



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 48 del 22/04/2016

Oggetto :	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER IL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118.
------------------	---

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

L'anno **DUEMILASEDICI** il giorno **VENTIDUE** del mese di **APRILE** alle ore **17:15**, presso questa Sede Municipale, a seguito di convocazione si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento di:

COGNOME E NOME	FUNZIONE	PRESENZA
COLOMBO ALFREDO NATALE	SINDACO	X
SAINI LILIANA	ASSESSORE	X
ALBERTI EDOARDO SAUL	ASSESSORE	X
CURTI LAURA	ASSESSORE	X
GALLI FRANCO	ASSESSORE	X

Risultano presenti n. 5 e assenti n. 0

Assume la Presidenza **Il Sindaco** Alfredo Colombo assistito dall' Avv. Mario Blandino **Il Segretario Generale**.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.
La Giunta Comunale, come sopra riunita, ha adottato il provvedimento entro riportato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che, in ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, la 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 e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;

Richiamati:

- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", corretto e integrato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- il Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 recante il "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali", coordinato con il Decreto Legislativo n. 126/2014;
- i principi contabili generali ed applicati, allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., e, in particolare il principio contabile generale della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni);

Richiamato l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare:

- comma 12, il quale dispone che dal 01.01.2015 gli enti locali di cui all'articolo 2 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 adottano gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali si affiancano quelli previsti dal comma 1 del medesimo art. 11, cui è attribuita funzione conoscitiva; il bilancio pluriennale 2015-2017 adottato secondo lo schema vigente nel 2014 svolge funzione autorizzatoria;
- comma 13, il quale prescrive che il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2015, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, sia allegato al bilancio di previsione avente natura autorizzatoria, cioè agli schemi DPR 194/1996;

Considerato che il Comune di Sovico non ha partecipato al periodo di sperimentazione di cui all'art. 78 del D.Lgs. 118/2011;

Dato atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 17/07/2015, esecutiva ai sensi di legge è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2015 correddato del bilancio pluriennale 2015-2017, della Relazione Previsionale e Programmatica per il triennio 2015-2017, del Programma Triennale 2015/2017 e dell'elenco annuale 2015 dei Lavori Pubblici nonché degli altri allegati previsti dalla legge, tra i quali, lo schema di bilancio 2015-2017 redatto a fini conoscitivi secondo gli schemi armonizzati del D.Lgs. 118/2011 e la nota integrativa sulla costituzione del fondo crediti di dubbia esigibilità;

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 è 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 è 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”;

Evidenziato che, ai sensi della normativa sopra richiamata:

- sono mantenute tra i residui attivi dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata, esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate;
- costituiscono residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate entro il termine dell'esercizio;
- 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'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni;

Atteso che:

- il riaccertamento dei residui attivi e passivi può riguardare rispettivamente crediti e debiti non correttamente imputati all'esercizio di riferimento, in quanto non esigibili entro la chiusura di tale esercizio, che devono essere cancellati e reimputati all'esercizio in cui si verifica l'esigibilità;
- la reimputazione dei residui passivi relativi a spese che diventano esigibili in esercizi successivi a quello cui si riferisce il rendiconto è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale vincolato di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate;

Ritenuto pertanto necessario, ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011, procedere con il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, al fine di adeguarli al principio generale della competenza finanziaria, prevedendo, ove occorra, la reimputazione agli esercizi futuri e variazione del Fondo Pluriennale Vincolato;

Vista la determinazione del settore finanziario n. 584 del 31/12/2015 in ordine alla variazione di esigibilità relativa al Fondo pluriennale vincolato con reimputazione di alcuni impegni di parte capitale all'esercizio 2016;

Dato atto che il Responsabile del Settore Finanziario ha richiesto ai Responsabili di settore in data 01.03.2016 di fornire, in merito ai residui alla data del 31/12/2015, ciascuno per la propria competenza, le informazioni necessarie all'operazione di riaccertamento ordinario, attraverso elenco con indicato a fianco di ciascuno residuo, ai sensi del citato art. 228 c. 3 TUEL, le eventuali economie, le ragioni del mantenimento in tutto o in parte e/o della cancellazione e/o reimputazione degli stessi;

Viste le dichiarazioni pervenute dai singoli Responsabili inerenti il mantenimento o la riduzione dei residui attivi e passivi di competenza degli stessi;

Dato atto che ciascun Responsabile, al fine del mantenimento delle spese e delle entrate a residuo ha dichiarato *“che vengono mantenute a residuo le spese impegnate negli esercizi 2015 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 il Servizio Finanziario, preso atto delle comunicazioni pervenute, ha proceduto all'elaborazione dei dati, contabilizzando le operazioni comunicate;

Precisato che:

- il riaccertamento dei residui, essendo un'attività di natura gestionale, può essere effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio, entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto;
- in tal caso, la variazione di bilancio necessaria alla reimputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili, è effettuata a valere dell'ultimo bilancio di previsione approvato, da trasmettere al Tesoriere;

Dato atto che con la presente deliberazione si provvede, in particolare:

- ad eliminare in via definitiva i residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e scadute alla data del 31 dicembre 2015;
- ad eliminare i residui attivi e passivi che, non essendo esigibili alla data del 31/12/2015, devono essere re-imputati agli esercizi successivi, provvedendo per ciascuno di essi ad individuare le scadenze in cui le relative obbligazioni giuridiche attive e passive divengono esigibili;
- a costituire il fondo pluriennale vincolato, da iscrivere (distintamente per la parte corrente e per il conto capitale) nella parte entrata del bilancio di previsione 2016-2017, per un importo pari ai residui passivi re-imputati;
- a disporre la variazione degli stanziamenti del bilancio di previsione 2016-2018 necessaria alla re-imputazione degli accertamenti e degli impegni cancellati agli esercizi in cui gli stessi sono esigibili;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale n° 17 del 12/04/2016, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Approvazione del Bilancio di Previsione per il periodo 2016/2018 e relativi allegati nonché del programma triennale 2016/2018 e dell'elenco annuale dei lavori pubblici (art. 151 del D.Lgs. n° 267/2000 e art. 10 D.Lgs. n° 118/2011)"

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 i pareri previsti dall'art. 49 – comma 1 – del D. Lgs. 18-8-2000 n. 267 che si allegano come parte integrante della presente deliberazione;

Con i voti unanimi dei presenti, acquisiti mediante votazione a scrutinio palese, per alzata di mano;

D E L I B E R A

- 1) le premesse alla presente deliberazione formano parte integrante e sostanziale e vengono qui integralmente richiamate;
- 2) di approvare le risultanze del riaccertamento ordinario per l'esercizio 2015, di cui all'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 dei residui attivi e passivi ai fini della predisposizione del rendiconto 2015, come risulta dall'allegato A), che costituisce parte integrante e sostanziale e dal seguente prospetto riassuntivo:

RESIDUI ATTIVI	
Residui attivi provenienti dalle gestioni 2014 e precedenti	€ 539.831,12
Residui attivi provenienti dalla competenza 2015	€ 744.502,79
TOTALE	€ 1.284.333,91

RESIDUI PASSIVI	
Residui passivi provenienti dalle gestioni 2014 e precedenti	€ 193.088,48
Residui passivi provenienti dalla competenza 2015	€ 960.772,99
TOTALE	€ 1.153.861,47

- 3) di dare atto che il Fondo pluriennale vincolato Spesa alimentato dai residui cancellati e reimputati, oltre all'importo individuato con determinazione del settore finanziario n. 584 del 31.12.2015 ai sensi del comma 5 quater dell'art. 175 del D.lgs 267/2000 e s.m.i. (variazione di esigibilità), pari ad € 294.000,00 relativamente al conto capitale, è stato alimentato come da prospetto che segue:

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

PARTE CORRENTE	
Residui passivi al 31.12.2015 cancellati e reimputati	€ 70.280,43
Residui attivi al 31.12.2015 cancellati e reimputati	€ 0,00
Differenza = FPV Entrata 2016	€ 70.280,43

PARTE CAPITALE

<i>Residui passivi al 31.12.2015 cancellati e reimputati (dt 584/2015)</i>	€ 294.000,00
Residui passivi al 31.12.2015 cancellati e reimputati	€ 86.348,25
Residui attivi al 31.12.2015 cancellati e reimputati	€ 0,00
Differenza = FPV Entrata 2016	€ 380.348,00

- 4) di disporre la variazione degli stanziamenti del bilancio 2016-2018, necessaria alla reimputazione dei residui attivi e passivi agli esercizi in cui gli stessi sono esigibili;
- 5) di disporre che le risultanze del presente riaccertamento confluiranno nel rendiconto 2015;
- 6) di demandare la trasmissione al Tesoriere della variazione di bilancio di cui al precedente punto, attraverso i prospetti appositamente previsti, nonché dell'elenco definitivo dei residui iniziali (al 1° gennaio 2016);
- 7) di dichiarare, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - comma 4 – del D. Lgs. 18-8-2000 n. 267.”

**BILANCIO CONSUNTIVO
ELENCO RESIDUI ATTIVI
ESERCIZIO 2015**

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
1010020	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI	180/2015	18.890,86	39.990,86	26.129,00	5.029,00	
		Totale 2015	18.890,86	39.990,86	26.129,00	5.029,00	
		Total Codice 1010020	18.890,86	39.990,86	26.129,00	5.029,00	
1010040	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	190/2015	7.240,65	833.112,56	831.065,17	5.193,26	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
		Totale 2015	7.240,65	833.112,56	831.065,17	5.193,26	
		Total Codice 1010040	7.240,65	833.112,56	831.065,17	5.193,26	
1010060	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	382/2015	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	
		383/2015	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	
		Totale 2015	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	
		Total Codice 1010060	33.000,00	0,00	0,00	33.000,00	
1010070	ADDITIONALE COMUNALE IRPEF	97/2015	580,56	322.082,27	483.842,78	162.341,07	
		177/2015	1.365,33	248.363,36	273.342,71	26.344,68	
		Totale 2015	1.945,89	570.445,63	757.185,49	188.685,75	
		Total Codice 1010070	1.945,89	570.445,63	757.185,49	188.685,75	
1020200	OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	10/2015	10,00	3.899,00	3.943,00	54,00	
		119/2015	10,00	2.555,00	5.997,08	3.452,08	
		Totale 2015	20,00	6.454,00	9.940,08	3.506,08	
		Total Codice 1020200	20,00	6.454,00	9.940,08	3.506,08	
1020220	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	302/2006	8.589,24	1.271,01	0,00	7.318,23	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		303/2006	343,09	0,00	0,00	343,09	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		639/2006	686,80	0,00	0,00	686,80	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		Totale 2006	9.619,13	1.271,01	0,00	8.348,12	
		316/2007	3.342,45	0,00	0,00	3.342,45	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		417/2007	8.838,06	0,00	0,00	8.838,06	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		418/2007	4.268,99	0,00	0,00	4.268,99	
		Totale 2007	16.449,50	0,00	0,00	16.449,50	
		254/2008	12.452,93	9.704,89	0,00	2.748,04	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		285/2008	19.504,17	0,00	0,00	19.504,17	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		286/2008	2.539,19	0,00	0,00	2.539,19	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		Totale 2008	34.496,29	9.704,89	0,00	24.791,40	
		266/2009	19.811,02	103,69	0,00	19.707,33	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		Totale 2009	19.811,02	103,69	0,00	19.707,33	

