

RIACCERTAMENTO PARZIALE DEI RESIDUI AL 31.12.2015

centro di costo	Titolo	impegno	capitolo/ articolo	Descrizione impegno	reimputazione all'esercizio 2016	motivazione
14	1	2015/3268	112370/35	TSS S.P.A: n. 15 giornate di affiancamento tecnico per utilizzoprocedura informatvi gestione pratiche OOPP	3.342,80	A causa di sopravvenuti ed imprevisti impegni dei colleghi dei LL.PP., le giornate di affiancamento ad essi destinate sono state in parte eseguite nei primi mesi del 2016 ed è pervenuta la fattura la cui scadenza è fissata al 4/3/2016
68	2	2015/4353	243050/302	2014LPSLMS15 BEZZEGATO ANTONIO SRL- Lavori di messa a norma ai fini antincendio della scuola Felissent e adeguamento parapetti della scuola Mantegna. perizia suppletiva e di variante.	€ 7.664,78	Fattura all'ufficio IVA - scadenza 15/03/2016. Con DD n. 2322 del 21/12/2015 è stata approvata perizia di variante imputando spese per lavori e incarichi nel 2015 in previsione esecuzione lavori nel periodo chiusura scuole. Non è stato possibile eseguire i lavori nel 2015.
68	2	2015/3503	201515/30	ZARA ALBERTO 2015LPSLMS12 - Lavori di manutenzione straordinaria edile del Palazzo di Giustizia - lotto B. - direzione lavori opere edili	€ 4.060,16	Fattura n. 7PA/2016 - scadenza 12/03/2016. A seguito della ritardata consegna dei lavori è stato possibile eseguire nel 2015 solo i lavori di prevenzione incendi
68	2	2015/3416	222201/10	BEZZEGATO ANTONIO SRL - 2015LPSLMS12 - Lavori di manutenzione straordinaria edile del Palazzo di Giustizia - lotto B.	€ 43.100,16	Fattura all'ufficio IVA - scadenza 15/03/2016 A seguito della ritardata consegna dei lavori è stato possibile eseguire nel 2015 solo i lavori di prevenzione incendi
68	2	2015/432	242720/302	2014LPSLMS23 - somme a disposizione nel QE imprevisti - Manutenzione straordinaria per l'abbattimento di barriere architettoniche presso la scuola elementare Carducci:	€ 2.900,57	Affidamento urgente che si è reso necessario per pulizia condotte fognarie e sistemazione caditoie
69	2	2015/1951	247300/30	LICOSA SANSONI SRL: Acquisto di pubblicazioni in continuazione e novità librerie per la biblioteca comunale.	€ 667,46	Fatture scadenti a metà marzo. I libri, pur ordinati nel 2015, sono arrivati solo nel 2016, causa ritardi dei fornitori, per difficoltà nel reperire i titoli ordinati, o per sostituzione di libri avariati o danneggiati o difettosi. Inoltre alcuni titoli sono riferiti a periodici in abbonamento, con periodicità irregolare, che può superare anche i 3/4 anni di ritardo.
69	2	2015/3586	247300/30	DEMEA CULTURA S.R.L.:fornitura di libri e servizi bibliografici connessi	€ 596,56	
69	2	2015/1597	247300/300	Licosa – Libreria Commissionaria Sansoni S.p.A. di Firenze - Rinnovo abbonamenti a periodici e quotidiani per la biblioteca comunale e acquisto di quotidiani e supplementi per la sede Gil.	€ 98,41	
69	2	2015/1599	247300/312	LICOSA SANSONI SRL - RINNOVO ABBONAMENTI A PERIODICI E QUOTIDIANI PER LA BIBLIOTECA COMUNALE E ACQUISTO DI QUOTIDIANI E SUPPLEMENTI PER LA SEDE GIL	€ 63,00	
TOTALE RESIDUI PASSIVI DA REIMPUTARE AL 2016					62.493,90	

14	SERVIZI INFORMATICI
68	OPERE PUBBLICHE
69	BIBLIOTECHE

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
 Delibera VAE 865 del 22/02/2016

