

Proposta n° 148 Area Settima Data 04/12/2015		
--	---	--

**COMUNE DI CAPACI**  
PROVINCIA DI PALERMO

**AREA VII<sup>^</sup>**  
Originale di Determinazione dirigenziale

<b>N°</b> <u>128</u> <b>del Reg.</b> <b>Data</b> <u>22-03-2016</u>	<b>OGGETTO</b>	ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI EX D. LGS. 118/2011. REVISIONE E RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELLA FARMACIA COMUNALE
<b>Parte Riservata all'Area II</b> <b>Bilancio 2015</b>		<b>NOTE</b>
ATTO n. _____ Titolo _____ Funzione _____ Servizio _____ Intervento _____ Capitolo _____		
Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria		
<b>IL RESPONSABILE DELL'AREA II</b> <u>Giuseppe Viscuso</u> <u>21/03/2016</u> <u>Area Gestionale</u>		

L'anno duemilaquinquici il giorno \_\_\_\_\_ del mese di \_\_\_\_\_ alle ore \_\_\_\_\_ nella sala delle adunanze del Comune di Capaci il Responsabile di Area, analizza la seguente proposta ai fini dell'assunzione delle determinazioni di competenza:

**Il Responsabile del procedimento di cui all'art. 5 della L.R. 30/04/1991 n° 10, ai sensi dell'art. 2 della medesima legge, su richiesta del funzionario responsabile dell'Area VII<sup>^</sup> Farmacia Comunale, propone l'adozione della presente proposta di determinazione avente ad oggetto: "ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI EX D. LGS. 118/2011. REVISIONE E RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DELLA FARMACIA COMUNALE."**

**VISTO** il Dlgs. 118/2011 quale decreto attuativo del più ampio progetto di riforma della contabilità pubblica, specificamente rivolto alla disciplina dei sistemi contabili di regioni, enti locali e enti sanitari, al fine di unificarli ed armonizzarli a quello nazionale;

**CONSIDERATO** che occorre procedere ad una revisione straordinaria dei residui ai sensi del D. Lgs. 118/2011, al fine di preparare la contabilità alle nuove modalità di predisposizione del bilancio di previsione, del conto consuntivo e di contabilizzazione degli impegni e degli accertamenti secondo il principio della competenza cosiddetta potenziata;

**RILEVATO** che, alla data di predisposizione della presente determinazione di AREA VII<sup>^</sup> - FARMACIA COMUNALE, risultano esistenti presso la contabilità dell'Ente, i residui attivi e passivi riportati in sede di revisione ordinaria come da determina dirigenziale di Area VII n°292 del 28/05/2015;

**VISTI** gli articoli 189, 190, 228 c.3 del D.Lgs. 267/00 con cui vengono definiti i residui attivi, passivi e le modalità per il riaccertamento tenuto conto altresì delle disposizioni in materia di armonizzazione contabile di cui al D.Lgs. 118/2011;

**VISTO** il D.Lgs. n. 267/2000;

**VISTO** il D.Lgs. n. 118/2011;

**VISTO** il regolamento di contabilità dell'Ente;

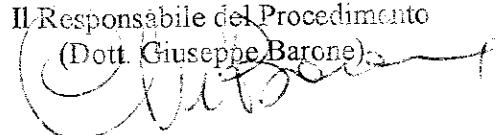
**PRESO ATTO** del vigente O.R.E.E.LL. della Regione Siciliana;

Per tutto quanto sopra

#### **D E T E R M I N A**

- **Di Individuare**, ai fini dello svolgimento del processo di revisione e riaccertamento straordinario dei residui indispensabile per la ridefinizione delle scritture contabili dell'Ente nel rispetto di quanto previsto dal D. Lgs. 118/2011, i residui attivi e passivi esistenti presso la contabilità dell'Ente, come specificati nelle allegate schede;
- **Di dare atto** che, anche successivamente all'esecutività del presente provvedimento e comunque non oltre il termine previsto di conclusione del processo di revisione e riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, in riferimento ai residui conservati:
  - in caso di rilevazione, successiva all'esecutività del presente provvedimento, di atti e/o fatti determinanti variazioni al contenuto delle motivazioni di cui al punto precedente si procederà immediatamente ad adottare i dovuti provvedimenti finalizzati ad operare i necessari interventi modificativi al processo di revisione e riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi effettuato con il presente atto, secondo quanto riportato negli allegati facenti parte integrale e sostanziale del presente atto.