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
1020220	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	296/2010	16.572,34	268,13	0,00	16.304,21	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
	Total 2010	16.572,34	268,13	0,00	0,00	16.304,21	
	189/2011	43.333,32	231,70	0,00	43.101,62	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2011	43.333,32	231,70	0,00	43.101,62		
	253/2012	51.406,49	148,30	0,00	51.258,19	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2012	51.406,49	148,30	0,00	51.258,19		
	208/2013	89.485,00	7.486,00	0,00	81.999,00		
	278/2013	3.056,54	0,00	0,00	3.056,54		
	Total 2013	92.541,54	7.486,00	0,00	85.055,54		
	333/2014	77.638,88	20.120,47	0,00	57.518,41		
	Total 2014	77.638,88	20.120,47	0,00	57.518,41		
	11/2015	14,00	234,00	226,00	6,00		
	215/2015	457.097,00	736.343,30	417.903,00	138.656,70		
	Total 2015	457.111,00	736.577,30	418.129,00	138.662,70		
	Total Codice 1020220	818.979,51	775.911,49	418.129,00	461.197,02		
1020240	ADDITIONALE ERARIALE TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	304/2006	930,62	127,71	0,00	802,91	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
	305/2006	15,97	0,00	0,00	15,97	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	640/2006	49,66	0,00	0,00	49,66	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2006	996,25	127,71	0,00	868,54		
	317/2007	300,68	0,00	0,00	300,68	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	419/2007	941,52	0,00	0,00	941,52	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	420/2007	426,96	0,00	0,00	426,96		
	Total 2007	1.669,16	0,00	0,00	1.669,16		
	255/2008	993,16	884,96	0,00	108,20	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	287/2008	1.961,67	0,00	0,00	1.961,67	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	288/2008	257,51	0,00	0,00	257,51	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2008	3.212,34	884,96	0,00	2.327,38		
	268/2009	1.984,15	10,42	0,00	1.973,73	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	269/2009	18,56	0,00	0,00	18,56	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2009	2.002,71	10,42	0,00	1.992,29		
	298/2010	2.839,72	19,21	0,00	2.820,51	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2010	2.839,72	19,21	0,00	2.820,51		
	191/2011	3.159,70	23,14	0,00	3.136,56	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2011	3.159,70	23,14	0,00	3.136,56		
	255/2012	7.319,17	11,62	0,00	7.307,55	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA	
	Total 2012	7.319,17	11,62	0,00	7.307,55		
	279/2013	72,35	0,00	0,00	72,35		

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
1020240	ADDIZIONALE ERARIALE TASSA SMALLTIMENTO	430/2013	13.570,00	374,00	0,00	13.196,00	
		Totale 2013	13.642,35	374,00	0,00	13.268,35	
		463/2014	2.833,51	1.063,00	0,00	1.770,51	
		464/2014	591,00	554,26	0,00	36,74	
		Totale 2014	3.424,51	1.617,26	0,00	1.807,25	
		216/2015	22.855,00	36.817,15	22.145,00	8.182,85	
		Totale 2015	22.855,00	36.817,15	22.145,00	8.182,85	
		Total Codice 1020240	61.120,91	39.885,47	22.145,00	43.380,44	
1030300	FONDO Sperimentale di RIEQUILIBRIO	276/2015	118.244,69	116.493,21	0,00	1.751,48	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
		Totale 2015	118.244,69	116.493,21	0,00	1.751,48	
		Total Codice 1030300	118.244,69	116.493,21	0,00	1.751,48	
2010500	TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO	352/2015	7.184,00	0,00	0,00	7.184,00	
		Totale 2015	7.184,00	0,00	0,00	7.184,00	
		Total Codice 2010500	7.184,00	0,00	0,00	7.184,00	
2020680	TRASFERIMENTI CORRENTI FUNZIONE SPORT	369/2015	1.022,22	0,00	0,00	1.022,22	REGIONE LOMBARDIA
		Totale 2015	1.022,22	0,00	0,00	1.022,22	
		Total Codice 2020680	1.022,22	0,00	0,00	1.022,22	
2051420	TRASFERIMENTI CORRENTI DA COMUNI	353/2014	859,76	0,00	0,00	859,76	
		Totale 2014	859,76	0,00	0,00	859,76	
		3/2015	4.092,00	0,00	0,00	4.092,00	
		302/2015	4.410,88	0,00	0,00	4.410,88	
		360/2015	4.600,00	4.600,00	4.525,00	4.525,00	COMUNE DI BIASSONO
		373/2015	4.100,55	0,00	0,00	4.100,55	
		374/2015	1.853,20	0,00	0,00	1.853,20	
		375/2015	5.793,95	0,00	0,00	5.793,95	
		Totale 2015	24.850,58	4.600,00	4.525,00	24.775,58	
		Total Codice 2051420	25.710,34	4.600,00	4.525,00	25.635,34	
3011500	PROVENTI DA SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	7/2015	0,10	522,60	536,28	13,78	
		8/2015	123,84	4.762,68	4.809,12	170,28	

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3011500	PROVENTI DA SEGRETERIA GENERALE,	89/2015	300,00	11.670,90	11.485,90	115,00	
		Totale 2015	423,94	16.956,18	16.831,30	299,06	
	Total Codice 3011500	423,94	16.956,18	16.831,30	299,06		
3011620	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE POLIZIA LOCALE	300/2006	8.823,69	1.234,77	0,00	7.588,92	
		Totale 2006	8.823,69	1.234,77	0,00	7.588,92	
		700/2007	10.510,44	0,00	0,00	10.510,44	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		709/2007	2.756,42	0,00	0,00	2.756,42	
		Totale 2007	13.266,86	0,00	0,00	13.266,86	
		207/2008	7.151,45	0,00	0,00	7.151,45	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		513/2008	13.687,69	0,00	0,00	13.687,69	ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
		Totale 2008	20.839,14	0,00	0,00	20.839,14	
		370/2015	17.205,54	17.205,54	19.314,59	19.314,59	COMUNE DI MACHERIO
		Totale 2015	17.205,54	17.205,54	19.314,59	19.314,59	
	Total Codice 3011620	60.135,23	18.440,31	19.314,59	61.009,51		
3011700	PROVENTI DA ASS. SCOLASTICA, TRASPORTO, REFEZIONE E ALTRI SERVIZI	1/2002	603,90	0,00	0,00	603,90	
		Totale 2002	603,90	0,00	0,00	603,90	
		2/2003	1.645,80	0,00	0,00	1.645,80	
		Totale 2003	1.645,80	0,00	0,00	1.645,80	
		3/2004	1.442,52	0,00	0,00	1.442,52	
		10/2004	48,00	0,00	0,00	48,00	PERRI ROMOLO
		Totale 2004	1.490,52	0,00	0,00	1.490,52	
		10/2005	1.966,78	0,00	0,00	1.966,78	
		26/2005	122,90	0,00	0,00	122,90	PERRI ROMOLO
		Totale 2005	2.089,68	0,00	0,00	2.089,68	
		24/2006	125,35	0,00	0,00	125,35	
		Totale 2006	125,35	0,00	0,00	125,35	
		57/2007	127,85	0,00	0,00	127,85	
		Totale 2007	127,85	0,00	0,00	127,85	
		28/2008	130,05	0,00	0,00	130,05	
		355/2008	106,72	0,00	0,00	106,72	DIVERSI
		Totale 2008	236,77	0,00	0,00	236,77	
		19/2009	133,40	0,00	0,00	133,40	DIVERSI
		Totale 2009	133,40	0,00	0,00	133,40	
		370/2012	927,35	0,00	0,00	927,35	
		Totale 2012	927,35	0,00	0,00	927,35	

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3011700	PROVENTI DA ASS. SCOLASTICA, TRASPORTO.	319/2013	505,59	194,47	0,00	311,12	
		342/2013	2.990,60	0,00	0,00	2.990,60	
	Totale 2013	3.496,19	194,47	0,00	3.301,72		
		21/2014	1.050,08	606,73	-155,56	287,79	
		342/2014	4.958,62	4.764,17	0,00	194,45	
		348/2014	3.384,00	231,80	0,00	3.152,20	
	Totale 2014	9.392,70	5.602,70	-155,56	3.634,44		
		5/2015	13.320,30	12.814,71	0,00	505,59	
		192/2015	2.450,58	0,00	0,00	2.450,58	GEMME SRL
		209/2015	740,23	0,00	0,00	740,23	GEMME SRL
		240/2015	4.942,00	0,00	0,00	4.942,00	GEMME SRL
		241/2015	11.224,26	0,00	-970,39	10.253,87	GEMME SRL
		273/2015	10.800,00	2.880,00	-120,00	7.800,00	
		287/2015	6.042,40	231,60	0,00	5.810,80	
	Totale 2015	49.519,77	15.926,31	-1.090,39	32.503,07		
	Totale Codice 3011700	69.789,28	21.723,48	-1.245,95	46.819,85		
3011720	PROVENTI DA SERVIZIO BIBLIOTECA	9/2015	1,00	234,15	268,95	35,80	
		Totale 2015	1,00	234,15	268,95	35,80	
	Totale Codice 3011720	1,00	234,15	268,95	35,80		
3011900	PROVENTI DA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	347/2015	10.993,86	0,00	0,00	10.993,86	BRIANZACQUE SRL
		Totale 2015	10.993,86	0,00	0,00	10.993,86	
	Totale Codice 3011900	10.993,86	0,00	0,00	0,00	10.993,86	
3011920	PROVENTI DA SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	480/2014	34.916,26	0,00	0,00	34.916,26	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		Totale 2014	34.916,26	0,00	0,00	34.916,26	
		340/2015	14.730,15	0,00	0,00	14.730,15	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		341/2015	17.235,25	0,00	0,00	17.235,25	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		342/2015	2.885,38	0,00	0,00	2.885,38	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		377/2015	27.815,39	0,00	0,00	27.815,39	
		378/2015	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	
	Totale 2015	87.666,17	0,00	0,00	87.666,17		
	Totale Codice 3011920	122.582,43	0,00	0,00	122.582,43		

