

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 8 del 03/04/2019

Seduta Num. 3

Questo mercoledì 03 **del mese di** aprile

dell' anno 2019 **si è riunito nella residenza di** via Galliera, 21 BOLOGNA

il Consiglio Direttivo dell'Istituto per i Beni Artistici Culturali Naturali della Regione Emilia-Romagna con l'intervento dei Signori:

- | | |
|--------------------|-------------|
| 1) Balzani Roberto | Presidente |
| 2) Spadoni Claudio | Consigliere |
| 3) Zambelli Marzia | Consigliere |

Funge da Segretario il Direttore: Moro Laura

Proposta: CIB/2019/10 del 21/03/2019

Struttura proponente: IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Oggetto: RIACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2018 AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 4, DEL DECRETO LEGISLATIVO 23 GIUGNO 2011, N. 118.

Iter di approvazione previsto: Delibera ordinaria

Responsabile del procedimento: Piera Domeniconi

IBACN

Visti:

- la L.R. 10 aprile 1995, n. 29, "Riordinamento dell'Istituto per i beni artistici, culturali e naturali della Regione Emilia-Romagna";
- la L.R. 15 novembre 2001, n. 40 "Ordinamento contabile della Regione Emilia-Romagna, abrogazione delle L.R. 6 luglio 1997, n. 31 e 27 marzo 1972, n. 4", per quanto applicabile;
- il D.lgs. 118/2011 "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" ed in particolare l'art. 3 comma 4 che 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. 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";

Richiamato l'allegato al decreto legislativo sopra citato n. 4/2 e, in particolare il paragrafo 9.1 "La gestione dei residui";

Viste le note protocollo NP/2019/38, NP/2019/43, NP/2019/44, NP/2019/46, NP/2019/47 e NP/2019/49 con le quali il Direttore e i Responsabili dei Servizi dell'IBACN hanno trasmesso i prospetti

riassuntivi degli esiti della ricognizione ordinaria dei residui attivi e passivi, effettuata in base alla verifica sulla consistenza e l'esigibilità dei residui secondo i principi contabili applicati e dalla quale sono stati rilevati sia residui da eliminare definitivamente perché non corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate, sia residui da eliminare e re-imputare ad esercizi successivi al 2018 nei quali l'esigibilità avrà scadenza, così come risulta dalle comunicazioni acquisite;

Preso atto che, in base a quanto contenuto nell'allegato 4/2 - punto 9.1 del D.lgs. 118/2011, il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi comporta l'eliminazione definitiva dei residui a cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e l'eliminazione dei residui relativi ad obbligazioni non esigibili alla data del 31.12.2018 destinati ad essere re-imputati agli esercizi successivi individuandone le relative scadenze;

Considerato che relativamente agli impegni da reimputare, ad esclusione di quelli che trovano copertura finanziaria nella contestuale reimputazione delle entrate, è necessario incrementare o costituire il Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella parte spesa dell'esercizio 2018 per un importo complessivo di € 1.444.033,14 di cui € 1.004.394,16 per la parte corrente ed € 439.638,98 per la parte in conto capitale, come risulta dall'allegato 5, parte integrante e sostanziale del presente atto e, conseguentemente, aggiornare il Fondo Pluriennale Vincolato al 1 gennaio 2019 da iscrivere nell'entrata del bilancio di previsione 2019 - 2021 distintamente per la parte corrente e la parte in conto capitale come sotto indicato:

Esercizio 2019	Parte corrente	€	1.004.394,16
	Parte in conto capitale	€	439.638,98
Esercizio 2020	Parte corrente	€	0,00
	Parte in conto capitale	€	0,00
Esercizio 2021	Parte corrente	€	0,00
	Parte in conto capitale	€	0,00;

Dato atto del parere espresso dal Revisore Unico dell'Istituto in data 01 aprile 2019, allegato quale parte integrante al presente atto;

Ritenuto di procedere, ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.lgs. 118/2011, all'approvazione delle risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;

Dato atto che con successivo proprio provvedimento si provvederà ad apportare le variazioni di bilancio conseguenti al riaccertamento dei residui attivi e passivi;

Viste le proprie deliberazioni:

