



COMUNE DI PORTALBERA

PROVINCIA DI PAVIA

VERBALE DI DELIBERA DELLA GIUNTA COMUNALE N. 19 DEL 21/03/2024

OGGETTO RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2023 - ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118 - E CONTESTUALE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026.

L'anno **2024** il giorno **21** del mese di **Marzo** alle ore 12.00 nella sala delle adunanze sono stati convocati a seduta i componenti della Giunta Comunale.

All'appello risultano:

Nominativo		Presente
Gramegna Maurizio	Sindaco	Da remoto
Magnani Gianpiero	Vice Sindaco	Da remoto
Scanarotti Sara	Assessore/Consigliere	Da remoto

Partecipa il Segretario Comunale, Gian Luca Muttarini.

Essendo legale il numero degli intervenuti, assume la presidenza il Sindaco, Gramegna Maurizio.

OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2023 - ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118 - E CONTESTUALE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026.

LA GIUNTA COMUNALE

PREMESSO che:

- con Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117 – c. 3 - della Costituzione;
- ai sensi dell'art. 3 del sopra citato D.Lgs. 118/2011, le Amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali di cui all'allegato 1, nonché ai principi applicati di cui all'allegato 4 al medesimo decreto;

CONSIDERATO che dal 01.01.2016 è entrata pienamente in vigore la riforma sull'armonizzazione contabile e pertanto tutti gli enti adottano, ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, gli schemi contabili di cui agli allegati al citato Decreto legislativo;

DATO ATTO che con deliberazione n. 58 del 16.12.2023 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione armonizzato per il triennio 2024-2026 e relativi allegati;

RICHIAMATO l'art. 3 comma 4 del citato D.Lgs. 118/2011 il quale stabilisce:

“Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento.

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 e' 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 e' 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 e' 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”;

RICHIAMATO inoltre il principio contabile generale n. 9 della prudenza, in base al quale tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;

- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione ed imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;

DATO ATTO che, in base al principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, la ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili;
- c) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- d) i debiti insussistenti o prescritti;
- e) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- f) i crediti ed i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile.

VISTO l'art. 228, comma 3, del D.Lgs. n. 267/2000 secondo cui "Prima dell'inserimento nel conto di 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 o 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";

DATO ATTO che vengono mantenute a residuo le spese impegnate negli esercizi 2023 e precedenti in quanto le prestazioni sono state rese o le forniture sono state effettuate nell'anno di riferimento, nonché le entrate esigibili secondo il principio della competenza finanziaria di cui al D.Lgs. 118/2011;

CONSIDERATO che l'ufficio ragioneria ha proceduto al controllo ed elaborazione dei dati sulla base delle dichiarazioni rese dai responsabili dai vari uffici allegate alla presente, contabilizzando le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi come da elenchi riepilogativi allegati alla presente deliberazione;

RITENUTO OPPORTUNO, in relazione ai crediti di dubbia esigibilità in parola:

- Stralciarli dal conto del bilancio e ridurre il corrispondente accantonamento a Fondo Crediti di dubbia e difficile esazione nelle destinazioni dell'avanzo di amministrazione 2023;
- Iscrivere tali crediti nel conto del patrimonio attivo, alimentando il corrispondente Fondo Svalutazione crediti per l'importo nominale nel passivo patrimoniale;

DATO ATTO che dalle suddette verifiche è emersa anche la necessità di provvedere alla cancellazione e conseguente re-imputazione di entrate e di spese già accertate ed impegnate ma non esigibili alla data del 31 dicembre 2023, il cui dettaglio è allegato alla presente deliberazione;

DATO ATTO che l'operazione di riaccertamento suddetta comporta la necessità di variare anche il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata come di seguito specificato:

- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – PARTE CORRENTE € 9400,00
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – PARTE CAPITALE € 0

CONSIDERATO che

✓ le reimputazioni di cui sopra, comportano una variazione al bilancio di previsione 2024-2026 consistenti nell'iscrizione del fondo pluriennale vincolato, nella parte entrata del bilancio, e delle corrispondenti voci della spesa da reimputare, nella parte spesa del bilancio;

✓ come indicato al punto 9.1 dell'allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, il riaccertamento dei residui viene effettuato con deliberazione della Giunta Comunale contenente la variazione di bilancio necessaria alla reimputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili come previsto dal citato articolo 3, comma 4, del D.Lgs. 118/2011 **ed è trasmessa al Tesoriere;**

✓ al fine di semplificare e velocizzare il procedimento, la delibera di Giunta che dispone la variazione degli stanziamenti necessari alla reimputazione degli accertamenti e degli impegni cancellati può disporre anche l'accertamento e l'impegno delle entrate e delle spese agli esercizi in cui sono esigibili;

RITENUTO pertanto necessario procedere al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di cui all'allegato alla presente deliberazione al fine di consentire la prosecuzione delle procedure di spesa in corso, mediante il riaccertamento e reimputazione agli esercizi futuri e la necessaria costituzione del fondo pluriennale vincolato;

VISTO il parere dell'Organo di Revisione, rilasciato ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs. n. 267 del 18/08/2000;

VISTI:

- il D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- il D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011;
- lo Statuto Comunale;
- il Regolamento di Contabilità;
- Legge di Bilancio;

ACQUISITO il parere favorevole del Responsabile del Settore Finanziario in merito alla regolarità tecnica attestante la regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e dell'art. 147-bis del D.Lgs. n. 267/2000 ed il parere di regolarità contabile, che viene inserito nella presente deliberazione;

CON voti favorevoli unanimi, espressi nei modi e forme di legge;

DELIBERA

1. Di approvare le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 relativi al Conto di Bilancio 2023, recependo le determinazioni dettagliate in premessa, come risulta dai seguenti allegati:

- ❖ Elenco degli impegni re imputati;
- ❖ Elenco degli accertamenti re imputati
- ❖ Elenco dei residui attivi eliminati;
- ❖ Elenco dei residui passivi eliminati.

2. Di dare atto che l'importo del Fondo Pluriennale Vincolato da iscrivere nella parte Entrata del Bilancio di previsione 2024/2026 è pari ad € 9400,00 di cui:

- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – PARTE CORRENTE € 9400,00
- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – PARTE CAPITALE € 0.

