.367,81	33,71	1.199,61	
		<b>Totale Codice 90100</b>	3.333,71	1.367,81	33,71	1.899,61	
		<b>TOTALE GENERALE</b>	82.805,43	12.929,20	33,71	69.909,94	

**Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2020**  
**Elenco Residui Attivi per anno di provenienza**

**Riepilogo Titoli**

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	2015	20.000,00	11.561,39	0,00	8.438,61
2 - Trasferimenti correnti	2016	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
	2018	22.237,00	0,00	0,00	22.237,00
	2020	162.743,68	149.008,96	0,00	13.734,72
	<b>Totale Titolo 2</b>	<b>224.980,68</b>	<b>160.570,35</b>	<b>0,00</b>	<b>64.410,33</b>
	2018	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
3 - Entrate extratributarie	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.500,00</b>
	2019	1.548,03	331,28	-416,75	800,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2020	36.552,94	36.633,57	1.280,24	1.199,61
	<b>Totale Titolo 9</b>	<b>38.100,97</b>	<b>36.964,85</b>	<b>863,49</b>	<b>1.999,61</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>266.581,65</b>	<b>197.535,20</b>	<b>863,49</b>	<b>69.909,94</b>