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3011940	PROVENTI DA ASILO NIDO	4/2004	61,02	0,00	0,00	0,00	61,02
		Totale 2004	61,02	0,00	0,00	0,00	61,02
		11/2005	2.497,11	0,00	0,00	0,00	2.497,11
		Totale 2005	2.497,11	0,00	0,00	0,00	2.497,11
		59/2007	3.479,37	0,00	0,00	0,00	3.479,37
		Totale 2007	3.479,37	0,00	0,00	0,00	3.479,37
		64/2008	380,23	0,00	0,00	0,00	380,23
		Totale 2008	380,23	0,00	0,00	0,00	380,23
		71/2009	1.054,84	0,00	0,00	0,00	1.054,84 DIVERSI
		Totale 2009	1.054,84	0,00	0,00	0,00	1.054,84
		44/2010	5.973,82	0,00	0,00	0,00	5.973,82
		Totale 2010	5.973,82	0,00	0,00	0,00	5.973,82
		55/2011	4.591,02	0,00	0,00	0,00	4.591,02
		Totale 2011	4.591,02	0,00	0,00	0,00	4.591,02
		61/2012	7.541,32	0,00	0,00	0,00	7.541,32
		Totale 2012	7.541,32	0,00	0,00	0,00	7.541,32
		61/2013	12.159,33	2.742,12	0,00	0,00	9.417,21
		Totale 2013	12.159,33	2.742,12	0,00	0,00	9.417,21
		59/2014	12.516,94	10.865,44	0,00	0,00	1.651,50
		Totale 2014	12.516,94	10.865,44	0,00	0,00	1.651,50
		71/2015	3.752,50	26.490,50	24.827,00	2.089,00	
		Totale 2015	3.752,50	26.490,50	24.827,00	2.089,00	
		Totale Codice 3011940	54.007,50	40.098,06	24.827,00	38.736,44	
3012000	PROVENTI DA SETTORE SOCIALE	5/2004	309,90	0,00	0,00	0,00	309,90
		Totale 2004	309,90	0,00	0,00	0,00	309,90
		24/2014	188,94	0,00	0,00	0,00	188,94 COMUNE DI CARATE BRIANZA
		46/2014	2.872,80	2.770,20	0,00	0,00	102,60
		107/2014	528,62	485,64	0,00	0,00	42,98
		354/2014	2.335,08	0,00	0,00	0,00	2.335,08
		487/2014	2.316,58	0,00	-1,69	2.314,89 COMUNE DI BIASSONO	
		Totale 2014	8.242,02	3.255,84	-1,69	4.984,49	
		4/2015	9.820,80	0,00	-1.978,42	7.842,38 COMUNE DI CARATE BRIANZA	
		66/2015	1.000,35	8.878,88	11.252,44	3.373,91	
		70/2015	119,30	1.023,07	1.211,17	307,40	
		75/2015	168,06	1.227,34	1.674,52	615,24	

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3012000	PROVENTI DA SETTORE SOCIALE	301/2015	7.794,70	0,00	0,00	7.794,70	
		Totale 2015	18.903,21	11.129,29	12.159,71	19.933,63	
		Total Codice 3012000	27.455,13	14.385,13	12.158,02	25.228,02	
3012160	PROVENTI GAS METANO	295/2015	65.370,65	0,00	0,00	65.370,65	GELSLIA RETI SRL
		Totale 2015	65.370,65	0,00	0,00	65.370,65	
		Total Codice 3012160	65.370,65	0,00	0,00	65.370,65	
30222300	FITTI ATTIVI	406/2006	599,92	585,48	0,00	14,44	KCHOK ABDERRAZAK
		413/2006	388,69	200,00	0,00	188,69	LACHBAH HASSAN
		Totale 2006	988,61	785,48	0,00	203,13	
		592/2007	1.247,21	0,00	0,00	1.247,21	LACHBAH HASSAN
		671/2007	598,29	0,00	0,00	598,29	FERRARO ROSELLINA
		690/2007	1.016,57	0,00	0,00	1.016,57	KCHOK ABDERRAZAK
		692/2007	58,91	0,00	0,00	58,91	GATTI ILARIA
		Totale 2007	2.920,98	0,00	0,00	2.920,98	
		165/2008	2.245,00	0,00	0,00	2.245,00	GANDALF SRL
		437/2008	653,79	0,00	0,00	653,79	FERRARO ROSELLINA
		440/2008	825,35	0,00	0,00	825,35	BOVOLENTA ELIVIA
		442/2008	87,12	0,00	0,00	87,12	MAGNI PAOLA
		453/2008	1.277,25	0,00	0,00	1.277,25	LACHBAH HASSAN
		460/2008	744,93	0,00	0,00	744,93	GATTI ILARIA
		Totale 2008	5.833,44	0,00	0,00	5.833,44	
		412/2009	662,81	0,00	0,00	662,81	FERRARO ROSELLINA
		415/2009	248,19	0,00	0,00	248,19	NICOLI UGO
		427/2009	1.004,83	0,00	0,00	1.004,83	LACHBAH HASSAN
		437/2009	738,95	0,00	0,00	738,95	KCHOK ABDERRAZAK
		Totale 2009	2.654,78	0,00	0,00	2.654,78	
		435/2010	1.284,40	417,19	0,00	867,21	
		Totale 2010	1.284,40	417,19	0,00	867,21	
		353/2011	3.934,35	549,40	0,00	3.384,95	
		Totale 2011	3.934,35	549,40	0,00	3.384,95	
		147/2013	857,02	498,80	0,00	358,22	
		Totale 2013	857,02	498,80	0,00	358,22	
		83/2014	864,36	0,00	0,00	864,36	LAZZETTA LIVIA
		454/2014	434,12	0,00	0,00	434,12	LAZZETTA LIVIA
		Totale 2014	1.298,48	0,00	0,00	1.298,48	
		81/2015	25.00,00	1.032,92	0,00	23.967,08	VODAFONE OMNITEL N.V.

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Ricossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3022300	FITTI ATTIVI	127/2015	1.302,36	432,00	0,00	870,36	IAZZETTA LIVIA
		129/2015	1.316,06	977,49	0,00	338,57	GINELLI IDA
		316/2015	945,48	0,00	0,00	945,48	DE CARLINI MARINA ANGELA
		317/2015	945,48	0,00	0,00	945,48	IAZZETTA LIVIA
		319/2015	799,11	0,00	0,00	799,11	GALIMBERTI ALDO
		349/2015	1.550,50	0,00	0,00	1.550,50	SORRISI IN GIOSTRA SNC
		376/2015	953,40	0,00	0,00	953,40	NUOVA JUNIOR VIS
		Totale 2015	32.812,39	2.442,41	0,00	30.369,98	
		Totale Codice 3022300	52.584,45	4.693,28	0,00	47.891,17	
3022360	PROVENTI SEPOLTURA	115/2015	1.782,12	1.350,94	0,00	431,18	LIGUORI ANTONIO SALVATORE
		219/2015	1.782,12	496,12	0,00	1.286,00	FERRERI MARIA
		Totale 2015	3.564,24	1.847,06	0,00	1.717,18	
3052600	PROVENTI DIVERSI	Totale Codice 3022360	3.564,24	1.847,06	0,00	1.717,18	
		153/2007	204,00	0,00	0,00	204,00	LASER SRL
		402/2007	39,47	0,00	0,00	39,47	URAGAHA INDUNIL SHANTHA JAYA
		Totale 2007	335,57	0,00	0,00	92,10	URAGAHA INDUNIL SHANTHA JAYA
		148/2008	156,00	0,00	0,00	156,00	LASER SRL
		396/2008	584,45	0,00	0,00	584,45	GATTI ILARIA
		Totale 2008	740,45	0,00	0,00	740,45	
		255/2010	130,14	0,00	0,00	130,14	
		Totale 2010	130,14	0,00	0,00	130,14	
3052600	PROVENTI DIVERSI	82/2011	111,72	0,00	0,00	111,72	COLOMA TUTIVEN CRUZ YESSICA
		164/2011	190,00	0,00	0,00	190,00	MYCOL S.R.L.
		Totale 2011	301,72	0,00	0,00	301,72	
		142/2012	57,76	0,00	0,00	57,76	RIZZO CALLOGERO ANTONIO
		158/2012	215,80	0,00	0,00	215,80	PICCOLI ALESSANDRO
		216/2012	1.865,24	0,00	0,00	1.865,24	ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		217/2012	31,23	0,00	0,00	31,23	ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		221/2012	354,27	0,00	0,00	354,27	COLOMA TUTIVEN CRUZ YESSICA
		409/2012	6,46	0,00	0,00	6,46	GRAZIANI SOFIA (FIGLIA)
		410/2012	87,25	0,00	0,00	87,25	NDIAYE OMAR (FIGLIO)
		Totale 2012	2.618,01	0,00	0,00	2.618,01	
		132/2013	209,76	0,00	0,00	209,76	MATARRESE DEBORAH
		133/2013	19,71	0,00	0,00	19,71	CAMILLO VIRGINIO
		146/2013	20,92	0,00	0,00	20,92	BALDO CONCETTA
		166/2013	2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	DUOMO GPA SRL

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
3052600	PROVENTI DIVERSI	184/2013	13,82	0,00	0,00	13,82	DI VICO ANTONIETTA
		195/2013	3.677,74	0,00	0,00	3.677,74	ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		217/2013	89,57	0,00	0,00	89,57	PASCASIO ARRELUCEA GIOVANNA GISELLE
		282/2013	395,18	0,00	0,00	395,18	MARMINA CATERINA
		326/2013	36,87	0,00	0,00	36,87	OGNISSANTI FRANCESCA
	Totale 2013	6.513,57	0,00	0,00	6.513,57		ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		134/2014	3.704,33	0,00	0,00	3.704,33	
		163/2014	357,29	0,00	0,00	357,29	LACHBAH HASSAN
		270/2014	379,06	0,00	0,00	379,06	
		271/2014	1.128,30	0,00	-54,61	1.073,69	
		272/2014	1.561,97	0,00	0,00	1.561,97	
		352/2014	71,12	0,00	0,00	71,12	PATTI VITTORIO EMANUELE
		412/2014	218,89	0,00	0,00	218,89	
	Totale 2014	7.420,96	0,00	-54,61	7.366,35		
		100/2015	1,54	0,00	0,00	1,54	GUALTIERI SAMANTA
		238/2015	2.440,00	0,00	0,00	2.440,00	
		243/2015	165,14	0,00	0,00	165,14	MANONI DIEGO
		252/2015	3.721,10	0,00	0,00	3.721,10	ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		272/2015	2.300,00	0,00	0,00	2.300,00	ASSOCIAZIONE L'ALBERO
		288/2015	2.251,41	0,00	-405,41	1.846,00	
		297/2015	1.525,00	0,00	0,00	1.525,00	
		300/2015	42,34	0,00	0,00	42,34	GATTI ILARIA
		303/2015	9,75	0,00	0,00	9,75	DE CARLINI MARINA ANGELA
		304/2015	33,87	0,00	0,00	33,87	NUNEZ ROSARIO JOHANNA
		313/2015	233,77	0,00	-46,36	187,41	JAZZETTA LIVIA
		343/2015	48,53	0,00	0,00	48,53	SORIA MARCELO ADRIAN
		379/2015	6.347,52	0,00	0,00	6.347,52	
		380/2015	3.214,36	0,00	0,00	3.214,36	
	Totale 2015	22.334,33	0,00	-451,77	21.882,56		
	Totale Codice 3052600	40.394,75	0,00	-506,38	39.888,37		
4043020	TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	284/2015	42.250,00	19.459,46	0,00	22.790,54	COMUNE DI LISSONE
		Totale 2015	42.250,00	19.459,46	0,00	22.790,54	
	Totale Codice 4043020	42.250,00	19.459,46	0,00	22.790,54		
6030000	Altre ritenute al personale per conto terzi	31/2015	1.602,92	1.368,80	0,00	234,12	DIPENDENTI COMUNALI