Di approvare le variazioni degli stanziamenti definitivi del Bilancio di previsione 2024-2026 di competenza e di cassa come risulta dal prospetto allegato al fine di consentire la reimputazione

delle entrate e delle spese riaccertate secondo i nuovi principi contabili, e l'iscrizione in entrata della quota in aumento del fondo pluriennale vincolato;

5. Di dare atto che l'operazione di riaccertamento dei residui confluirà nel Conto di Bilancio 2023;

6. Di trasmettere il presente provvedimento per le risultanze finanziarie al **Tesoriere Comunale**.

Con separata votazione favorevole unanime espressa per alzata di mano il presente atto è dichiarato immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del Testo Unico D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, per esigenze operative.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2024** / 20

Ufficio Proponente: **Ufficio Struttura 1**

Oggetto: **RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31.12.2023 - ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118 - E CONTESTUALE VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024/2026.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Ufficio Struttura 1)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 15/03/2024

Il Responsabile di Settore

Dott.ssa Paola Lombardo

Parere Contabile

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 15/03/2024

Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Paola Lombardo

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale da

IL SINDACO
GRAMEGNA MAURIZIO

IL SEGRETARIO COMUNALE
GIAN LUCA MUTTARINI

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede del Comune di Portalbera. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato firmato da:

Maurizio Gramegna in data 23/03/2024
GIAN LUCA MUTTARINI in data 23/03/2024



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2022	7	0	INDENNITA' CARICA 2022 BRUNI PIERLUIGI	1.01.1.0103	101103011	2.950,03	0,00	2.950,03
2022	95	0	COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE DA CREDITORI DIVERSI	1.02.1.0101	101201061	262,86	0,00	262,86
2022	96	0	COMPENSO A RILEVATORI PER CENSIMENTO CREDITORI DIVERSI	1.08.1.0101	101101051	1.031,57	0,00	1.031,57
2022	105	0	CONSULTAZIONI ELETTORALI PER REFRENDUM DEL 12 GIUGNO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.07.1.0101	101101031	268,67	0,00	268,67
2022	106	0	CONSULTAZIONI ELETTORALI PER REFRENDUM DEL 12 GIUGNO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.07.1.0102	101207021	95,95	0,00	95,95
2022	163	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO N. 3 CARTELLE ARCHIVIO MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103	101202011	543,51	181,17	362,34
2022	200	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO CRISANTEMI GISELLA PIANTE E FIORI DI SIMONA CAVAZZA	1.11.1.0103	101802011	150,00	0,00	150,00
2022	244	0	SERVIZIO DI COMPILAZIONE QUESTIONARIO FABBISOGNI GIES S.R.L.	1.02.1.0103	101203071	610,00	500,00	110,00
2022	268	0	INDENNITA' CARICA - ADEGUAMENTO ANNO 2022 CREDITORI DIVERSI	1.01.1.0103	101103011	11.238,89	4.287,06	6.951,83
2022	273	0	TRASFERIMENTO FONDI SEGRETARIO IN CONVENZIONE CREDITORI DIVERSI	1.02.1.0104	101205031	12.400,00	10.515,50	1.884,50
2022	278	0	F.DO QUOTE ASSOCIAZ. ED ADESIONE AD ENTI ED ISTITUZ. (ANCI - CREDITORI DIVERSI	1.11.1.0104	101805011	780,00	418,10	361,90
2022	279	0	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER LO SVOLGIMENTO CREDITORI DIVERSI	1.09.1.0104	101205051	500,00	0,00	500,00
2023	9	0	AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA ABETE COOPERATIVA SOCIALE	4.06.1.0103	104503041	10.500,00	10.212,56	287,44
2023	39	0	SERVIZI TRASPORTO PERSONE IN PARTICOLARI CONDIZIONI DI CROCE AZZURRA BELGIOIOSO ORGANIZZAZIONE DI	12.07.1.0104	110040531	7.000,00	3.815,00	3.185,00



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2023	43	0	INDENNITA' CARICA 2023 GRAMEGNA MAURIZIO	1.01.1.0103	101103011	10.695,28	8.149,02	2.546,26
2023	44	0	INDENNITA' CARICA 2023 MAGNANI GIANPIERO	1.01.1.0103	101103011	5.326,48	4.343,03	983,45
2023	45	0	INDENNITA' CARICA 2023 SCANAROTTI SARA	1.01.1.0103	101103011	1.884,35	1.515,64	368,71
2023	61	0	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZI STIPENDIALI E SERVIZI CONNESSI INFORMA S.R.L.	1.02.1.0103	101203071	2.251,98	2.127,32	124,66
2023	65	0	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER TRASFERIMENTO TESORERIA DI ROMA SUCCURSALE (N.348) CAPO X CAPITOLO 3746	99.01.7.0702	400003021	3.727,38	3.542,69	184,69
2023	98	0	QUOTA FREQUENZA SERVIZI DIURNI PER PERSONE CON COMUNE DI STRADELLA	12.07.1.0104	110405071	5.000,00	2.340,00	2.660,00
2023	99	0	PROSECUZIONE FREQUENZA UTENTE AL CENTRO DIURNO PII ISTITUTI UNIFICATI	12.07.1.0104	110405071	4.652,90	3.519,00	1.133,90
2023	105	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	1.02.1.0103	101202011	500,00	433,67	66,33
2023	106	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	4.06.1.0103	104502011	1.300,00	951,94	348,06
2023	111	0	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER CONVENZIONI CON CAAF- CAAF CISL - Servizi integrati Cisl Lombardia Srl	1.02.1.0103	101203061	183,00	0,00	183,00
2023	114	0	P.O. + RISULTATO ROMANAZZI 2022 ROMANAZZI PASQUALE	1.03.1.0101	101301011	1.000,00	0,00	1.000,00
2023	115	0	COVINI U.T. - P.O. + RISULTATO 2022 COVINI CRISTINA MARIA	1.06.1.0101	101603031	372,32	0,00	372,32
2023	182	0	SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE. ASSUNZIONE IMPEGNI DI CREDITO VALTELLINESE S.C.	1.02.1.0103	101203021	3.660,00	0,00	3.660,00
2023	196	0	IMPEGNO DI SPESA PER SEGRETERIA IN CONVENZIONE CON I COMUNE DI ARENA PO	1.02.1.0104	101205031	16.000,00	7.284,07	8.715,93
2023	217	0	TRIBUTI COMUNALI IMPEGNO SPESE PER NOTIFICHE ATTI CREDITORI DIVERSI	1.02.1.0103	101203061	100,00	11,76	88,24