COMUNE DI TREVISO

Pag. 1

Codice	Entrate - Oggetto	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs.precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di cassa
E 00.000.0000	CAP.0.015 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	1.253.178,11 1.308.659,59 3.342,80	1.312.002,39	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E 00.000.0000	CAP.0.030 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	12.254.526,21 12.254.526,21 59.151,10	12.313.677,31	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
E 00.000.0000	TOTALE ENTRATA	13.507.704,32 13.563.185,80 62.493,90	13.625.679,70	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera VAE 865 del 22/02/2016

COMUNE DI TREVISO

Pag. 1

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di cassa
S 01.00.00.00	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione				
S 01.06.00.00	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico				
S 01.06.02.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	126.394,49		147.075,94	
		126.394,49	130.454,65	161.159,62	165.219,78
		4.060,16		4.060,16	
S 01.06.00.00	TOTALE PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	126.394,49		147.075,94	
		126.394,49	130.454,65	161.159,62	165.219,78
		4.060,16		4.060,16	
S 01.08.00.00	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi				
S 01.08.01.00	TITOLO 1 - Spese correnti	290.240,00		479.360,69	
		318.048,00	321.390,80	507.168,69	510.511,49
		3.342,80		3.342,80	
S 01.08.00.00	TOTALE PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	290.240,00		479.360,69	
		318.048,00	321.390,80	507.168,69	510.511,49
		3.342,80		3.342,80	
S 01.00.00.00	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	416.634,49		626.436,63	
		444.442,49	451.845,45	668.328,31	675.731,27
		7.402,96		7.402,96	
S 02.00.00.00	MISSIONE 2 - Giustizia				
S 02.01.00.00	PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari				
S 02.01.02.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	0,00		279.626,00	
		0,00	43.100,16	279.626,00	322.726,16
		43.100,16		43.100,16	

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera VAE 865 del 22/02/2016

COMUNE DI TREVISO

Pag. 2

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs. precedente Importo variazione	2016 Previsione attuale di cassa
S 02.01.00.00	TOTALE PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari	0,00		279.626,00	
		0,00		279.626,00	
		43.100,16	43.100,16	43.100,16	322.726,16
S 02.00.00.00	TOTALE MISSIONE 2 - Totale Giustizia	0,00		279.626,00	
		0,00		279.626,00	
		43.100,16	43.100,16	43.100,16	322.726,16
S 04.00.00.00	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio				
S 04.02.00.00	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria				
S 04.02.02.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	59.237,99		407.812,18	
		59.237,99		407.812,18	
		10.565,35	69.803,34	10.565,35	418.377,53
S 04.02.00.00	TOTALE PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	59.237,99		407.812,18	
		59.237,99		407.812,18	
		10.565,35	69.803,34	10.565,35	418.377,53
S 04.00.00.00	TOTALE MISSIONE 4 - Totale Istruzione e diritto allo studio	59.237,99		407.812,18	
		59.237,99		407.812,18	
		10.565,35	69.803,34	10.565,35	418.377,53
S 05.00.00.00	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
S 05.02.00.00	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
S 05.02.02.00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	74.200,00		95.856,74	
		74.200,00		95.856,74	
		1.425,43	75.625,43	1.425,43	97.282,17
S 05.02.00.00	TOTALE PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	74.200,00		95.856,74	
		74.200,00		95.856,74	
		1.425,43	75.625,43	1.425,43	97.282,17

VARIAZIONI AL BILANCIO DI COMPETENZA E CASSA
Delibera VAE 865 del 22/02/2016

COMUNE DI TREVISO

Pag. 3

Codice	Spese - Oggetto	Previsione iniziale Previs. precedente importo variazione	2016 Previsione attuale di competenza	Previsione iniziale Previs. precedente importo variazione	2016 Previsione attuale di cassa
S 05.00.00.00	TOTALE MISSIONE 5 - Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	74.200,00 74.200,00 1.425,43		95.856,74 95.856,74 1.425,43	97.282,17
S 00.00.00.00	TOTALE SPESA	550.072,48 577.880,48 62.493,90	640.374,38	1.409.731,55 1.451.623,23 62.493,90	1.514.117,13

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 24/02/2016 num.protocollo 865