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Pag. 10 / 13

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
6030000	Altre ritenute al personale per conto terzi	86/2015	13,64	0,00	24,66	38,30	DIPENDENTI COMUNALI
		Totale 2015	1.616,56	1.368,80	24,66	272,42	
	Total Codice 6030000		1.616,56	1.368,80	24,66	272,42	
6040000	Depositi cauzionali	299/2015	1.799,50	0,00	0,00	1.799,50	LA SANTA SRL
		Totale 2015	1.799,50	0,00	0,00	1.799,50	
	Total Codice 6040000		1.799,50	0,00	0,00	1.799,50	
6050000	Rimborsi spese per servizi per conto di terzi	59/2004	954,53	0,00	0,00	954,53	
		Totale 2004	954,53	0,00	0,00	954,53	
		Total 2006	153,62	0,00	-61,69	91,93	
		Total 2006	153,62	0,00	-61,69	91,93	
		519/2007	93,43	0,00	0,00	93,43	
		672/2007	290,09	0,00	0,00	290,09	FERRARO ROSELLINA
		687/2007	35,83	0,00	0,00	35,83	KCHOK ABDELLAZAK
		Totale 2007	419,35	0,00	0,00	419,35	
		53/2008	87,57	0,00	0,00	87,57	
		465/2008	623,10	0,00	0,00	623,10	FERRARO ROSELLINA
		470/2008	322,66	0,00	-227,11	95,55	MAGNI PAOLA
		487/2008	1.515,41	0,00	0,00	1.515,41	GATTI ILARIA
		Totale 2008	2.548,74	0,00	-227,11	2.321,63	
		49/2009	237,43	0,00	-141,72	95,71	
		301/2009	1.377,15	0,00	-250,67	1.126,48	
		302/2009	449,37	0,00	0,00	449,37	
		305/2009	106,68	70,95	0,00	35,73	
		Totale 2009	2.170,63	70,95	-392,39	1.707,29	
		80/2010	176,48	2,17	0,00	174,31	
		86/2010	206,96	83,49	-81,41	42,06	
		110/2010	228,78	0,00	0,00	228,78	
		161/2010	424,05	0,00	0,00	424,05	
		164/2010	193,36	63,63	0,00	129,73	
		Totale 2010	1.229,63	149,29	-81,41	998,93	
		362/2011	83,76	0,00	0,00	83,76	
		Total 2011	83,76	0,00	0,00	83,76	
		116/2012	422,88	84,00	0,00	338,88	
		340/2012	99,85	0,00	0,00	99,85	IMMOBILIARE BERSAGLIO B SPA
		358/2012	223,01	0,00	0,00	223,01	
		Total 2012	745,74	84,00	0,00	661,74	

Codice	Descrizione	Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare	Debitore
6050000	Rimborsi spese per servizi per conto di terzi	123/2013 178/2013 197/2013	1.772,00 117,51 1,20	1.472,95 83,55 0,00	0,00 0,00 0,00	299,05 33,96 1,20	
	Totale 2013	1.890,71	1.556,50			334,21	
33/2014		221,01	187,36	0,00		33,65	
99/2014		823,00	514,16	-28,28		280,56	
328/2014		7.466,28	0,00	-2.612,84		4.853,44	
	Totale 2014	8.510,29	701,52	-2.641,12		5.167,65	
77/2015		200,00	15,81	-79,62		104,57	
87/2015		6.688,00	6.176,00	4,00		516,00	
143/2015		564,00	0,00	692,00		1.256,00	
203/2015		494,93	340,82	193,58		347,69	
372/2015		588,00	0,00	0,00		588,00	ISTITUTO NAZIONALE DI STATISTICA
384/2015		7.657,97	0,00	0,00		7.657,97	
	Totale 2015	16.192,90	6.532,63	809,96		10.470,23	
	Totale Codice 6050000	34.899,90	9.094,89	-2.593,76		23.211,25	
6070000	Depositi per spese contrattuali	330/2013	101,64	0,00	0,00	101,64	IMMOBILIARE BERSAGLIO B SPA
	Totale 2013	101,64				101,64	
312/2015		510,50	508,87	0,00		1,63	
	Totale 2015	510,50	508,87	0,00		1,63	
	Totale Codice 6070000	612,14	508,87			103,27	
	TOTALE GENERALE	1.681.839,63	2.535.702,89	2.138.197,17		1.284.333,91	

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Pag. 13 / 13

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	2011	83,76	0,00	0,00	83,76
	2012	745,74	84,00	0,00	661,74
	2013	1.992,35	1.556,50	0,00	435,85
	2014	8.510,29	701,52	-2.641,12	5.167,65
	2015	20.119,46	8.410,30	834,62	12.543,78
	Totale Titolo 6	38.928,10	10.972,56	-2.569,10	25.386,44
	TOTALE GENERALE	1.681.839,63	2.535.702,89	2.138.197,17	1.284.333,91

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Entrate tributarie					
	2006	10.615,38	1.398,72	0,00	9.216,66
	2007	18.118,66	0,00	0,00	18.118,66
	2008	37.708,63	10.589,85	0,00	27.118,78
	2009	21.813,73	114,11	0,00	21.699,62
	2010	19.412,06	287,34	0,00	19.124,72
	2011	46.493,02	254,84	0,00	46.238,18
	2012	58.725,66	159,92	0,00	58.565,74
	2013	106.183,89	7.860,00	0,00	98.333,89
	2014	81.063,39	21.737,73	0,00	59.325,66
	2015	659.308,09	2.339.890,71	2.064.593,74	384.011,12
	Totale Titolo 1	1.059.442,51	2.382.293,22	2.064.593,74	741.743,03
2 - Entrate derivanti da contrib. e trasfer. correnti dello stato, della regione e di altri enti pubbli, anche in rapporto all'eserc. di funz. del.	2014	859,76	0,00	0,00	859,76
	2015	33.056,80	4.600,00	4.525,00	32.981,80
	Totali Titolo 2	33.916,56	4.600,00	4.525,00	33.841,56
3 - Entrate extratributarie					
	2002	603,90	0,00	0,00	603,90
	2003	1.645,80	0,00	0,00	1.645,80
	2004	1.861,44	0,00	0,00	1.861,44
	2005	4.586,79	0,00	0,00	4.586,79
	2006	9.937,65	2.020,25	0,00	7.917,40
	2007	20.130,63	0,00	0,00	20.130,63
	2008	28.030,03	0,00	0,00	28.030,03
	2009	3.843,02	0,00	0,00	3.843,02
	2010	7.388,36	417,19	0,00	6.971,17
	2011	8.827,09	549,40	0,00	8.277,69
	2012	11.086,68	0,00	0,00	11.086,68
	2013	23.026,11	3.435,39	0,00	19.590,72
	2014	73.787,36	19.723,98	-211,86	53.851,52
	2015	312.547,60	92.231,44	71.859,39	292.175,55
	Totali Titolo 3	507.302,46	118.377,65	71.647,53	460.572,34
4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti					
	2015	42.250,00	19.459,46	0,00	22.790,54
	Totali Titolo 4	42.250,00	19.459,46	0,00	22.790,54
6 - Entrate da servizi per conto di terzi					
	2004	954,53	0,00	0,00	954,53
	2006	153,62	0,00	-61,69	91,93
	2007	419,35	0,00	0,00	419,35
	2008	2.548,74	0,00	-227,11	2.321,63
	2009	2.170,63	70,95	-392,39	1.707,29
	2010	1.229,63	149,29	-81,41	998,93

BILANCIO CONSUNTIVO
ELENCO RESIDUI PASSIVI
ESERCIZIO 2015

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 1 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010102	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	429/2011	73,81	0,00	0,00	73,81	
		Totale 2011	73,81	0,00	0,00	73,81	
		Totale Codice 1010102	73,81	0,00	0,00	73,81	
1010103	Prestazioni di servizi						
		158/2015	2.400,00	969,90	-829,86	600,24	VISA FORNITURE SRL
		322/2015	3.106,64	0,00	-1.564,16	1.542,48	REAL ARTILEGO SAS DI SABATINO RAIMONDO
		323/2015	3.150,00	1.556,33	0,00	1.593,67	REAL ARTILEGO SAS DI SABATINO RAIMONDO MINAZZI ADALBERTO ADRIANO
		603/2015	2.624,00	0,00	531,81	3.155,81	GRAFICHE LAMA LITOGRAFICA SRL
		753/2015	1.528,80	0,00	0,00	1.528,80	
		793/2015	1.267,36	0,00	0,00	1.267,36	
		Totale 2015	14.076,80	2.526,23	-1.862,21	9.688,36	
		Totale Codice 1010103	14.076,80	2.526,23	-1.862,21	9.688,36	
1010107	Imposte e tasse	227/2015	3.000,00	2.772,09	-120,30	107,61	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
		Totale 2015	3.000,00	2.772,09	-120,30	107,61	
		Totale Codice 1010107	3.000,00	2.772,09	-120,30	107,61	
1010202	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	756/2015	457,50	0,00	0,00	457,50	CIVISTAMPA SRL
		Totale 2015	457,50	0,00	0,00	457,50	
		Totale Codice 1010202	457,50	0,00	0,00	457,50	
1010203	Prestazioni di servizi						
		261/2015	2.028,79	1.619,12	0,00	409,67	POSTE ITALIANE
		321/2015	4.440,80	3.806,40	1.268,80	1.903,20	STUDIO LEGALE LIPANI CATRICALA' & PARTNERS
		348/2015	280,00	0,00	0,00	280,00	FORMEL SCUOLA DI FORMAZIONE ENTI LOCALI
		546/2015	200,00	0,00	-105,00	95,00	PREFETTURA DI MILANO
		547/2015	2.440,00	0,00	-813,34	1.626,66	
		549/2015	1.434,84	919,64	-319,95	195,25	GIEMME SRL
		556/2015	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	COMUNE DI TRIUGGIO
		623/2015	634,40	0,00	-317,40	317,00	STUDIO LEGALE SZA
		647/2015	65,00	0,00	0,00	65,00	INPS DI MILANO
		840/2015	2.537,60	0,00	-1.289,60	1.268,00	STUDIO LEGALE ICHINO BRUGNATELLI E ASSOC
		Totale 2015	15.561,43	6.345,16	-1.556,49	7.659,78	
		Totale Codice 1010203	15.561,43	6.345,16	-1.556,49	7.659,78	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 2 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010205	Trasferimenti		793/2014	8.600,00	0,00	0,00	8.600,00
			794/2014	7.100,00	0,00	-2.100,00	5.000,00
			Totale 2014	15.700,00	0,00	-2.100,00	13.600,00
			726/2015	33.950,00	13.828,52	0,00	20.121,48 COMUNE DI MERATE
			727/2015	400,00	0,00	-300,00	100,00 BLANDINO MARIO
			Totale 2015	34.350,00	13.828,52	-300,00	20.221,48
1010302	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		765/2015	1.705,78	0,00	0,00	1.705,78 HARTEX GROUP SRL
			Totale 2015	1.705,78	0,00	0,00	1.705,78
			Totale Codice	1.705,78	0,00	0,00	1.705,78
1010303	Prestazioni di servizi		410/2015	25.000,00	900,00	-23.150,00	950,00
			497/2015	1.015,04	0,00	0,00	1.015,04 CELLA PAOLA
			654/2015	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00 SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
			Totale 2015	27.015,04	900,00	-23.150,00	2.965,04
			Totale Codice	27.015,04	900,00	-23.150,00	2.965,04
1010305	Trasferimenti		738/2013	6.948,18	0,00	0,00	6.948,18 PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA
			Totale 2013	6.948,18	0,00	0,00	6.948,18
			866/2014	46.110,00	0,00	0,00	46.110,00 PROVINCIA DI MONZA E BRIANZA
			Totale 2014	46.110,00	0,00	0,00	46.110,00
			841/2015	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
			Totale 2015	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00
			Totale Codice	98.058,18	0,00	0,00	98.058,18
			Totale Codice	1010305			
1010403	Prestazioni di servizi		602/2011	121,48	19,79	0,00	101,69
			Totale 2011	121,48	19,79	0,00	101,69
			559/2012	146,49	0,00	0,00	146,49 ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
			Totale 2012	146,49	0,00	0,00	146,49
			458/2013	1.018,88	0,00	0,00	1.018,88 ENGINEERING TRIBUTI SPA
			517/2013	200,00	0,00	0,00	200,00 ESATRI SPA - EQUITALIA ESATRI SPA
			Totale 2013	1.218,88	0,00	0,00	1.218,88
			577/2014	3.172,00	2.443,70	0,00	728,30 ENGINEERING TRIBUTI SPA
			Totale Codice	658/2014	854,00	244,00	0,00
							610,00 COOP. E PROGRESS