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2023	223	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO REGISTRI STATO CIVILE 2024-MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103	101202011	495,93	165,31	330,62
2023	224	0	IMPEGNO DI SPESA PER RILEGATURA REGISTRI STATO CIVILE MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103	101202011	234,24	79,30	154,94
2023	231	0	P.O. + RISULTATO 2023 LOMBARDO LOMBARDO PAOLA	1.03.1.0101	101301011	2.663,00	0,00	2.663,00
2023	241	0	AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO ASSISTENZA SCOLASTICA A ABETE COOPERATIVA SOCIALE	4.06.1.0103	104503041	7.000,00	2.604,00	4.396,00
2023	242	0	AFFIDAMENTO DI SERVIZI SCOLASTICI INERENTI ATTIVITA' ABETE COOPERATIVA SOCIALE	4.06.1.0103	104503021	4.000,00	1.847,22	2.152,78
2023	243	0	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI MENSA/RISTORAZIONE COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	4.06.1.0103	104503021	5.000,00	2.670,09	2.329,91
2023	248	0	AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA ABETE COOPERATIVA SOCIALE	12.04.1.0103	110405001	2.286,90	1.890,00	396,90
2023	251	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO PACCHETTO ORE INTERVENTI APKAPPA SRL	1.02.1.0103	101203071	610,00	0,00	610,00
2023	252	0	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO ALUNNI ALLA LOCALE COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	4.06.1.0103	104503021	4.400,00	1.452,00	2.948,00
2023	254	0	FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO AGLI ALUNNI CREDITORI DIVERSI	4.07.1.0103	104505051	2.500,00	1.612,93	887,07
2023	256	0	AVVIO PROCEDURA PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI DELLA VALLE GIORGIO SRL	4.06.1.0103	104503021	5.032,50	4.950,00	82,50
2023	271	0	IMPEGNO DI SPESA PER EROGAZIONE GETTONI DI PRESENZA AI CREDITORI DIVERSI	1.01.1.0103	101103011	1.000,00	0,00	1.000,00
2023	298	0	QUOTA PROVENTI DIRITTI ROGITO DI COMPET. SEGRETERIA COM. CREDITORI DIVERSI	1.02.1.0101	101201051	4.000,00	0,00	4.000,00
2023	300	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO N. 2 CARTELLE ARCHIVIO MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103	101202011	466,65	0,00	466,65
2023	301	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO AD GBR ROSSETTO SPA	1.02.1.0103	101202011	543,19	0,00	543,19



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario			Motivo		
2023	308	0	COMPENSO E RIMBORSO SPESE FORZOSE SERVIZIO TESORERIA CREDITO VALTELLINESE S.C.	1.02.1.0103	101203021	612,50	476,00	136,50
2023	313	0	IVA SPLIT PAYMENT 12.2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	99.01.7.0701	400005021	20.938,25	0,00	20.938,25
2023	315	0	IMPEGNO DI SPESA PER CONFERIMENTO INCARICO AL REVISORE TERENCEGGI DOTT. COMM. GIULIANO	1.03.1.0103	101303011	5.547,84	0,00	5.547,84
2023	316	0	IMPOSTE E TASSE A CARICO COM.LE TRIBUTI DICEMBRE 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.05.1.0103	101503021	1.409,10	0,00	1.409,10
2023	319	0	CONCORSO LUCI DI NATALE 2' EDIZIONE CIG Z533DC0162 CREDITORI DIVERSI	5.02.1.0103	105102021	500,00	0,00	500,00
2023	322	0	ACQUISTO FASCIA TRICOLORE SINDACO CON LOGO ED DUEFFE SPORT SAS	1.02.1.0103	101202011	265,96	0,00	265,96
2023	323	0	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO TIMBRI, CONTRASSEGNI MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103	101202011	221,31	0,00	221,31
2023	329	0	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER RICORSO Credit Agricole Italia S.p.A.	50.01.1.0107	101806011	1.000,00	0,00	1.000,00
2023	339	0	IMPEGNO DI SPESA PER GESTIRE I SERVIZI FISCALI, SOCIETARI E COMASS S.R.L.	1.04.1.0103	101403051	549,00	0,00	549,00
2023	340	0	IMPEGNO DI SPESA PER GESTIRE I SERVIZI FISCALI, SOCIETARI E COMASS S.R.L.	1.04.1.0103	101403021	427,00	0,00	427,00
2023	345	0	SPESE RETTE RICOVERO INDIGENTI INABILI - NUCLEO FAMILIARE CREDITORI DIVERSI	12.07.1.0104	110405021	5.200,00	0,00	5.200,00
2023	346	0	Spese per servizi per conto di terzi Altre ritenute al personale per conto di DEBITORI DIVERSI	99.01.7.0701	400003011	267,30	0,00	267,30
Totale Responsabile di Spesa						182.155,84	81.894,38	100.261,46