Rif.delibera VAE del 22/02/2016 n.865

ENTRATE

Pag. 1

COMUNE DI TREVISO

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.840000001	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
			in aumento	in diminuzione	
	CAP.0.015 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	0,00 1.308.659,59 0,00	0,00 3.342,80 0,00		0,00 1.312.002,39 0,00
	CAP.0.030 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00 12.254.526,21 0,00	0,00 59.151,10 0,00		0,00 12.313.677,31 0,00
	TOTALE ENTRATA	0,00 13.563.185,80 0,00	0,00 62.493,90 0,00		0,00 13.625.679,70 0,00

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 24/02/2016 num.protocollo 865

Rif.delibera VAE del 22/02/2016 n.865

SPESE

COMUNE DI TREVISO

Pag. 1

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.840000001	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
			in aumento	in diminuzione	
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui competenza cassa			
01.06	PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	residui competenza cassa			
01.06.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	residui competenza cassa	0,00 4.060,16 4.060,16		20.681,45 130.454,65 165.219,78
01.08	TOTALE PROGRAMMA 6 - Ufficio tecnico	residui competenza cassa	0,00 4.060,16 4.060,16		20.681,45 130.454,65 165.219,78
01.08	PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	residui competenza cassa			
01.08.1	TITOLO 1 - Spese correnti	residui competenza cassa	0,00 3.342,80 3.342,80		189.120,69 321.390,80 510.511,49
01.08	TOTALE PROGRAMMA 8 - Statistica e sistemi informativi	residui competenza cassa	0,00 3.342,80 3.342,80		189.120,69 321.390,80 510.511,49
01.08	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	residui competenza cassa	0,00 7.402,96 7.402,96		209.802,14 451.845,45 675.731,27
02	MISSIONE 2 - Giustizia	residui competenza cassa			
02.01	PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari	residui competenza cassa			
02.01.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	residui competenza cassa	0,00 43.100,16 43.100,16		279.626,00 43.100,16 322.726,16

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 24/02/2016 num. protocollo 865

Rif. delibera VAE del 22/02/2016 n.865

SPESE

COMUNE DI TREVISO

Pag. 2

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.840000001	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
			In aumento	in diminuzione	
	TOTALE PROGRAMMA 1 - Uffici giudiziari	279.626,00 0,00 279.626,00	0,00 43.100,16 43.100,16		279.626,00 43.100,16 322.726,16
	TOTALE MISSIONE 2 - Totale Giustizia	279.626,00 0,00 279.626,00	0,00 43.100,16 43.100,16		279.626,00 43.100,16 322.726,16
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio				
04.02	PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria				
04.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	348.574,19 59.237,99 407.812,18	0,00 10.565,35 10.565,35		348.574,19 69.803,34 418.377,53
	TOTALE PROGRAMMA 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria	348.574,19 59.237,99 407.812,18	0,00 10.565,35 10.565,35		348.574,19 69.803,34 418.377,53
	TOTALE MISSIONE 4 - Totale Istruzione e diritto allo studio	348.574,19 59.237,99 407.812,18	0,00 10.565,35 10.565,35		348.574,19 69.803,34 418.377,53
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
05.02	PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale				
05.02.2	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	21.656,74 74.200,00 95.856,74	0,00 1.425,43 1.425,43		21.656,74 75.625,43 97.282,17
	TOTALE PROGRAMMA 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	21.656,74 74.200,00 95.856,74	0,00 1.425,43 1.425,43		21.656,74 75.625,43 97.282,17

ALLEGATO DELIBERA DI VARIAZIONE DEL BILANCIO RIPORTANTE I DATI D'INTERESSE DEL TESORIERE

Data 24/02/2016 num.protocollo 865

Rif.delibera VAE del 22/02/2016 n.865

SPESE

COMUNE DI TREVISO

Pag. 3

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE - DELIBERA N.840000001	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO ESERCIZIO 2016
			in aumento	in diminuzione	
		21.656,74	0,00		21.656,74
		74.200,00	1.425,43		75.625,43
		95.856,74	1.425,43		97.282,17
	TOTALE MISSIONE 5 - Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali				
		residui competenza cassa			
		859.659,07	0,00		859.659,07
		577.860,48	62.493,90		640.374,38
	TOTALE SPESA	1.451.623,23	62.493,90		1.514.117,13

Relazione tecnica alla determina di anticipo del riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2015 ed alla conseguente variazione al bilancio 2016/2018

I Servizi Lavori pubblici, Biblioteche e Servizi Informatici hanno comunicato che alcuni impegni inizialmente imputati all'esercizio 2015 (dettagliati nell'allegato A della determinazione) - in seguito alla sopravvenuta impossibilità ad eseguire le prestazioni nell'esercizio 2015 - saranno invece esigibili nell'esercizio 2016.