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 3 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010403	Prestazioni di servizi	851/2014	600,00	0,00	0,00	600,00	IFEL - ISTITUTO FINANZA E L'ECONOMIA LOC
		Totale 2014	4.626,00	2.687,70	0,00	1.938,30	
		796/2015	12.300,00	0,00	0,00	12.300,00	ENGINEERING TRIBUTI SPA
		797/2015	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	DUOMO GPA SRL
		Totale 2015	26.300,00	0,00	0,00	26.300,00	
		Totale Codice 1010403	32.412,85	2.707,49	0,00	29.705,36	
1010405	Trasferimenti	471/2015	1.400,00	809,20	0,00	590,80	IFEL - ISTITUTO FINANZA E L'ECONOMIA LOC
		Totale 2015	1.400,00	809,20	0,00	590,80	
1010408	Oneri straordinari della gestione corrente	768/2013	19.325,89	6.991,00	-6.000,00	6.334,89	
		Totale 2013	19.325,89	6.991,00	-6.000,00	6.334,89	
		800/2014	6.500,00	720,00	0,00	5.780,00	
		Totale 2014	6.500,00	720,00	0,00	5.780,00	
		845/2015	7.313,46	0,00	0,00	7.313,46	
		Totale 2015	7.313,46	0,00	0,00	7.313,46	
		Totale Codice 1010408	33.139,35	7.711,00	-6.000,00	19.428,35	
1010502	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	757/2015	190,32	0,00	0,00	190,32	SOLUZIONE UFFICIO SRL
		Totale 2015	190,32	0,00	0,00	190,32	
1010503	Prestazioni di servizi	1010502	190,32	0,00	0,00	190,32	
		20/2015	915,00	0,00	0,00	915,00	RINA SERVICES SPA
		21/2015	23.449,08	21.268,04	50,92	2.231,96	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		22/2015	400,00	366,63	0,00	33,37	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		23/2015	300,00	348,37	0,00	31,63	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		45/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		46/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		114/2015	4.042,27	2.884,73	-292,86	864,68	I.V.R.I. SPA
		128/2015	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	ADS SPA
		129/2015	19.032,00	17.446,00	0,00	1.586,00	SINET SERVIZI INFORMATICI SRL

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 4 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010503	Prestazioni di servizi	17/02/2015	20.000,00	19.133,06	0,00	866,94	
		308/2015	457,50	0,00	0,00	457,50	SINET SERVIZI INFORMATICI SRL
		309/2015	195,20	0,00	0,00	195,20	MAGGIOLI SPA
		311/2015	600,00	0,00	0,00	600,00	ADS SPA
		316/2015	239,60	219,60	0,00	20,00	STARX SRL
		317/2015	2.220,40	0,00	0,00	2.220,40	MAGGIOLI SPA
		330/2015	16.000,00	13.896,80	0,00	2.103,20	
		331/2015	200,00	174,54	-15,49	9,97	
		351/2015	16.000,00	5.789,57	-5.554,65	4.655,78	
		369/2015	1.220,00	0,00	-610,00	610,00	MAGGIOLI INFORMATICA
		413/2015	1.927,60	1.195,60	0,00	732,00	D.M.C. SRL
		480/2015	1.500,00	847,29	-57,64	595,07	BRIANZACQUE SRL
		596/2015	415,59	0,00	0,00	415,59	SANTI M. IMPIANTISTICA
		600/2015	415,59	0,00	0,00	415,59	SANTI M. IMPIANTISTICA
		605/2015	3.660,00	0,00	-122,00	3.538,00	D.M.C. SRL
		639/2015	366,00	0,00	-274,50	91,50	ZUCCHETTI SPA
		715/2015	427,00	0,00	0,00	427,00	SUNET SERVIZI INFORMATICI SRL
		716/2015	305,00	0,00	0,00	305,00	RTC SPA
		728/2015	3.137,84	0,00	0,00	3.137,84	INFORMA SRL
		755/2015	1.220,00	0,00	0,00	1.220,00	ADS SPA
		766/2015	1.830,00	0,00	0,00	1.830,00	D.M.C. SRL
		798/2015	1.256,60	0,00	0,00	1.256,60	MAGGIOLI SPA
		799/2015	1.342,00	0,00	0,00	1.342,00	MAGGIOLI SPA
		800/2015	3.660,00	0,00	0,00	3.660,00	MAGGIOLI SPA
		801/2015	1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	ADS SPA
		810/2015	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
		811/2015	500,00	0,00	0,00	500,00	EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
		814/2015	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
		815/2015	500,00	0,00	0,00	500,00	TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
		833/2015	8.193,66	0,00	-3.493,66	4.700,00	
		Totale 2015	145.286,73	84.509,63	-10.369,88	50.407,22	
		Totale Codice 1010503	145.286,73	84.509,63	-10.369,88	50.407,22	
1010603	Prestazioni di servizi	30/2015	1.931,67	965,80	-0,04	965,83	AP GROUP SRL DIVISIONE MEDICINA LAVORO
		362/2015	1.567,53	490,38	-285,15	792,00	AZIENDA OSPEDALIERA DI DESIO E VIMERCA TE
		6/11/2015	30,00	0,00	0,00	30,00	AUTORITA' NAZIONALE ANTICORRUZIONE

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 5 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010603	Prestazioni di servizi	785/2015	30,00	0,00	0,00	30,00	AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE
		821/2015	30,00	0,00	0,00	30,00	AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE
		823/2015	30,00	0,00	0,00	30,00	AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE
		844/2015	30,00	0,00	0,00	30,00	AUTORITA NAZIONALE ANTICORRUZIONE
		Totale 2015	3.649,20	1.456,18	-285,19	1.907,83	
		Totale Codice 1010603	3.649,20	1.456,18	-285,19	1.907,83	
1010703	Prestazioni di servizi	231/2015	232,80	0,00	0,00	232,80	EDK EDITORE SRL
		Totale 2015	232,80	0,00	0,00	232,80	
		Totale Codice 1010703	232,80	0,00	0,00	232,80	
1010705	Trasferimenti	709/2015	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	
		Totale 2015	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	
		Totale Codice 1010705	1.800,00	0,00	0,00	1.800,00	
1010801	Personale	262/2015	6.093,00	5.756,68	-0,76	335,56	DIPENDENTI COMUNALI
		263/2015	4.500,00	4.204,72	27,71	322,99	DIPENDENTI COMUNALI
		343/2015	600,00	581,20	163,80	182,60	DIPENDENTI COMUNALI
		503/2015	1.100,00	1.088,86	229,98	241,12	DIPENDENTI COMUNALI
		Totale 2015	12.293,00	11.631,46	420,73	1.082,27	
		Totale Codice 1010801	12.293,00	11.631,46	420,73	1.082,27	
1010804	Utilizzo di beni di terzi	7/2015	1.641,48	1.241,28	13,56	413,76	XEROX ITALIA RENTAL SERVICES SRL
		472/2015	287,90	0,00	0,00	287,90	XEROX ITALIA RENTAL SERVICES SRL
		619/2015	65,58	0,00	0,00	65,58	
		621/2015	162,82	0,00	0,00	162,82	
		Totale 2015	2.157,78	1.241,28	13,56	930,06	
		Totale Codice 1010804	2.157,78	1.241,28	13,56	930,06	
1010807	Imposte e tasse	288/2015	100,00	90,00	0,00	10,00	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 6 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1010807	Imposte e tasse	824/2015	600,00	0,00	0,00	600,00	AUTORITÀ NAZIONALE ANTICORRUZIONE
		Total 2015	700,00	90,00	0,00	610,00	
		Total Codice 1010807	700,00	90,00	0,00	610,00	
1030103	Prestazioni di servizi	762/2015	573,40	0,00	0,00	573,40	DELPHO ENG. DI ALLEGRETTA O.&C SNC
		Total 2015	573,40	0,00	0,00	573,40	
		Total Codice 1030103	573,40	0,00	0,00	573,40	
1030105	Trasferimenti	660/2015	4.678,44	4.678,44	8.500,00	8.500,00	COMUNE DI MACHERIO
		Total 2015	4.678,44	4.678,44	8.500,00	8.500,00	
		Total Codice 1030105	4.678,44	4.678,44	8.500,00	8.500,00	
1030107	Imposte e tasse	120/2015	422,46	75,26	-332,87	14,33	TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO
		Total 2015	422,46	75,26	-332,87	14,33	
		Total Codice 1030107	422,46	75,26	-332,87	14,33	
1040103	Prestazioni di servizi	598/2015	415,59	0,00	0,00	415,59	SANTI M. IMPIANTISTICA
		Total 2015	415,59	0,00	0,00	415,59	
		Total Codice 1040103	415,59	0,00	0,00	415,59	
1040202	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	702/2015	12.800,00	13.255,69	1.668,61	1.212,92	
		Total 2015	12.800,00	13.255,69	1.668,61	1.212,92	
		Total Codice 1040202	12.800,00	13.255,69	1.668,61	1.212,92	
1040203	Prestazioni di servizi	24/2015	1.600,00	1.466,63	0,00	133,37	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		47/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		283/2015	3.000,00	2.787,48	0,00	212,52	
		332/2015	34.000,00	24.281,16	0,00	9.718,84	
		352/2015	44.000,00	17.519,08	-8.981,57	17.499,35	
		475/2015	7.000,00	4.731,11	-485,09	1.783,80	BRIANZACQUE SRL
		597/2015	415,59	0,00	0,00	415,59	SANTI M. IMPIANTISTICA
		661/2015	1.871,84	1.461,33	-9,36	401,15	LA SPIGA COOPERATIVA SOCIALE
		812/2015	500,00	0,00	0,00	500,00	EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 7 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1040203	Prestazioni di servizi		816/2015	500,00	0,00	0,00	500,00 TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
			Totale 2015	93.826,83	52.716,49	-9.476,02	31.634,32
		Totale Codice	1040203	93.826,83	52.716,49	-9.476,02	31.634,32
1040303	Prestazioni di servizi		25/2015	7.000,00	6.416,63	0,00	583,37 SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
			48/2015	2.671,80	1.335,90	0,00	1.335,90 CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
			279/2015	5.042,00	4.534,98	0,00	507,02 FASTWEB SPA
			318/2015	958,00	793,92	-5,48	158,60 EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
			324/2015	25.000,00	15.922,79	0,00	9.077,21
			353/2015	41.000,00	22.136,05	-4.906,62	13.957,33
			479/2015	2.500,00	1.496,50	0,00	1.003,50 TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
			813/2015	2.250,00	0,00	0,00	
			817/2015	2.250,00	0,00	0,00	
		Totale 2015	88.671,80	52.636,77	-4.912,10	31.122,93	
1040503	Prestazioni di servizi		83/2015	500,00	167,24	-143,83	188,93 TE.BE.SCO. SRL
			350/2015	2.000,00	1.319,79	-302,06	378,15 FRIGERIO UGO DI FRIGERIO GIANCARLO & C.
			510/2015	16.891,88	8.015,84	0,00	968,99 LA SPIGA COOPERATIVA SOCIALE
			511/2015	4.418,34	3.449,35	0,00	1.702,13 GIEMME SRL
			551/2015	3.450,00	5.747,87	4.000,00	1.262,40 ASSOCIAZIONE LA NOSTRA FAMIGLIA
			586/2015	1.262,40	0,00	0,00	
			Totale 2015	28.522,62	18.700,09	3.554,11	13.376,64
		Totale Codice	1040503	28.522,62	18.700,09	3.554,11	13.376,64
1040505	Trasferimenti		788/2015	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00 ISTITUTO STATALE G.PACCINI DI SOVICO
			Totale 2015	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
1050102	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime		422/2015	2.800,23	2.763,17	0,00	37,06 LEGGERE SRL
			705/2015	2.000,00	0,00	-2,11	1.997,89 LEGGERE SRL
		Totale Codice	1050102	4.800,23	2.763,17	-2,11	2.034,95