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.2								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2022	125	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INDAGINI PRELIMINARI I.D.R. Restauri di Brega Carlo Marco	1.05.1.0103	101503041	1.000,40	0,00	1.000,40
2022	137	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INTERVENTO DI CARROZZERIA EMAR 67 SRL	1.05.1.0103	101503071	1.507,44	0,00	1.507,44
2022	138	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO PANSERI GIORGIO	1.06.1.0103	101603001	1.921,50	0,00	1.921,50
2023	6	0	DETERMINA DI AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE A COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	1.05.1.0103	101503041	17.202,00	16.539,90	662,10
2023	7	0	AFFIDAMENTO SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI COMUNALI BIENNIO COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	1.02.1.0103	101203001	4.400,00	4.165,59	234,41
2023	25	0	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO ALUNNI ALLA COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	1.05.1.0103	101503041	4.840,00	3.487,00	1.353,00
2023	32	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ENERGIA VISITEL	10.05.1.0103	108203011	30.500,00	30.498,40	1,60
2023	33	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA ENERGIA VISITEL	12.09.1.0103	110503011	1.000,00	984,91	15,09
2023	35	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA ACQUA PAVIA ACQUE S.R.L.	1.02.1.0103	101203051	2.499,36	2.496,75	2,61
2023	36	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA ACQUA PAVIA ACQUE S.R.L.	4.01.1.0103	104103011	600,00	198,34	401,66
2023	37	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA ACQUA PAVIA ACQUE S.R.L.	4.02.1.0103	104203021	600,00	0,00	600,00
2023	57	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS LIBARNA GAS S.P.A.	1.02.1.0103	101203051	15.000,00	13.829,33	1.170,67
2023	58	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS LIBARNA GAS S.P.A.	4.01.1.0103	104103011	6.000,00	1.023,00	4.977,00
2023	59	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS LIBARNA GAS S.P.A.	4.02.1.0103	104203021	4.000,00	916,91	3.083,09



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.2								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario			Motivo		
2023	62	0	IMPEGNO DI SPESA UTENZE TELEFONICHE COMUNALI PER L'ANNO VOX-TEL SRL	1.02.1.0103	101203051	5.660,80	5.323,78	337,02
2023	94	0	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA E SMALTIMENTO BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	9.03.1.0104	109505011	220.870,06	203.290,31	17.579,75
2023	104	0	GESTIONE IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA A CARICO ENEL ENEL SOLE	10.05.1.0103	108203011	13.000,00	8.913,53	4.086,47
2023	107	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO KUWAIT PETROLEUM ITALIA SPA	10.05.1.0103	108102021	1.200,00	532,85	667,15
2023	116	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO DI DIREZIONE PANSERI GIORGIO	10.05.2.0202	208101021	3.330,60	1.921,50	1.409,10
2023	118	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO STUDIO GRAMEGNA-CERATI & ASSOCIATI	10.05.2.0202	208101021	1.921,50	0,00	1.921,50
2023	119	0	DETERMINA A CONTRARRE SENZA PREVIA PUBBLICAZIONE DI VERCESI ALFIO & C. S.N.C.	10.05.2.0202	208101021	216.294,76	90.849,74	125.445,02
2023	121	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER INCARICO torlaschi giovanni	1.06.1.0103	101603001	1.522,56	0,00	1.522,56
2023	124	0	AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CUSTODIA, RICOVERO E CANILE DELL'OLTREPO	9.02.1.0103	109603021	3.562,40	3.455,04	107,36
2023	125	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI HALLEY INFORMATICA	8.01.2.0202	204101071	732,00	488,00	244,00
2023	135	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZI DI INGEGNERIA GUIDOTTI EMILIO	1.06.1.0103	101603001	4.440,80	0,00	4.440,80
2023	144	0	AFFIDAMENTO INCARICO E IMPEGNO DI SPESA PER ASSISTENZA MORGANTI VALERIA	1.11.1.0103	101803051	811,35	0,00	811,35
2023	170	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER SOSTITUZIONE DI VOX-TEL SRL	1.05.1.0103	101503041	340,38	128,20	212,18
2023	200	0	DETERMINA A CONTRARRE E DI AGGIUDICAZIONE PER I.D.R. Restauri di Brega Carlo Marco	5.01.1.0103	101503011	13.355,18	0,00	13.355,18
2023	202	0	OGGETTO: AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER A.M. DI ANDREA BONETTI	1.05.1.0103	101503041	1.172,42	0,00	1.172,42



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.2								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2023	228	0	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA VISITEL	10.05.1.0103	108203011	4.500,00	4.499,05	0,95
2023	229	0	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA VISITEL	4.01.1.0103	104103011	3.000,00	2.878,38	121,62
2023	230	0	INTEGRAZIONE IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELLA DITTA VISITEL	4.02.1.0103	104203021	1.000,00	938,29	61,71
2023	233	0	DETERMINA A CONTRARRE E DI AGGIUDICAZIONE PER enel x italia	8.01.2.0202	204101071	26.361,56	0,00	26.361,56
2023	240	0	IMPEGNO DI SPESA PER AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI CANILE DELL'OLTREPO	9.02.1.0103	109603021	3.562,40	2.400,96	1.161,44
2023	255	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER LAVORI DI FORNITURA Elettrica Securcity di Umberto Beretta	3.02.2.0202	108102022	3.660,00	0,00	3.660,00
2023	265	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE ED DI.RU.SVO s.a.s.	10.05.2.0202	204101101	3.462,36	0,00	3.462,36
2023	274	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER LAVORI DI G.F. DI FERRARESI DAVIDE	1.05.1.0103	101503041	4.099,20	0,00	4.099,20
2023	282	0	DETERMINA DI IMPEGNO ANNUALE PER ASSOLVIMENTO ATTIVITA' BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	9.03.1.0104	109505011	2.440,00	0,00	2.440,00
2023	303	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI societa' agricola mazzocchi claudio e corrado	10.05.1.0103	108103051	2.000,00	0,00	2.000,00
2023	306	0	INCREMENTO IMPEGNO DI SPESA UTENZE TELEFONICHE VOX-TEL SRL	1.02.1.0103	101203051	2.000,00	588,04	1.411,96
2023	312	0	INCREMENTO IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	1.02.1.0103	101203001	522,97	0,00	522,97
2023	320	0	INCREMENTO IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI COOPERATIVA SOCIALE ROSA DEI VENTI	1.05.1.0103	101503041	728,40	0,00	728,40
2023	321	0	AGGIUDICAZIONE PROCEDURA DI AFFIDAMENTO DIRETTO PER zandalasini andrea	9.06.2.0202	208102012	19.032,00	0,00	19.032,00
2023	331	0	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - Contributo Decreto Ministero CREDITORI DIVERSI	8.01.2.0202	204101071	924,24	0,00	924,24