- n. 46 del 7.12.2018, "Bilancio di previsione dell'IBACN 2019-2021. Adozione e presentazione alla Giunta della Regione Emilia-Romagna", approvata dalla Giunta regionale con proprio atto n. 2188 del 17.12.2018;
- n. 47/2018, "Approvazione del documento tecnico di accompagnamento e del bilancio finanziario gestionale di previsione dell'IBACN 2019 - 2021";

Visto il D.lgs. 14 marzo 2013, n. 33 "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni" e s.m.i.;

Vista la L.R. 26 novembre 2011, n. 43 "Testo unico in materia di organizzazione e di rapporto di lavoro nella Regione Emilia-Romagna" e s.m.i.;

Viste le seguenti deliberazioni della Giunta Regionale:

- n. 2416 del 29.12.08, "Indirizzi in ordine alle relazioni organizzative e funzionali tra le strutture e sull'esercizio delle funzioni dirigenziali. Adempimenti conseguenti alla delibera 999/2008. Adeguamento e aggiornamento alla delibera n. 450/2007";
- n. 468/2017 "Il sistema dei controlli interni nella Regione Emilia-Romagna";
- n. 93/2018, "Approvazione del piano triennale di prevenzione della corruzione. Aggiornamento 2018-2020" con cui si approva -tra l'altro- la direttiva di indirizzi interpretativi per l'applicazione degli obblighi di pubblicazione previsti dal D.Lgs. n. 33/2013. Attuazione del piano triennale di prevenzione della corruzione 2018-2020;

-
Viste le seguenti deliberazioni del Consiglio Direttivo dell'IBACN:

- n. 22/2005, "Indirizzi relativi alle relazioni organizzative e funzionali tra il Consiglio Direttivo e la dirigenza dell'IBACN Risposta alla richiesta di chiarimenti sulla deliberazione del Consiglio Direttivo n. 45 del 24/07/2004 e contestuale integrazione dell'atto";
- n. 39 del 25 maggio 2017 avente per oggetto: "Il sistema dei controlli interni nell'IBACN";
- n. 35/2018 recante "Conferimento dell'incarico e nomina della dott.ssa Piera Domeniconi quale responsabile del servizio Amministrazione generale dell'Istituto";
- n. 36 del 14 settembre 2018 recante "Nomina Direttore IBACN";

Dato atto che il Responsabile del Servizio Amministrazione generale dell'Istituto, responsabile del procedimento, ha dichiarato di aver verificato la correttezza del presente atto ai sensi della deliberazione n. 39/2018 sopra citata e di non

trovarsi in situazione di conflitto, anche potenziale, di interessi;

Dato atto dei pareri allegati

Su proposta del Presidente Professor Roberto Balzani;

A voti unanimi e palesi;

d e l i b e r a

di approvare, sulla base di quanto indicato nelle premesse, le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ed in particolare:

1. ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.lgs. 118/2011, l'Importo di €. 141.819,11 corrisponde ad un credito riconosciuto insussistente, da eliminare dalle scritture contabili come risulta dall'allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente atto;
2. di definire l'ammontare dei residui attivi al 31.12.2018 in € 6.218.012,17 di cui € 2.864.861,79 provenienti da esercizi precedenti ed € 3.353.150,38 derivanti dalla competenza 2018, come dettagliati nell'allegato 2, parte integrante e sostanziale del presente atto;
3. ai sensi dell'art. 3, comma 4 del D.lgs. 118/2011, l'importo di € 118.152,34 corrisponde a debiti insussistenti o prescritti da eliminare dalle scritture contabili e dettagliati nell'allegato 3, parte integrante e sostanziale del presente atto mentre l'importo di € 1.444.033,14 corrisponde ad obbligazioni non esigibili al 31.12.2018 e soggette a re imputazione agli esercizi in cui risultano esigibili, come dettagliate nell'allegato 4, parte integrante e sostanziale del presente atto;
4. di definire l'ammontare dei residui passivi al 31.12.2018 in € 5.088.525,07 di cui € 136.052,96 provenienti da esercizi precedenti ed € 4.952.472,11 derivanti dalla competenza 2018, come dettagliatamente indicato nell'allegato 4, parte integrante e sostanziale del presente atto;
5. di variare, in relazione agli impegni da re imputare, il Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2018 per un importo complessivo di € 1.444.033,14 di cui € 1.004.394,16 per la parte corrente ed € 439.638,98 per la parte in conto capitale, come risulta dall'allegato 5, parte integrante e sostanziale del presente atto e, conseguentemente, aggiornare il Fondo Pluriennale Vincolato al 1 gennaio 2019 da iscrivere nell'entrata del bilancio di previsione 2019 - 2021 distintamente per la parte corrente e la parte in conto capitale come sotto indicato:

Esercizio 2019	Parte corrente	€	1.004.394,16
	Parte in conto capitale	€	439.638,98
Esercizio 2020	Parte corrente	€	0,00
	Parte in conto capitale	€	0,00
Esercizio 2021	Parte corrente	€	0,00
	Parte in conto capitale	€	0,00;

6. di rinviare ad un proprio successivo atto le variazioni di bilancio conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;

7. di dare atto che per quanto previsto in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni si provvederà ai sensi delle disposizioni normative e amministrative richiamate in parte narrativa.

ALLEGATO 1
ELENCO ELIMINAZIONE RESIDUI ATTIVI

Allegato 1

Elenco eliminazione residui attivi

Capitolo	Esercizio	Accertamento	Importo	Motivazione
E10023	2010	601000026	920,10	minore spesa LR 18/00
E10023	2011	6011000045	3.517,47	minore spesa LR 18/00
E10022	2015	6015000037	231,37	minore spesa LR 18/00
E10022	2016	6016000033	17.101,00	minore spesa LR 18/00
E10105	2016	6016000061	2,50	insussistenza
E10105	2016	6016000083	2,58	insussistenza
E10105	2016	6016000091	2,00	insussistenza
E10022	2017	6017000009	1.500,00	minore spesa LR 18/00
E10022	2017	6017000012	91.149,00	minore spesa LR 18/00
E10022	2017	6017000015	6.921,00	minore spesa LR 18/00
E10105	2017	6017000032	0,60	insussistenza
E10022	2017	6017000058	6.610,00	minore spesa LR 18/00
E10022	2017	6017000059	10.152,47	minore spesa LR 18/00
E10022	2017	6017000062	3.000,00	minore spesa LR 18/00
E10016	2017	6017000068	707,96	minore spesa su progetto
E10105	2017	6017000073	1,06	insussistenza
			141.819,11	TOTALE

ALLEGATO 2
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI 2018

Allegato 2

Riaccertamento ordinario residui attivi derivanti da esercizi pregressi

Capitolo	Titolo entrate	Descrizione	Residui attivi al 01.01.2018	Riscossioni	Eliminazioni	Riproduzioni	Residui attivi al 31.12.2018
E10016	2	CONTRIBUTI SPECIALI RER PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA', PROGETTI ED INIZIATIVE (ART.10, COMMA 2, LR.10/4/95, N.29; LR.18/7/14, N.16)	470.000,00	469.292,04	707,96	-	-
E10020	2	FINANZIAMENTI CORRENTI RER. INTERVENTI NECESSARI PER LA TUTELA DI ESEMPLARI ARBOREI DI PREGIO SCIENTIFICO E MONUMENTALE(ART.6, L.R. 24.01.1977, N.2)	18.000,00	-	-	-	18.000,00
E10022	2	FINANZIAMENTI CORRENTI RER PER LE ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.7, COMMA 4 E COMMA 5, DELLA LR.24.03.2000, N.18	4.742.412,49	2.192.802,99	136.664,84	-	2.412.944,66
E10023	4	FINANZIAMENTI RER IN CONTO CAPITALE PER LE ATTIVITA' DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 4 E COMMA 5 LETTERA A), B), C), E) E COMMA 6 DELLA LR.24.03.2000, N.18.	1.172.095,58	743.934,63	4.437,57	-	423.723,38
E10031	2	CONTRIBUTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE CAP SCIENCES DI BORDEAUX PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "CREATIVE MUSEUM" - PROGRAMMA ERASMUS+	3.568,00	3.568,00	-	-	-
E10058	4	CONTRIBUTI SPECIALI RER IN CONTO CAPITALE PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA', PROGETTI E INIZIATIVE (ART.10, COMMA 2, L.R.10.04.95, N.29; ART.3, L.R.24.03.00, N.18)	20.000,00	20.000,00	-	-	-
E10097	2	FINANZIAMENTO INSTITUT NATIONAL DE RECHERCHES ARCHEOLOGIQUES PREVENTIVES - PARIGI (INRAP) PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "NEARCH - NEW SCENARIOS FOR A COMMUNITY-INVOLVED ARCHAEOLOGY" - PROGRAMMA CULTURA 2007-2013	39.630,00	39.630,00	-	-	-
E10103	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE CINEMATEQUE ROYALE DE BELGIQUE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO I-MEDIA-CITIES - PROGRAMMA HORIZON 2020	25.162,50	20.968,75	-	-	4.193,75
E10105	3	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON ENTI EXTRA-REGIONALI PER LA CONSERVAZIONE DI DOCUMENTI INFORMATICI. RILEVANTI AI FINI IVA	12.220,85	12.212,11	8,74	-	-
E10106	2	TRASFERIMENTI CORRENTI DELLA PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI - STRUTTURA DI MISSIONE PER GLI ANNIVERSARI DI INTERESSE NAZIONALE	6.000,00	-	-	-	6.000,00
E10109	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE MU-ZEE-UM FROM BELGIUM PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "TANDEM" - ERASMUS+	5.268,75	5.268,75	-	-	-
TOTALE			6.514.358,17	3.507.677,27	141.819,11	-	2.864.861,79