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 8 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1050103	Prestazioni di servizi	26/2015	7.800,00	7.150,00	2,88	652,88	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		284/2015	1.500,00	1.393,74	0,00	106,26	
		391/2015	6.000,00	1.479,24	-2.571,91	1.948,85	MULTIUTILITY SPA
		758/2015	2.000,00	322,91	0,00	1.677,09	
		Totale 2015	17.300,00	10.345,89	-2.569,03	4.385,08	
		Totale Codice 1050103	17.300,00	10.345,89	-2.569,03	4.385,08	
1050203	Prestazioni di servizi	39/2015	2.590,93	2.124,40	0,00	466,53	TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
		325/2015	2.100,00	1.915,70	-6,47	177,83	
		354/2015	6.000,00	1.515,40	-3.227,32	1.257,28	
		Totale 2015	10.690,93	5.555,50	-3.233,79	1.901,64	
		Totale Codice 1050203	10.690,93	5.555,50	-3.233,79	1.901,64	
1050205	Trasferimenti	568/2015	500,00	399,60	-0,50	99,90	
		786/2015	491,22	0,00	0,00	491,22	PRO LOCO SOVICO
		787/2015	500,00	0,00	0,00	500,00	COMMISSIONE CULTURALE ALTERNATIVA
		Totale 2015	1.491,22	399,60	-0,50	1.091,12	
		Totale Codice 1050205	1.491,22	399,60	-0,50	1.091,12	
1060203	Prestazioni di servizi	327/2015	3.900,00	2.870,82	-758,55	270,63	
		477/2015	200,00	122,13	-34,92	42,95	BRIANZACQUE SRL
		Totale 2015	4.100,00	2.992,95	-793,47	313,58	
		Totale Codice 1060203	4.100,00	2.992,95	-793,47	313,58	
1060205	Trasferimenti	807/2015	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	UNIONE POLISPORTIVA SOVICESE
		Totale 2015	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	
		Totale Codice 1060205	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	
1060303	Prestazioni di servizi	326/2015	5.500,00	3.298,07	-1.919,01	282,92	
		355/2015	4.500,00	3.037,52	-881,98	580,50	
		778/2015	190,00	0,00	0,00	190,00	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		Totale 2015	10.190,00	6.335,59	-2.800,99	1.053,42	
		Totale Codice 1060303	10.190,00	6.335,59	-2.800,99	1.053,42	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 9 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1060305	Trasferimenti		620/2015	7.800,00	6.240,00	0,00	1.560,00
			794/2015	1.022,22	0,00	0,00	1.022,22
	Totale 2015	Total Codice 1060305	8.822,22	6.240,00	0,00	2.582,22	
1080103	Prestazioni di servizi		832/2014	1.477,13	0,00	0,00	1.477,13 SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
			Totale 2014	1.477,13	0,00	0,00	1.477,13
			160/2015	40.293,00	24.224,09	-5.000,00	11.068,91 ICA STRADE SRL
			161/2015	9.982,50	942,57	-1.812,65	7.227,28 ICA STRADE SRL
			577/2015	3.294,00	0,00	0,00	3.294,00 SI.SE SISTEMI SEGNALETICI SPA
			672/2015	10.370,00	0,00	0,00	10.370,00 I.S.O.V. SRL
			693/2015	10.944,17	10.705,50	0,00	238,67 EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
			764/2015	1.699,46	0,00	0,00	1.699,46 I.S.O.V. SRL
			809/2015	14.500,00	0,00	-2.446,53	12.053,47 ICA STRADE SRL
	Totale 2015	Total Codice 1080103	92.560,26	35.872,16	-9.259,18	45.951,79	
1080203	Prestazioni di servizi		315/2015	109.649,20	198.732,48	90.000,00	916,72
			340/2015	680,52	0,00	0,00	680,52 EDISON ENERGIA SPA
			378/2015	536,96	0,00	0,00	536,96 EDISON ENERGIA SPA
			578/2015	14.591,20	0,00	0,00	14.591,20 LEZZI GIORGIO
	Totale 2015	Total Codice 1080203	125.457,88	198.732,48	90.000,00	16.725,40	
1090105	Trasferimenti		818/2015	3.700,00	0,00	0,00	3.700,00 COMUNE DI LISSONE
			837/2015	1.383,48	0,00	0,00	1.383,48 STARCH SRL
	Totale 2015	Total Codice 1090105	5.083,48	0,00	0,00	5.083,48	
1090305	Trasferimenti		835/2015	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00 ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE
			Totale 2015	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
	Total Codice 1090305		4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 10 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1090403	Prestazioni di servizi	806/2015	3.072,00	0,00	-2.003,00	1.069,00	LESMO SPURGHI SRL
		Total 2015	3.072,00	0,00	-2.003,00	1.069,00	
		Total Codice 1090403	3.072,00	0,00	-2.003,00	1.069,00	
1090405	Trasferimenti	1046/2007	5.729,25	0,00	0,00	5.729,25	AEB DISTRIBUZIONE SPA
		Total 2007	5.729,25	0,00	0,00	5.729,25	
		Total 2008	572,93	0,00	0,00	572,93	GELSLIA SRL
		Total Codice 1090405	6.302,18	0,00	0,00	6.302,18	
1090503	Prestazioni di servizi	12/2014	184.773,08	142.409,55	-21.970,56	20.392,97	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		812/2014	10.300,00	0,00	0,00	10.300,00	COMUNE DI ALBIATE
		Total 2014	195.073,08	142.409,55	-21.970,56	30.692,97	
		118/2015	70.261,40	52.436,69	0,00	17.824,71	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		534/2015	6.076,33	2.209,97	0,00	3.866,36	GELSLIA AMBIENTE SRL
		535/2015	280.000,00	136.155,41	-46.730,90	97.113,69	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		808/2015	10.300,00	0,00	0,00	10.300,00	COMUNE DI ALBIATE
		Total 2015	366.637,73	190.802,07	-46.730,90	129.104,76	
		Total Codice 1090503	561.710,81	333.211,62	-68.701,46	159.797,73	
1090505	Trasferimenti	828/2015	4.380,92	0,00	0,00	4.380,92	CONSORZIO PROVINCIALE DELLA BRIANZA MILA
		Total 2015	4.380,92	0,00	0,00	4.380,92	
		Total Codice 1090505	4.380,92	0,00	0,00	4.380,92	
1090603	Prestazioni di servizi	11/2015	65.234,73	47.703,34	-732,95	16.798,44	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		27/2015	120,00	110,00	0,00	10,00	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		319/2015	10.577,40	0,00	0,00	10.577,40	SPINELLI DANTE AGRONOMO
		473/2015	3.000,00	2.167,09	0,00	832,91	BRIANZACQUE SRL
		695/2015	2.365,85	1.337,16	-0,15	1.028,54	EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
		783/2015	12.000,00	0,00	-0,01	11.999,99	GREEN POINT DI ROBERTO BIFFI
		Total 2015	93.297,98	51.317,59	-733,11	41.247,28	
		Total Codice 1090603	93.297,98	51.317,59	-733,11	41.247,28	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 11 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1090605	Trasferimenti		10/2015	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00 ASSOCIAZIONE PROTEZIONE CIVILE
			Totale 2015	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00
		Total Codice	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	
		1090605					
1100103	Prestazioni di servizi						
		63/2015	350,47	0,00	0,00	350,47	TERMOIDRAULICA CARLO MAGNO RITO
		90/2015	1.285,27	364,78	260,00	1.180,49	REAL SERVICE SRL
		130/2015	350,00	131,30	-0,73	217,97	LA GRANDE CASA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
		148/2015	41.376,40	34.461,44	-136,03	6.778,93	LA GRANDE CASA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
		379/2015	6.750,00	3.806,19	-2.784,59	159,22	
		390/2015	3.150,00	819,46	-1.431,08	899,46	MULTIUTILITY SPA
		681/2015	1.885,95	0,00	0,00	1.885,95	EDIL ROCCA DI ROCCA RENATO & C. SAS
		759/2015	2.159,04	0,00	0,00	2.159,04	LA GRANDE CASA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
		781/2015	1.518,08	0,00	-311,75	1.206,33	LA GRANDE CASA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE
		Totale 2015	58.825,21	39.583,17	-4.404,18	14.837,86	
		Total Codice	58.825,21	39.583,17	-4.404,18	14.837,86	
		1100103					
1100203	Prestazioni di servizi						
		28/2015	4.300,00	4.400,00	500,00	400,00	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		49/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		64/2015	322,93	171,91	0,00	151,02	
		285/2015	7.000,00	5.711,46	0,00	1.288,54	
		344/2015	6.000,00	4.270,52	0,00	1.729,48	
		349/2015	7.000,00	3.229,31	-1.821,64	1.949,05	
		599/2015	415,59	0,00	0,00	415,59	SANTIM. IMPIANTISTICA
		Totale 2015	25.977,92	18.252,90	-1.321,64	6.403,38	
		Total Codice	25.977,92	18.252,90	-1.321,64	6.403,38	
		1100203					
1100303	Prestazioni di servizi						
		152/2015	2.596,00	649,00	0,00	1.947,00	CROCE DI MALTA SRL
		563/2015	1.979,16	1.452,87	-19,00	507,29	ASP PIO E NINETTA GAVAZZI
		722/2015	647,84	438,29	0,00	209,55	ASP PIO E NINETTA GAVAZZI
		723/2015	3.767,50	1.890,00	0,00	1.877,50	RESIDENZA ANNI AZZURRI SRL
		Totale 2015	8.990,50	4.430,16	-19,00	4.541,34	
		Total Codice	8.990,50	4.430,16	-19,00	4.541,34	
		1100303					
1100305	Trasferimenti		720/2015	2.982,00	0,00	2.982,00	TRANCUCCI CIRO