Residui Passivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.2								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Mandati	Residuo Mantenuto
			Beneficiario					
2023	333	0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI CREDITORI DIVERSI	10.05.2.0202	208101021	28.000,00	0,00	28.000,00
2023	338	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI VERIFICA G TUV AUSTRIA ITALIA SPA	1.05.1.0103	101503041	1.220,00	0,00	1.220,00
2023	341	0	spese da contributo regionale per acquisto attrezzature ad uso esclusivo CREDITORI DIVERSI	11.01.2.0202	208105042	7.244,82	0,00	7.244,82
2023	342	0	spese da contributo ex articolo 1, commi 139 e seguenti, della legge 30 CREDITORI DIVERSI	9.06.2.0202	208102012	42.968,00	0,00	42.968,00
Totale Responsabile di Spesa						736.011,46	400.347,80	335.663,66
Totale Generale						918.167,30	482.242,18	435.925,12



Residui Passivi Mantenuti per Anzianità

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Titolo	Descrizione	2023	2022	2021	2020	2019	Anni Precedenti	Totale
1	Spese correnti	134.503,29	19.358,99	0,00	0,00	0,00	0,00	153.862,28
2	Spese in conto capitale	260.672,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.672,60
7	Spese per conto terzi e partite di giro	21.390,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.390,24
Totale Generale		416.566,13	19.358,99	0,00	0,00	0,00	0,00	435.925,12



Residui Passivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Beneficiario	Capitolo		
2018	13501	0	RIVERSAMENTO ADDIZIONALE TRIBUTO PROVINCIALE TARI PROVINCIA DI PAVIA	1.04.1.0104 101405011	Riaccertamento 2023	4.028,14
2019	26301	0	TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA 5% TARES PROVINCIA DI PAVIA	1.04.1.0104 101405011	Riaccertamento 2023	4.855,26
2019	27801	0	TEFA 2019 PROVINCIA DI PAVIA	1.04.1.0104 101405011	Riaccertamento 2023	1.923,63
2021	244	0	ACQUISTO BUONI ALIMENTARI FONDO SOLIDARIETA' AMILON SRL	12.05.1.0104 101205071	Riaccertamento 2023	6.178,58
2022	21	0	IRPEF 2022 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	99.01.7.0701 400002011	Riaccertamento 2023	953,00
2022	87	0	CANDITA U.T. - P.O. + RISULTATO 2021 CANDITA CHIARA	1.06.1.0101 101603031	Riaccertamento 2023	201,43
2022	101	0	CANDITA U.T. - P.O. + RISULTATO 2020 CANDITA CHIARA	1.06.1.0101 101603031	Riaccertamento 2023	222,32
2022	280	0	ANTICIPAZ. F.DI SERVIZIO ECONOMATO PARAVELLA CINZIA	99.01.7.0701 400006011	Riaccertamento 2023	257,10
2023	17	0	ELEZIONE DEL CONSIGLIO REGIONALE E DEL PRESIDENTE CREDITORI DIVERSI	1.07.1.0102 101207021	Riaccertamento 2023	346,13
2023	24	0	IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA 3 PREMI PER azienda agricola mallia nunzio	5.02.1.0103 105102021	Riaccertamento 2023	6,00
2023	46	0	SPESE PERSONALE VIABILITA' - CORONA 2023 CORONA LUCA	10.05.1.0101 108101011	Riaccertamento 2023	39,31
2023	47	0	SPESE PERSONALE SERVIZI GENERALI - VARESI 2023 VARESI CHIARA	1.02.1.0101 101201011	Riaccertamento 2023	86,64
2023	48	0	SPESE PERSONALE SERVIZI GENERALI - PATTARINI 2023 PATTARINI VIRGILIA MICHELA	1.02.1.0101 101201011	Riaccertamento 2023	905,61
2023	49	0	CREDITO FISCALE PATTARINI 2023 PATTARINI VIRGILIA MICHELA	99.01.7.0701 400002011	Riaccertamento 2023	258,04
2023	50	0	SPESE PERSONALE RAGIONERIA - LOMBARDO 2023 LOMBARDO PAOLA	1.03.1.0101 101301011	Riaccertamento 2023	1.354,37



Residui Passivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Beneficiario	Capitolo		
2023	51	0	SPESE PERSONALE UFFICIO TECNICO - COVINI 2023 COVINI CRISTINA MARIA	1.06.1.0101 101603031	Riaccertamento 2023	17,30
2023	52	0	SPESE PERSONALE UFFICIO TECNICO - P.O. COVINI 2023 COVINI CRISTINA MARIA	1.06.1.0101 101603031	Riaccertamento 2023	138,88
2023	61	0	IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZI STIPENDIALI E SERVIZI INFORMA S.R.L.	1.02.1.0103 101203071	Riaccertamento 2023	0,46
2023	65	0	ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA PER TRASFERIMENTO TESORERIA DI ROMA SUCCURSALE (N.348) CAPO X	99.01.7.0702 400003021	Riaccertamento 2023	1.272,62
2023	69	0	IRAP GIUNTA 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.01.1.0102 101107011	Riaccertamento 2023	1.162,64
2023	72	0	IRAP TECNICO 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.06.1.0102 101607011	Riaccertamento 2023	13,79
2023	73	0	IRAP CORONA 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	10.05.1.0102 108107011	Riaccertamento 2023	50,09
2023	74	0	IRAP POLIZIA MUNICIPALE 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	3.01.1.0102 103105041	Riaccertamento 2023	164,10
2023	75	0	CPDEL INADEL FONDO PREVIDENZA CREDITO ANNO 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	99.01.7.0701 400001011	Riaccertamento 2023	4.039,99
2023	76	0	IRPEF E ADDIZIONALI REGIONALI COMUNALI 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	99.01.7.0701 400002011	Riaccertamento 2023	4.519,83
2023	81	0	CPDEL ENTE POLIZIA MUNICIPALE 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	3.01.1.0101 103105031	Riaccertamento 2023	571,62
2023	84	0	TFR SERVIZI GENERALI 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.02.1.0101 101201021	Riaccertamento 2023	478,80
2023	86	0	TFR POLIZIA MUNICIPALE 2023 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	3.01.1.0101 103105031	Riaccertamento 2023	74,48
2023	87	0	INPS UFFICIO TECNICO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.06.1.0101 101603041	Riaccertamento 2023	8,00
2023	88	0	RITEN. ERARIALI A CARICO PROFESSIONISTI SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	99.01.7.0701 400002011	Riaccertamento 2023	16.258,50