Allegato 2

Riaccertamento ordinario residui attivi dall'esercizio 2018

Capitolo	Titolo entrate	Descrizione Capitolo	Importo attuale accertamenti	Riscossioni	Reimputazione 2019	Reimputazione 2020	Reimputazione 2021	Residui attivi al 31.12.2018
E10005	2	CONTRIBUTO ORDINARIO PER IL FUNZIONAMENTO (ART.10, COMMA 1, L.R. 10.04.95, N.29)	400.000,00	400.000,00	-	-	-	-
E10006	2	CONTRIBUTO PER LO SVOLGIMENTO DELLE FUNZIONI CONNESSE ALL'ESERCIZIO DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	2.200.000,00	2.200.000,00	-	-	-	-
E10016	2	CONTRIBUTI SPECIALI RER PER IL FINANZIAMENTO DI ATTIVITA', PROGETTI ED INIZIATIVE (ART.10, COMMA 2, LR.10/4/95, N.29; LR.18/7/14, N.16)	691.000,00	-	-	-	-	691.000,00
E10020	2	FINANZIAMENTI CORRENTI RER. INTERVENTI NECESSARI PER LA TUTELA DI ESEMPLARI ARBOREI DI PREGIO SCIENTIFICO E MONUMENTALE(ART.6, L.R. 24.01.1977, N.2)	48.000,00	-	-	-	-	48.000,00
E10022	2	FINANZIAMENTI CORRENTI RER PER LE ATTIVITA' DI CUI ALL'ART.7, COMMA 4 E COMMA 5, DELLA LR.24.03.2000, N.18	4.288.686,93	1.815.814,00	-	-	-	2.472.872,93
E10044	3	INTERESSI ATTIVI DI TESORERIA	14,25	14,25	-	-	-	-
E10051	3	RIMBORSI E PROVENTI DIVERSI	6.099,72	6.099,72	-	-	-	-
E10061	9	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART.50, D.LGS. 15.12.97, N.446) - RIF. CAP. SPESA: U10228	866,21	866,21	-	-	-	-
E10062	9	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE E PROVINCIALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE (ART.1, D.LGS. 28.09.98,N.360) - RIF. CAP. SPESA: U10229	461,51	461,51	-	-	-	-
E10063	9	RITENUTE ERARIALI SULLE INDENNITA E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI AMMINISTRATORI E SU ALTRE PRESTAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE - RIF. CAP. SPESA: U10230	27.565,94	27.565,94	-	-	-	-
E10065	9	RITENUTE D'ACCONTO SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI E OCCASIONALI - RIF. CAP. SPESA: U10233	2.115,70	2.115,70	-	-	-	-
E10067	9	RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI CONCESSI AD ENTI DIVERSI - RIF. CAP. SPESA: U10236	6.681,36	6.681,36	-	-	-	-
E10068	9	SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INPS DEL CONTRIBUTO PREVISTO DALL'ART.2 C.26 E SEG.TI-L. 08.08.95N.335 E SUCC. MOD. (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) - RIF. CAP. SPESA: U10238	4.059,03	4.059,03	-	-	-	-
E10069	9	SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INAIL DEL PREMIO ASSICURATIVO PREVISTO DALL'ART.5 DEL D.LGS. 23.02.00, N.38 (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) - RIF. CAP. SPESA: U00239	64,02	64,02	-	-	-	-
E10103	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE CINEMATEQUE ROYALE DE BELGIQUE PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO I-MEDIA-CITIES - PROGRAMMA HORIZON 2020	8.387,50	-	-	-	-	8.387,50
E10105	3	ENTRATE DERIVANTI DA ACCORDI DI COLLABORAZIONE CON ENTI EXTRA-REGIONALI PER LA CONSERVAZIONE DI DOCUMENTI INFORMATICI. RILEVANTI AI FINI IVA	286.452,65	223.078,65	-	-	-	63.374,00
E10107	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE HELLENIC OPEN UNIVERSITY (HOU) DI PATRAS (GRECIA) PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "MU.SA - MUSEUM SECTOR ALLIANCE" - ERASMUS+	19.247,20	-	-	-	-	19.247,20
E10108	2	FINANZIAMENTO DELLA GOTEBORGS UNIVERSITET SVEZIA PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "CHEUROPE" - HORIZON 2020	45.000,00	-	-	-	-	45.000,00
E10109	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE MU-ZEE-UM FROM BELGIUM PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "TANDEM" - ERASMUS+	5.268,75	-	-	-	-	5.268,75
E10110	2	FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE EUROPEA TRAMITE CAP SCIENCES DI BORDEAUX PER L'ATTUAZIONE DEL PROGETTO "THE MAKING MUSEUM" - PROGRAMMA ERASMUS+	6.828,00	6.828,00	-	-	-	-
E10200	9	SOMME INTROITATE PER IL VERSAMENTO ALL'INPS DEL CONTRIBUTO PREVISTO DALL'ART.2 C.26 E SEG.TI-L. 08.08.95N.335 E SUCC. MOD. (LAVORO AUTONOMO OVER 5.000,00) - RIF. CAP. SPESA: U10500	-	-	-	-	-	-
E10209	9	RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA - SPLIT PAYMENT - RIF. U10509	639.384,31	639.384,31	-	-	-	-
TOTALE			8.686.183,08	5.333.032,70	-	-	-	3.353.150,38