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 12 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1100305	Trasferimenti	721/2015	639,37	0,00	0,00	639,37	TAGLIABUE DINO
		Totalé 2015	3.621,37	0,00	0,00	3.621,37	
		Totalé Codice 1100305	3.621,37	0,00	0,00	3.621,37	
1100403	Prestazioni di servizi	488/2013	38,18	0,00	0,00	38,18	LA GRANDE CASA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE
		493/2013	179,69	0,00	0,00	179,69	AZIENDA LOMBARDA PER L'EDILIZIA RESIDENZ
		Totalé 2013	217,87	0,00	0,00	217,87	
		21/2014	1.152,22	1.063,25	0,00	88,97	LA GRANDE CASA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE
		Totalé 2014	1.152,22	1.063,25	0,00	88,97	
		1/2015	18.892,85	10.462,50	-4.627,00	3.803,35	LA GRANDE CASA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE
		29/2015	4.000,00	3.666,64	0,00	333,36	SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE AZALEA ONLUS
		44/2015	645,86	520,60	0,00	125,26	TECNOLUX DI FUMAGALLI STEFANO
		5/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		289/2015	21.907,43	18.497,87	-1.800,39	1.609,17	ASSOCIAZIONE IL RITORNO ONLUS
		290/2015	2.200,00	1.650,00	0,00	550,00	CROCE BIANCA MILANO SEZIONE BIASSONO
		291/2015	18.270,00	13.131,78	-591,60	4.546,62	CROCE BIANCA MILANO SEZIONE BIASSONO
		293/2015	32.262,12	22.974,58	-1.222,01	8.065,53	L'IRIDE SOCIETÀ COOP. SOCIALE ONLUS
		294/2015	13.804,33	9.555,85	-768,40	3.480,08	IL SEME SOC. COOP. A.R.L.
		295/2015	12.726,00	11.586,64	-86,03	1.053,33	GIOELE COOP. SOCIOEDUCATIVA-ERGOTERAPEU
		296/2015	11.304,60	10.269,16	-101,88	933,56	GIOELE COOP. SOCIOEDUCATIVA-ERGOTERAPEU
		297/2015	8.736,00	8.008,00	0,00	728,00	
		298/2015	9.984,00	9.152,00	0,00	832,00	GIOELE COOP. SOCIOEDUCATIVA-ERGOTERAPEU
		328/2015	2.500,00	2.144,87	-143,48	211,65	
		368/2015	7.000,00	2.341,61	-2.747,67	1.910,72	MULTIUTILITY SPA
		476/2015	600,00	316,72	-119,32	163,96	BRIANZACQUE SRL
		493/2015	1.872,00	187,20	-1.591,20	93,60	LA SPIGA COOPERATIVA SOCIALE
		512/2015	518,50	0,00	82,96	601,46	SERVIZI INTEGRATI CL LOMBARDIA SRL
		540/2015	36.060,18	4.852,69	-5.189,93	26.017,56	COESA COOPERATIVA SOCIALE DI ARL ONLUS
		553/2015	4.154,83	2.350,45	-1.027,85	776,53	GIEMME SRL
		575/2015	11.522,94	6.519,95	0,00	5.002,99	LA GRANDE CASA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE
		585/2015	4.458,40	0,00	0,00	4.458,40	ASSOCIAZIONE LA NOSTRA FAMIGLIA
		601/2015	143,54	0,00	0,00	143,54	AZIENDA LOMBARDA PER L'EDILIZIA RESIDENZ

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 13 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1100403	Prestazioni di servizi	651/2015	2.281,84	1.343,42	0,00	938,42	L'ALIANTE COOPERATIVA SOCIALE A.R.
		652/2015	8.209,52	6.157,15	-0,65	2.051,72	LAMBRO SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE O.N.
		674/2015	5.241,60	1.441,44	-1.561,56	2.238,60	SPAZIO GIOVANI ONLUS
		676/2015	2.446,08	1.201,20	0,00	1.244,88	LA GRANDE CASA SOCIETÀ COOPERATIVA SOCI
		714/2015	4.118,40	2.667,60	0,00	1.450,80	FILIO DI ARIANNA SOC. COOP.SOC.ONLUS
		718/2015	3.378,48	2.239,24	0,00	1.139,24	GIOELE COOP. SOCIOEDUCATIVA-ERGOTERAPEU
		719/2015	1.531,37	1.217,05	0,00	314,32	EDOS SRL
		Totale 2015	251.710,27	154.925,91	-21.496,01	75.288,35	
		Totale Codice	253.080,36	155.989,16	-21.496,01	75.595,19	
1100405	Trasferimenti	754/2011	111,54	0,00	0,00	111,54	
		Totale 2011	111,54	0,00	0,00	111,54	
		4/2015	12.000,00	9.648,62	-10,17	2.341,21	ASSOCIAZIONE VOLONTARI SOVICO
		117/2015	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00	PARROCCHIA CRISTO RE
		244/2015	3.000,00	1.500,00	0,00	1.500,00	ASSOCIAZIONE ANNI VERDI
		431/2015	12.367,00	10.375,00	0,00	1.992,00	COMUNE DI BRIOSCO
		557/2015	8.585,70	3.550,79	-320,39	4.714,52	GRUPPO AMICIZIA - GALLIMARIA PAOLA
		576/2015	50,00	400,00	0,00	100,00	AZIENDA LOMBarda PER L'EDILIZIA RESIDENZ
		602/2015	51,66	0,00	0,00	51,66	ENPA ENTE NAZIONALE PROTEZIONE ANIMALI
		610/2015	2.560,00	2.554,09	842,00	847,91	AFOL - AGENZIA FORMAZIONE ORIENT. LAVORO
		666/2015	6.947,10	3.473,55	0,00	3.473,55	
		679/2015	7.794,70	0,00	0,00	7.794,70	
		680/2015	4.410,88	0,00	0,00	4.410,88	
		729/2015	1.648,00	0,00	0,00	1.648,00	
		782/2015	1.727,50	0,00	0,00	1.727,50	COMUNE DI BRIOSCO
		790/2015	2.601,00	0,00	0,00	2.601,00	
		791/2015	8.500,00	0,00	0,00	8.500,00	
		802/2015	4.964,00	0,00	0,00	4.964,00	
		803/2015	22.080,00	0,00	-600,00	21.480,00	
		804/2015	5.370,00	0,00	0,00	5.370,00	
		805/2015	16.626,81	0,00	-15.876,81	750,00	
		834/2015	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	CONGREGAZIONE FIGLIE DELLA PRESENTAZIONE
		836/2015	50,00	0,00	0,00	500,00	ASSOCIAZIONE A.N.P.I. SEZ. MACHERIO-SOVI

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 14 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
1100405	Trasferimenti	838/2015	500,00	0,00	0,00	500,00	AMICI DEI RANDAGI
		Totalte 2015	132.234,35	31.502,05	-15.965,37	84.766,93	
		Totalte Codice 1100405	132.345,89	31.502,05	-15.965,37	84.878,47	
1100503	Prestazioni di servizi	51/2015	939,40	469,70	0,00	469,70	CRC SOC. A RESP. LIMITATA ASCENSORI - MO
		329/2015	2.800,00	2.243,63	0,00	556,37	
		381/2015	21.289,67	7.649,80	1.271,29	14.911,16	RESIDENZA AL PONTE SRL
		478/2015	500,00	213,69	-190,73	95,58	BRIANZACQUE SRL
		Totalte 2015	25.529,07	10.576,82	1.080,56	16.032,81	
		Totalte Codice 1100503	25.529,07	10.576,82	1.080,56	16.032,81	
1110505	Trasferimenti	831/2015	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	COMUNE DI LISSONE
		Totalte 2015	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
		Totalte Codice 1110505	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	
2010501	Acquisizione di beni immobili	436/2015	14.884,00	0,00	-191,65	14.692,35	CARLOMAGNO F.LLI DI CARLOMAGNO NICOLA E
		Totalte 2015	14.884,00	0,00	-191,65	14.692,35	
		Totalte Codice 2010501	14.884,00	0,00	-191,65	14.692,35	
2040101	Acquisizione di beni immobili	819/2015	24.156,00	0,00	0,00	24.156,00	LUDICANDO SRL
		Totalte 2015	24.156,00	0,00	0,00	24.156,00	
		Totalte Codice 2040101	24.156,00	0,00	0,00	24.156,00	
2040301	Acquisizione di beni immobili	988/2007	34.926,27	30.568,45	-4.348,23	9,59	
		Totalte 2007	34.926,27	30.568,45	-4.348,23	9,59	
		437/2015	4.348,23	3.444,85	0,00	903,38	STUDIO INGEGNERIA LAMBRO
		Totalte 2015	4.348,23	3.444,85	0,00	903,38	
		Totalte Codice 2040301	39.274,50	34.013,30	-4.348,23	912,97	
2060201	Acquisizione di beni immobili	825/2015	22.021,31	0,00	0,00	22.021,31	SPORTURF FADINI IMPIANTI
		Totalte Codice 2060201	22.021,31	0,00	0,00	22.021,31	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 15 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
2090107	Trasferimenti di capitale		829/2015	8.326,50	0,00	0,00	8.326,50 SCMSRL
			Totale 2015	8.326,50	0,00	0,00	8.326,50
			Total Codice 2090107	8.326,50	0,00	0,00	8.326,50
2100301	Acquisizione di beni immobili		1/1998	46.051,57	0,00	0,00	46.051,57
			Totale 1998	52.520,84	0,00	0,00	52.520,84
			Total Codice 2100301	52.520,84	0,00	0,00	52.520,84
2110507	Trasferimenti di capitale		782/2011	166.635,47	0,00	-153.209,88	13.425,59
			Totale 2011	166.635,47	0,00	-153.209,88	13.425,59
			843/2015	133.889,72	0,00	0,00	133.889,72
			Totale 2015	133.889,72	0,00	0,00	133.889,72
			Total Codice 2110507	300.525,19	0,00	-153.209,88	147.315,31
4000003	Altre ritenute al personale per conto terzi		550/2015	717,42	461,54	0,00	255,88 GIEMME SRL
			Totale 2015	717,42	461,54	0,00	255,88
			Total Codice 4000003	717,42	461,54	0,00	255,88
4000004	Restituzione di depositi cauzionali		768/2009	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00 ASSOCIAZIONE L'ALBERO
			Totale 2009	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00
			360/2015	68,93	0,00	0,00	68,93 FENU GAVINO
			508/2015	3.812,75	0,00	0,00	3.812,75 SORRISI IN GIOSTRA SNC
			677/2015	1.799,50	0,00	0,00	1.799,50 LA SANTA SRL
			711/2015	720,00	720,00	720,00	720,00
			Totale 2015	6.401,18	720,00	720,00	6.401,18
			Total Codice 4000004	7.751,18	720,00	720,00	7.751,18
4000005	Spese per servizi per conto di terzi		997/2008	2.179,36	0,00	0,00	2.179,36
			Totale 2008	2.179,36	0,00	0,00	2.179,36
			627/2013	1.254,84	0,00	0,00	1.254,84 SCARIN ALBERTO
			Totale 2013	1.254,84	0,00	0,00	1.254,84
			567/2014	1.205,36	0,00	0,00	1.205,36 DONGHI ALBERTO
			Totale 2014	1.205,36	0,00	0,00	1.205,36
			260/2015	72,85	0,00	0,00	72,85 CIATTI ANNA