Residui Passivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.1						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Beneficiario	Capitolo		
2023	133	0	CONSULTAZIONI ELETTORALI PER LE ELEZIONI CREDITORI DIVERSI	1.07.1.0102 101207021	Riaccertamento 2023	366,37
2023	136	0	ELEZIONI AMMINISTRATIVE DEL 14 E 15 MAGGIO 2023. MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103 101202011	Riaccertamento 2023	0,01
2023	179	0	APPROVAZIONE RUOLO TASSA RIFIUTI 2023. (TARI 2023) - PROVINCIA DI PAVIA	1.04.1.0104 101405011	Riaccertamento 2023	10.497,97
2023	201	0	ACQUISTO SOFTWARE DI INTERSCAMBIO SELENEELEANPR DEMOS DATA S.R.L.	1.02.1.0103 101202011	Riaccertamento 2023	24,40
2023	224	0	IMPEGNO DI SPESA PER RILEGATURA REGISTRI STATO MAGGIOLI SPA	1.02.1.0103 101202011	Riaccertamento 2023	0,73
2023	283	0	IMPEGNO DI SPESA PER RINNOVO FIREWALL XG 86 XSTEAM M. & C. COMPUTER S.R.L.	1.02.1.0103 101202011	Riaccertamento 2023	0,01
2023	308	0	COMPENSO E RIMBORSO SPESE FORZOSE SERVIZIO CREDITO VALTELLINESE S.C.	1.02.1.0103 101203021	Riaccertamento 2023	87,50
Totale Responsabile di Spesa						61.363,65



Residui Passivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Spesa RESPONSABILE STRUTTURA N.2						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Beneficiario	Capitolo		
2021	90	0	PULIZIA FOSSA BIOLOGICA E DISINTASAMENTO TUBAZIONI AUTOSPURGHİ BOTTAZZI SRL	4.01.1.0103 104103021	Riaccertamento 2023	27,50
2021	102	0	AFFIDAMENTO LAVORI PER PROGETTO MANUTENZIONE ASIOTTI ANGELO & FIGLI S.R.L.	10.05.2.0202 208101011	Riaccertamento 2023	7.749,06
2022	92	0	INDENNITA' DI RUP D.MINISTERO DELL'INTERNO DEL CANDITA CHIARA	6.01.2.0202 206001001	Riaccertamento 2023	1.207,08
2022	102	0	INDENNITA' DI RUP ARCH CANDITA CANDITA CHIARA	10.05.2.0202 208101071	Riaccertamento 2023	220,19
2022	275	0	SERVIZIO VOLONTARIO DI VIGILANZA ECOLOGICA (GEV) CREDITORI DIVERSI	9.02.1.0104 109603051	Riaccertamento 2023	47,00
2022	276	0	Trasferimento fondi al Comune di Arena Po per Progetto CREDITORI DIVERSI	9.02.1.0104 109605051	Riaccertamento 2023	149,25
2023	30	0	DETERMINA DI AFFIDAMENTO INCARICO DI FORMAZIONE E STUDIO DA.GI.GA DI VERONICA GIURBINO	1.02.1.0103 101203051	Riaccertamento 2023	440,00
2023	35	0	AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA PER LA FORNITURA PAVIA ACQUE S.R.L.	1.02.1.0103 101203051	Riaccertamento 2023	0,64
2023	54	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER MANUTENZIONE ELETTROTERMICA SRL	1.05.1.0103 101503041	Riaccertamento 2023	1,76
2023	267	0	AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA PER SERVIZIO DI AUTOSPURGHİ DI BOTTAZZI ALBERTO & C. S.A.S.	4.01.1.0103 104103021	Riaccertamento 2023	42,00
2023	332	0	OPERE SISTEMAZIONE GENERALE RETE IDROGRAFICA CREDITORI DIVERSI	9.04.2.0202 209401011	Riaccertamento 2023	15.000,00
Totale Responsabile di Spesa						24.884,48
Totale Generale						86.248,13



Residui Attivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Reversali	Residuo Mantenuto
			Debitore					
2018	15801	0	RUOLO TASSA RIFIUTI ANNO 2018 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.51	107001	11.032,93	0,00	11.032,93
2019	13801	0	TRIBUTO SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI	1.0101.51	107001	10.889,45	0,00	10.889,45
2020	581	0	TARI TRIBUTO SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.51	107001	11.027,34	0,00	11.027,34
2021	416	0	TARI 2021 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.51	107001	32.171,87	0,00	32.171,87
2022	397	0	TARI 2022 CREDITORI DIVERSI	1.0101.51	107001	59.117,28	14.419,75	44.697,53
2023	6	0	IRPEF E ADD.LE COMUNALE E REGIONALE 2023 CREDITORI DIVERSI	9.0100.02	602001	19.562,34	19.522,34	40,00
2023	216	0	APPROVAZIONE RUOLO TASSA RIFIUTI 2023. (TARI 2023) CREDITORI DIVERSI	1.0101.51	107001	204.991,04	150.338,25	54.652,79
2023	217	0	APPROVAZIONE RUOLO TASSA RIFIUTI 2023. (TARI 2023) CREDITORI DIVERSI	1.0101.99	107101	10.249,55	0,00	10.249,55
2023	437	0	NUOVA IMU 2020 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.08	102501	50.000,00	48.933,78	1.066,22
2023	438	0	ADDIZIONALE IRPEF SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.16	104201	42.778,90	42.778,89	0,01
2023	591	0	DIRITTI RILASCIO CARTE IDENTITA' - DICEMBRE 2023 VARESÌ CHIARA	3.0100.02	306001	72,27	0,00	72,27
2023	592	0	CORRISPETTIVO DA RIVERSARE ALLO STATO PROVENTI C.I.E. VARESÌ CHIARA	9.0200.99	604501	184,69	0,00	184,69
2023	593	0	DIRITTI SEGRETERIA DI ESCLUSIVA SPETTANZA DEL COMUNE VARESÌ CHIARA	3.0100.02	303001	5,67	0,00	5,67
2023	615	0	CONTRIBUTO MINISTERIALE - PROGETTO "TURISMO DELLE RADICI" CREDITORI DIVERSI	4.0200.01	401002	5.000,00	0,00	5.000,00