Il Responsabile del Procedimento  
(Dott. Giuseppe Barone)



Scheda n. 01 /2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2013	DIRETTIVA EMISSIONE FONDI ACCAUSTO PARMA		5818,95	
20				

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCIO TESTO)

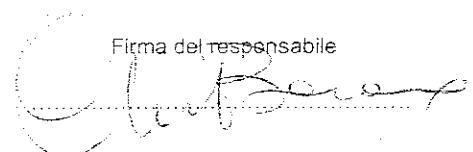
CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
€ 5818,95		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Data .....

Firma del responsabile



In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**

ex art. 3, comma 4 e sezione 1 art. 18/2011 e s.m.i.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva  
di € 5550,18

VEDI RHP. 2013 / 20.13

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza esigibilità

2015 € .....

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile



Scheda n. 02/2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2013	140. SPESA			
20.13	ACQUISTI DITTE PRODUTTRICI			

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECHIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Firma del responsabile

Data .....

In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**  
ex art. 3, comma 7 e sede del d.lgs n. 143/2011 e s.m.i.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015. **140. 2013 / 20.13**

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014: confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014: **140. 2013 / 20.13**

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPATARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza/esigibilità  
2015 € .....

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile

Scheda n. 2/2014

VERIFICA RESIDUI PASSIVI

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
263	AFFIDAMENTO			
720	FORNITURA FARMACEUTICA		1866,36	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
1866,36		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Data .....

Firma del responsabile

In caso di conferma

RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015

ex art. 3, comma 7 e segg. del d.lgs n. 118/2011 e s.m.i.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:  
CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO al preavviso di esercizio in base alla scadenza/esigibilità

2015 € .....

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile

Scheda n. 4 /2014

VERIFICA RESIDUI PASSIVI

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2014	IMPEGNO SPESA			
517	OSSIGENO TERAP.		126,76	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCHIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Firma del responsabile

Data .....

In caso di conferma

RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015

Ex art. 228, comma 3, del Tuel e legge 30 gennaio 2011 n. 118 (TUEL)

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

2014/517

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

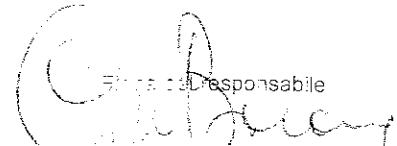
l'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

l'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza/esigibilità  
2015 € .....  
2016 € .....

2017 € .....  
.....

Data .....

  
Firma del responsabile

Scheda n. 55 /2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
25/4	IMPEGNO SPESA			
518	ACCANTONI DITTE PRODUTTRICI		1355,35	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCHIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
1355,35		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Firma del responsabile

Data .....

...../...../.....

In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**

ex art. 6, comma 7 e secc. del D.G.S. n. 118/2011 e m.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

2014/518

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza/esigibilità

2015 € ..... 1265,41

CANCELLARE 1265,41

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile

...../...../.....

Scheda n. 06/2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2614	IMP SPESA ACCANTATO			
657	ART SANITARI SERENITY		4126,83	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCHIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
4126,83		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Firma del responsabile

Data .....

In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**  
ex art. 228, comma 5, del Tuel (dal 1/12/2014 al 31/12/2014)

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza esigibilità  
2015 € 2431,83 CANCELLARE 961,99

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Scheda n<sup>67</sup> /2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2014	IMPEGNO SPESA			
058	ACQ. ART. SAL. ARTSANA		4255,51	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
4255,51		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Data .....

Firma del responsabile  
*Giuliano Baccani*

In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**

ex art. 19 comma 5, sezione 3, art. 182/2011 e s.m.i.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

*2014/558*

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

.....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

l'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

l'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base al a scadenza/esigibilità

2015 € *52195,47*

CANCELLARE *1053,01*

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile  
*Giuliano Baccani*

Scheda n. 08 /2014

**VERIFICA RESIDUO PASSIVO**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
3014	UFFICIO FORNITURA			
2036	FARMACI DITTA SOFARPIA		10111,69	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
ACCEPTO		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Data .....