Appreso dai Servizi di cui sopra che è necessario procedere con urgenza e ancor prima dell'approvazione del riaccertamento ordinario complessivo dei residui, alla reimputazione al 2016 di tali poste contabili secondo il principio della competenza finanziaria potenziata; si ritiene di procedere, ai sensi del punto 9.1 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, ad un parziale riaccertamento dei residui passivi al 31.12.2015 relativi alle spese di cui sopra ed alla conseguente variazione al bilancio 2016/2018.

Treviso, 24.02.2016

Stefania Bassi

IL FUNZIONARIO RESPONSABILE
DEL SERVIZIO RAGIONERIA
ED ARMONIZZAZIONE
DEI SISTEMI CONTABILI
Stefania Bassi





COMUNE DI TREVISO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Treviso, 25 febbraio 2016

Verbale n. 3

OGGETTO: proposta di determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario di riaccertamento parziale dei residui al 31.12.2015 ai sensi del punto 9.1 dell'Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 e conseguente variazione di bilancio 2016/2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VISTI

- la nota prot. 22264/2016 con la quale si chiede all'Organo di Revisione di esprimere parere sulla proposta di cui all'oggetto;
- il punto 9.1 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/11, che recita "*... Al solo fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui. La successiva delibera della giunta di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali*";
- la relazione tecnica alla determina di anticipo del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2015 ed alla conseguente variazione al bilancio 2016/2018;

CONSIDERATO CHE

- il Consiglio Comunale con deliberazione 82 del 16/12/2015 ha approvato il bilancio di previsione 2016/2018;
- i Servizi Lavori Pubblici, Biblioteche e Servizi Informatici hanno comunicato che alcuni impegni inizialmente imputati all'esercizio 2015, in seguito alla sopravvenuta impossibilità ad eseguire le prestazioni nell'esercizio 2015, saranno esigibili nell'esercizio 2016;
- si pone la necessità di procedere prima dell'approvazione del riaccertamento ordinario dei residui, alla reimputazione al 2016 delle poste contabili secondo il principio della competenza finanziaria potenziata;

VERIFICATO CHE

- dagli allegati A, B e C alla proposta di determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario emerge come:
 - i residui oggetto di parziale riaccertamento si riferiscono prevalentemente a lavori di manutenzione straordinaria da eseguire sul Palazzo di Giustizia (€ 4.060,16 e € 43.100,16), sulla scuola elementare Carducci (€ 2.900,57) e a lavori di messa a norma di altre scuole (€ 7.664,78);
 - la necessità di riaccertamento dei relativi residui è dovuta, nella maggior parte dei casi, all'impossibilità di eseguire/completare gli interventi nel corso del 2015, con conseguente slittamento dei lavori stessi nei primi mesi del 2016, a fronte di



COMUNE DI TREVISO
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

una scadenza di pagamento prevista nella maggior parte dei casi nei primi giorni di marzo 2016;

- complessivamente i residui oggetto di riaccertamento sono pari a € 62.493,90, importo che trova corrispondenza nella variazione al bilancio 2016/2018 (modifica della consistenza del fondo pluriennale vincolato in spesa al 31/12/2015 e modifica del fondo pluriennale iscritto in entrata e della spesa da questo finanziata);
- è stato predisposto il prospetto di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse per il Tesoriere;

IL COLLEGIO

ESPRIME

per i motivi riportati in narrativa e sulla base della documentazione richiamata, alla quale espressamente si rinvia, parere favorevole in ordine alla congruità, coerenza e attendibilità contabile delle previsioni indicate nella proposta di determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario di riaccertamento parziale dei residui.

Il Collegio dei Revisori

dott. Maurizio Venica
(Presidente)

dott. Andrea Da Re
(Componente)

dott. Gianantonio Franceschetti
(Componente)