Residui Attivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.1								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Reversali	Residuo Mantenuto
			Debitore		Motivo			
2023	636	0	CONTRIBUTO REGIONALE MISURA 6 fondo sociale regionale 2023: CREDITORI DIVERSI	2.0101.02	211011	8.737,57	0,00	8.737,57
Totale Responsabile di Entrata						465.820,90	275.993,01	189.827,89



Residui Attivi Mantenuti

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.2								
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Capitolo	Importo	Reversali	Residuo Mantenuto
			Debitore					
2019	67901	0	ACCONTO ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SU EDIFICI SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0300.10	400601	39.295,59	0,00	39.295,59
2019	74601	0	TRASFERIMENTO MISE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0200.01	403601	29.173,50	0,00	29.173,50
2021	290	0	CONTRIBUTO DECRETO MINISTERO DELL'INTERNO DEL 14.01.2020 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0300.10	401001	6.078,98	0,00	6.078,98
2021	291	0	CONTRIBUTO MESSA IN SICUREZZA RETE IDROGRAFICA SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0200.01	401201	120.000,00	0,00	120.000,00
2021	294	0	CONTRIBUTO REGIONALE SISTEMAZIONE ALVEO TORRENTE REGIONE LOMBARDIA	4.0200.01	401701	20.000,00	0,00	20.000,00
2022	365	0	CONTRIBUTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, CREDITORI DIVERSI	4.0200.01	403101	10.000,00	0,00	10.000,00
2022	368	0	CONTRIBUTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0200.01	401301	196.000,00	0,00	196.000,00
2022	369	0	CONTRIBUTO DECRETO MINISTERO DELL'INTERNO DEL 14.01.2020 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0300.10	401001	50.000,00	0,00	50.000,00
2023	439	0	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - CONTRIBUTO DECRETO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0300.10	401001	50.000,00	0,00	50.000,00
2023	440	0	CONTRIBUTO PNRR - REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0200.01	404001	130.000,00	0,00	130.000,00
2023	590	0	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI FAX E STAMPATI - DICEMBRE 2023 VARESI CHIARA	3.0500.99	317101	4,08	0,00	4,08
2023	631	0	CONTRIBUTO PNRR - REALIZZAZIONE NUOVO ASILO NIDO CREDITORI DIVERSI	4.0200.01	404001	23.683,11	0,00	23.683,11
Totale Responsabile di Entrata						674.235,26	0,00	674.235,26
Totale Generale						1.140.056,16	275.993,01	864.063,15



Residui Attivi Mantenuti per Anzianità

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Titolo	Descrizione	2023	2022	2021	2020	2019	Anni Precedenti	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	65.968,57	44.697,53	32.171,87	11.027,34	10.889,45	11.032,93	175.787,69
2	Trasferimenti correnti	8.737,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.737,57
3	Entrate extratributarie	82,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82,02
4	Entrate in conto capitale	208.683,11	256.000,00	146.078,98	0,00	68.469,09	0,00	679.231,18
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	224,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224,69
Totale Generale		283.695,96	300.697,53	178.250,85	11.027,34	79.358,54	11.032,93	864.063,15



Residui Attivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.1						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Debitore	Capitolo		
2018	15801	0	RUOLO TASSA RIFIUTI ANNO 2018 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.51 107001	Riaccertamento 2023	12.566,47
2018	15901	0	ADDIZIONALE PROVINCIALE 5% RUOLO TASSA RIFIUTI 2018 SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	1.0101.99 107101	Riaccertamento 2023	1.169,88
2019	13801	0	TRIBUTO SERVIZIO GESTIONE DEI RIFIUTI	1.0101.51 107001	Riaccertamento 2023	13.705,27
2019	13901	0	ADDIZIONALE PROVINCIALE TARI	1.0101.99 107101	Riaccertamento 2023	1.242,04
2022	2	0	CONCESSIONE RATEIZZAZIONE TRIBUTI COMUNALI TARI BARBIERI SERENA	1.0101.51 107201	riscossioni 219 - 149 - 70 nel 2023	243,00
2022	4	0	CONCESSIONE RATEIZZAZIONE TRIBUTI COMUNALI TARI PECCHIO GHIRINGHELLI ROTA ATTILIO	1.0101.51 107201	riscossione 128 2022	112,00
2022	88	0	CONCESSIONE RATEIZZAZIONE TRIBUTI COMUNALI TARI DE ROSA PASQUALE	1.0101.51 107201	riscossioni estratte da prunes	1.234,00
2022	166	0	MAGGIORI ONERI SOSTENUTI DALL'AMMINISTRAZIONE CREDITORI DIVERSI	2.0101.01 201301	det 143 del 20.12.2023	76,80
2023	2	0	RITENUTE ERARIALI A CARICO PROFESSIONISTI CREDITORI DIVERSI	9.0100.02 602001	Riaccertamento 2023	16.298,50
2023	5	0	CPDEL - INADEL - FONDO P.C. CREDITORI DIVERSI	9.0100.02 601001	Riaccertamento 2023	3.665,92
2023	6	0	IRPEF E ADD.LE COMUNALE E REGIONALE 2023 CREDITORI DIVERSI	9.0100.02 602001	Riaccertamento 2023	437,66
2023	7	0	RITENUTE SINDACALI C.G.I.L. - PATTARINI 2023 PATTARINI VIRGILIA MICHELA	9.0100.02 604001	Riaccertamento 2023	5,11
2023	591	0	DIRITTI RILASCIO CARTE IDENTITA' - DICEMBRE 2023 VARESI CHIARA	3.0100.02 306001	Riaccertamento 2023	127,73
2023	592	0	CORRISPETTIVO DA RIVERSARE ALLO STATO PROVENTI C.I.E. VARESI CHIARA	9.0200.99 604501	Riaccertamento 2023	315,31
2023	593	0	DIRITTI SEGRETERIA DI ESCLUSIVA SPETTANZA DEL COMUNE VARESI CHIARA	3.0100.02 303001	Riaccertamento 2023	19,33