  
Firma del responsabile

In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**

Ex art. 183, comma 7, e segg. del TUEL 11/2011 e 17/2012

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

2014/2015

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

L'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014: confermare il residuo passivo per € .....

L'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza esigibilità

2015 € 1463,12

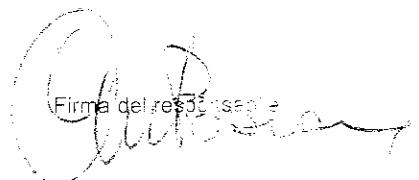
CANCELLARE

2016 € 3648,37

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

  
Firma del responsabile

Scheda n. 28/2014

**VERIFICA RESIDUI PASSIVI**

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
2014	AFFDO FORNITURA			
2036	FARMACI DITTA SOFARPIA		10441,44	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
AGLI, 69		

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....

CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € .....

Data .....

Firma del responsabile



In caso di conferma

**RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015**  
ex art. 3, comma 7 e ssqq. del d.lgs n. 118/2011 e simili

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

2014/2036

Non esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

l'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014: confermare il residuo passivo per € .....

l'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza/esigibilità

2015 € 1163,12

CANCELLARE

8648,37

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile



N. B. 2014

Scheda n. 10/2014

2014

VERIFICA RESIDUO PASSIVO

Progr.	Descrizione	Creditore	Importo	Vincolo
218	SOFTWARE FANAGI	DATA ACCAIONE	-3.806,10	

ESITO RIACCERTAMENTO ORDINARIO AL 31 DICEMBRE 2014 EX ART. 228, COMMA 3, DEL TUEL (VECCHIO TESTO)

CONFERMA	ELIMINAZIONE	RAGIONI
Si	No	Esigibile

CANCELLARE DEFINITIVAMENTE LA SOMMA DI € .....  
CONSERVARE PARZIALMENTE LA SOMMA DI € ..... 3.806,10 .....

Firma del responsabile

Data .....

In caso di conferma

RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO AL 1 GENNAIO 2015  
ex art. 9, comma 7, e segg. del d.lgs n. 118/2011 e s.m.i.

Il residuo è stato pagato il ..... 2015.

Non esiste obbligazione giuricamente perfezionata al 31 dicembre 2014, pertanto si conferma la cancellazione definitiva di € .....

Vincolato

Accantonato

Destinato

L'obbligazione giuridica si è perfezionata il ..... cancellare la somma di € ..... e reimputarla al 2015  
(vale per gli impegni tecnici ex art. 183, comma 5, del Tuel e prenotazioni di impegno ex art. 191, comma 3, del Tuel)

Esiste obbligazione giuridicamente perfezionata al 31/12/2014

l'obbligazione è scaduta ed esigibile al 31 dicembre 2014:  
confermare il residuo passivo per € .....

l'obbligazione non è scaduta al 31 dicembre 2014:

CANCELLARE il residuo passivo e REIMPUTARLO ai seguenti esercizi in base alla scadenza/esigibilità  
2015 € ... 951,00 .....

2016 € .....

2017 € .....

Data .....

Firma del responsabile

*.....*

## IL RESPONSABILE DI AREA

Vista la superiore proposta di determinazione ritenuta conforme sotto il profilo tecnico alle norme di legge e alle norme interne

## DETERMINA

Di approvare la superiore proposta di determinazione.

Il Responsabile AREA VII^ - FARMACIA COMUNALE  
(Dott. Giuseppe BARONE)



Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo

Dal Municipio \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE AREA VII<sup>A</sup>**  
(Dott. Giuseppe BARONE)

## **REFERTO DI PUBBLICAZIONE**

**N. Reg. pubbl. \_\_\_\_\_**

Certifico io sottoscritto Segretario Generale su conforme dichiarazione del Responsabile Albo Pretorio, che copia del presente verbale viene pubblicato il giorno \_\_\_\_\_ all'Albo Pretorio ove rimarrà esposta per 15 giorni consecutivi.

**Il Responsabile Albo Pretorio**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
(D.ssa A. Spataro)