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 16 / 17

Codice	Descrizione	Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare	Beneficiario
4000005	Spese per servizi per conto di terzi	342/2015	28,70	0,00	0,00	28,70	COMUNE DI MACHERIO
		839/2015	588,00	0,00	0,00	588,00	FEUDALE FOTI MATTEO
		Total 2015	689,55	0,00	0,00	689,55	
		Total Codice	5.329,11	0,00	0,00	5.329,11	
		4000005					
		TOTALE GENERALE	2.627.308,19	1.227.886,63	-245.560,09	1.153.861,47	

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Pag. 17 / 17

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impiego	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti					
	2007	5.729,25	0,00	0,00	5.729,25
	2008	572,93	0,00	0,00	572,93
	2011	306,83	19,79	0,00	287,04
	2012	146,49	0,00	0,00	146,49
	2013	27.710,82	6.991,00	-6.000,00	14.719,82
	2014	270.638,43	146.880,50	-24.070,56	99.687,37
	2015	1.846.697,39	1.038.800,50	-58.459,77	749.437,12
	Totale Titolo 1	2.151.802,14	1.192.691,79	-88.530,33	870.580,02
2 - Spese in conto capitale					
	1998	52.520,84	0,00	0,00	52.520,84
	2007	34.926,27	30.568,45	-4.348,23	9,59
	2011	166.635,47	0,00	-153.209,88	13.425,59
	2015	207.625,76	3.444,85	-191,65	203.989,26
	Totale Titolo 2	461.708,34	34.013,30	-157.749,76	269.945,28
4 - Spese per servizi per conto terzi					
	2008	2.179,36	0,00	0,00	2.179,36
	2009	1.350,00	0,00	0,00	1.350,00
	2013	1.254,84	0,00	0,00	1.254,84
	2014	1.205,36	0,00	0,00	1.205,36
	2015	7.808,15	1.181,54	720,00	7.346,61
	Totale Titolo 4	13.797,71	1.181,54	720,00	13.336,17
	TOTALE GENERALE	2.627.308,19	1.227.886,63	-245.560,09	1.153.861,47

Comune di SOVICO

Provincia di Monza Brianza
Piazza Arturo Riva, 10 - cap 20845

CF 00866640154 - P.iva : 00698320967 – Cod. Ente 1030492150 – Cod. Istat 108041– Cod.catast. I878

PARERE DEL REVISORE DEI CONTI

Verbale n. 8/2016 del 22/04/2016

OGGETTO: : RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER IL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118:

Ricevuta la proposta di deliberazione di Giunta di "Riaccertamento ordinario dei residui".

Tenuto conto che:

a) l'articolo art. 3 comma 4 D.Lgs 118/2011 prevede che: «*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»;*

b) il principio contabile applicato 4/2 al punto 9.1 prevede che: «*Il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione della giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto»;*

c) il citato articolo art. 3 comma 4 stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: «*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 è 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 è 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 è 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»;*

- Tenuto conto che i residui approvati con il conto del bilancio 2014 e non reimputati con il riaccertamento straordinario non possono essere oggetto di ulteriori reimputazioni ma possono costituire economie o diseconomie di bilancio;

- Preso atto degli atti di riaccertamento assunti in via istruttoria dai singoli responsabili di entrata e di spesa e della relativa documentazione probatoria nonché delle adeguate motivazioni fornite in sede di verifica;

- che tale attività ha condotto alla eliminazione residui attivi e passivi non più esigibili e di accertamenti di entrata e di impegni di spesa dell'esercizio 2015 non aventi i requisiti di obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive;

- Esaminati gli elenchi aggiornati dei residui attivi e passivi al 31/12/2015 predisposti a seguito di tale attività da cui risultano nel dettaglio i residui per anno di provenienza, compresi i residui della competenza 2015 e cioè crediti e debiti aventi la caratteristica della obbligazione giuridicamente perfezionata ed esigibili al 31/12/2015;
- esaminati gli elenchi di residui attivi e passivi che, in applicazione del principio della cd. Competenza finanziaria potenziata, sono stati imputati negli esercizi in cui vengono a scadenza e che andranno pertanto a costituire, per saldo, il Fondo Pluriennale Vincolato suddiviso fra parte corrente (differenza fra residui attivi e passivi reimputati di parte corrente) e parte in conto capitale (differenza fra residui attivi e passivi di parte capitale);
- considerato che 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;
- considerato che dovranno essere variati gli stanziamenti di entrata e di spesa del bilancio di previsione 2016/2018, esercizio 2016, al fine di consentire la reimputazione degli impegni e degli accertamenti non esigibili alla data del 31 dicembre 2015 ed il correlato adeguamento del fondo pluriennale vincolato alle risultanze del consuntivo 2015

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica dei dati riportati negli elenchi secondo campionamenti per classificazione e significatività finanziaria e pertanto dall'esame risulta:

1 – ACCERTAMENTI ED IMPEGNI ASSUNTI NEL 2015 NON INCASSATI E NON PAGATI ENTRO IL 31/12/2015

Le entrate e le spese di competenza 2015 sono state accertate e impegnate con riferimento alle regole stabilite dal principio 4/2 e i residui attivi e passivi conservati sono relativi a entrate e spese esigibili ma non incassate e pagate al 31/12/2015

GESTIONE DEI RESIDUI				
		2014 e preced.	comp.2015	totale
- Residui attivi	€	539.831,12	744.502,79	1.284.333,91
- Residui passivi	€	193.088,48	960.772,99	1.153.861,47
differenza/ saldo gestione residui		346.742,64	- 216.270,20	130.472,44

2.REIMPUTAZIONE DEGLI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI

La reimputazione degli impegni è stata 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

Risulta quindi che il fondo pluriennale per le spese derivanti da accertamenti e impegni di esercizi pregressi e di competenza sia così composto:

Residui reimputati all'esercizio 2016	parte corrente	parte capitale	TOTALE
Residui passivi anni precedenti	-		-
Residui attivi anni precedenti	-		-
Fondo Pluriennale vincolato anni prec.	-		-
Residui passivi competenza 2015	70.280,43	380.348,25	450.628,68
Residui attivi anni precedenti	-	-	-
Fondo Pluriennale vincolato 2015	70.280,43	380.348,25	450.628,68
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	70.280,43	380.348,25	450.628,68

Il FPV finale spesa 2015 costituisce un'entrata del bilancio 2016;

FPV 2015 SPESA CORRENTE	70.280,43
FPV 2015 SPESA IN CONTO CAPITALE	380.348,25

L'Organo di revisione fa presente che il principio contabile 4/2 indica che Il FPV è prevalentemente costituito dalle spese in conto capitale, ma può essere destinato anche a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli di imputazione della spesa.

L'organo di revisione ha verificato che il FPV spesa in c/capitale sia stato costituito in presenza di un'obbligazione giuridica perfezionate o, per le opere pubbliche, in base alle deroghe ammesse del principio contabile 4/2.

Per quanto riguardo il FPV finale spesa 2015 di parte corrente si riportano le casistiche:

Salario accessorio e premiante	18.133,65
Trasferimenti correnti	16.476,81
Incarichi a legali	11.739,97
Altri incarichi	
Altre spese finanziate da entrate vincolate di parte corrente	780,00
Altro	23.150,00
Totale FPV 2015 spesa corrente	70.280,43

Pertanto:

- considerato che ai sensi del D.Lgs 267/2000 artt. 162 le variazioni sopra indicate non alterano gli equilibri di bilancio;
- Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate si esprime un parere favorevole sulla proposta di delibera di cui all'oggetto e invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere

IL REVISORE
(dott. Adalberto Minazzi)



**COMUNE DI SOVICO
Provincia di Monza e Brianza**

Allegato alla Proposta di deliberazione di Giunta N° 53

SETTORE FINANZIARIO

OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
PER IL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 AI SENSI
DELL'ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA
(art. 49, c. 1 del D.Lgs 18.08.2000 n. 267)

Si esprime **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità e correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi dell'art. 49 – comma 1 – e dell'art. 147 bis del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267

Sovico, lì 22/04/2016

Il Responsabile del Settore
Rita Ruggiero



**COMUNE DI SOVICO
Provincia di Monza e Brianza**

Allegato alla Proposta di deliberazione di Giunta N° 53

Settore Finanziario

OGGETTO : RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI
PER IL RENDICONTO DELLA GESTIONE 2015 AI SENSI
DELL'ART. 3 COMMA 4 D.LGS. 23.06.2011 N. 118.

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE
(art. 49, del D.Lgs 18.08.2000 n. 267)

Si esprime **parere favorevole** di regolarità contabile.

Sovico, li 22/04/2016

Il Responsabile del Settore Finanziario

Rita Ruggiero


Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Alfredo Colombo



IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Mario Blandino



CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE E COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSIGLIARI
(art. 124 e 125 D. Lgs. 18-8-2000 n. 267 – T.U.E.L. e art. 32 L. 18-6-2009 n. 69)

Del presente atto deliberativo viene iniziata oggi la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente – Sezione Albo Pretorio On-line per 15 giorni consecutivi, con contestuale comunicazione ai Capigruppo Consiliari, ai sensi degli artt. 124 e 125 D. Lgs. 18-8-2000 n. 267 (T.U.E.L.) e art. 32 L. 18-6-2009 n. 69)

Addì 28 APR. 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Mario Blandino



CERTIFICATO DI ESECUTIVITÀ
(art. 134 – commi 3 e 4 - D. Lgs. 18-8-2000 n. 267 – T.U.E.L.)

- Il presente atto è divenuto esecutivo in data _____ ai sensi dell'art. 134 – comma 3 -D. Lgs. 18-8-2000 n. 267.
- Il presente atto è divenuto esecutivo in data 22 APR. 2016 ai sensi dell'art. 134 – comma 4 -D. Lgs. 18-8-2000 n. 267.

Addì 28 APR. 2016

IL SEGRETARIO GENERALE
Avv. Mario Blandino