Residui Attivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.1						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Debitore	Capitolo		
Totale Responsabile di Entrata						51.219,02



Residui Attivi Cancellati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Responsabile di Entrata RESPONSABILE STRUTTURA N.2						
Anno	Numero	Sub	Oggetto	Cod. Bilancio	Motivo	Residuo Cancellato
			Debitore	Capitolo		
2022	366	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO AUTOMEZZO FINLOMBARDA SPA	4.0200.01 402201	Riaccertamento 2023	1.564,13
2022	367	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER ACQUISTO PICK-UP FINLOMBARDA SPA	4.0200.01 402101	Riaccertamento 2023	4.908,00
2022	368	0	CONTRIBUTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE SEZIONE PROVINCIALE TESORERIA	4.0200.01 401301	Riaccertamento 2023	28.000,00
2023	590	0	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI FAX E STAMPATI - DICEMBRE VARESI CHIARA	3.0500.99 317101	Riaccertamento 2023	15,92
2023	603	0	Regolarizzazione sospesi:1166 1167 PROVENTI E RIMBORSI ISTITUTO COMPRENSIVO DI STRADELLA	3.0500.99 317101	Riaccertamento 2023	2.000,00
Totale Responsabile di Entrata						36.488,05
Totale Generale						87.707,07



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023 - Allegato a) Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				330.710,13
RISCOSSIONI	(+)	71.441,45	1.118.996,76	1.190.438,21
PAGAMENTI	(-)	253.367,29	1.249.774,31	1.503.141,60
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.006,74
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			18.006,74
RESIDUI ATTIVI	(+)	580.367,19	283.695,96	864.063,15
di cui residui attivi incassati alla data del 31/12 in conti postali e bancari in attesa del riversamento nel conto di tesoreria principale				0,00
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	19.358,99	416.566,13	435.925,12
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			9.400,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2023 (A) (2)	(=)			436.744,77

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023

Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2023 (4)		140.908,16
Fondo anticipazioni liquidità		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		1.696,79
	Totale parte accantonata (B)	142.604,95
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		66.780,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		5.000,00
	Totale parte vincolata (C)	71.780,00
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	222.359,82

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)



COMUNE DI PORTALBERA

Prov. di Pavia

Portalbera, li 07/03/2024

Al Responsabile della Struttura 1

Responsabile del Servizio Finanziario

E p.c. Al Sindaco e Amministrazione

Oggetto: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La sottoscritta Ing. Arch. COVINI CRISTINA MARIA, Responsabile della Struttura 2, trasmette elenco residui attivi e passivi al 31.12.2023 e nel contempo dichiara sotto la propria responsabilità

che vengono mantenute a residuo le spese impegnate nell'esercizio 2023 in quanto le prestazioni sono state rese o le forniture sono state effettuate nell'anno di riferimento;

l'insussistenza dei residui attivi e passivi eliminati afferenti agli esercizi 2023 e precedenti.

IL RESPONSABILE STRUTTURA 2

ING. ARCH. COVINI CRISTINA MARIA

Cristina Maria Covini

Firmato digitalmente
da: CRISTINA MARIA
COVINI
Data: 07/03/2024
14:03:16



COMUNE DI PORTALBERA

Prov. di Pavia

Portalbera, 06.03.2024

All'Amministrazione Comunale

Oggetto: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

La sottoscritta Dott.ssa PAOLA LOMBARDO, Responsabile della Struttura 1, trasmette elenco residui attivi e passivi al 31.12.2023 e nel contempo dichiara sotto la propria responsabilità che vengono mantenute a residuo le spese impegnate nell'esercizio 2023 in quanto le prestazioni sono state rese o le forniture sono state effettuate nell'anno di riferimento; che, sono stati stralciati residui attivi e passivi per anzianità degli stessi (vedasi allegati), afferenti gli esercizi 2018-2019-2020-2021 per i quali sono stati esperiti diversi tentativi di riscossione con scarsi risultati.

IL RESPONSABILE STRUTTURA 1
DOTT.SSA PAOLA LOMBARDO



COMUNE DI PORTALBERA

Prov. di Pavia

Portalbera, 14.03.2024

La sottoscritta Dott.ssa Paola Lombardo - Responsabile della Struttura 1 - attesta che il residuo passivo n. 179-2023 di Euro 10.497,97 afferente: "APPROVAZIONE RUOLO TASSA RIFIUTI 2023. (TARI 2023) - PROVINCIA DI PAVIA" è stato cancellato in quanto il debito non è stato imputato correttamente in bilancio a seguito di errore materiale, per il quale è necessario procedere ad una sua eliminazione.

L'impegno a favore della Provincia per la TEFA n. 179-2023 di Euro 10.497,97 va cancellato perchè tale tributo dal 2021 e successivi è versato dai contribuenti direttamente alle Province e alle Città Metropolitane secondo gli importi indicati dai Comuni nel bollettino di conto corrente postale o negli altri strumenti di pagamento.

La Responsabile della Struttura 1

Dott. Paola Lombardo



PAOLA
LOMBARDO
14.03.2024
16:27:09
GMT+01:00



Atto di Variazione - Movimenti Reimputati

Comune di Portalbera

Esercizio: 2023

Movimento	Oggetto	Capitolo	Tipo Variazione	Tipologia FPV	Riaccertamento 2023	Riaccertamento 2024	Riaccertamento 2025	Riaccertamento 2026
Fondo	10102 - Segreteria generale							
Impegni								
2023 123/0	COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE DA DESTINARE AL PERSONALE NON DIRIGENTE PER L'ANNO 2022	101201061	Variazione esigibilità	Collegato a FPV esercizio precedente	0,00	4.400,00	0,00	0,00
2023 314/0	COSTITUZIONE DEL FONDO PER LE RISORSE DECENTRATE DA DESTINARE AL PERSONALE NON DIRIGENTE PER L'ANNO 2023	101201061	Riacc. competenza		0,00	5.000,00	0,00	0,00
Totale Impegni					0,00	9.400,00	0,00	0,00
Totale Impegni					0,00	9.400,00	0,00	0,00
Totale Accertamenti					0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale Impegni					0,00	9.400,00	0,00	0,00
Totale Generale Accertamenti					0,00	0,00	0,00	0,00