ALLEGATO 3
ELENCO ELIMINAZIONE RESIDUI PASSIVI

Allegato 3

Elenco eliminazione residui passivi

Capitolo	Esercizio	Impegno	Importo	Motivazione
U10005	2017	3017000046	10,00	economie
U10048	2017	3017000070	57,71	economie
U10048	2017	3017000156	9,64	economia
U10123	2017	3017000150	0,01	economia
U10125	2017	3017000108	6.921,00	minore spesa su attività
U10126	2017	3017000106	96.149,00	minore spesa su attività
U10172	2017	3017000117	3.201,00	minore spesa su attività
U10182	2017	3017000196	707,96	minore spesa su attività
U10186	2017	3017000005	0,01	economie
U10186	2017	3017000081	0,01	economie
U10186	2017	3017000120	0,01	economia
U10326	2017	3017000174	3.000,00	minore spesa su attività
U10376	2017	3017000103	8.095,99	economie
			118.152,34	TOTALE

ALLEGATO 4
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI PASSIVI 2018

Allegato 4

Riaccertamento ordinario residui passivi da esercizi pregressi

Capitolo	Titolo	Descrizione Capitolo	Residui passivi al 01.01.2018	Pagamenti	Residuo eliminato	Residui passivi al 31.12.2018
U10005	1	SPESE PER L'INDENNITA' DI FUNZIONE E DI MISSIONE E COMPENSI AL PRESIDENTE E AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO	4.714,93	4.704,93	10,00	-
U10007	1	SPESE PER L'INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESE AL REVISORE UNICO	631,33	631,33	-	-
U10034	1	NOLEGGIO E LOCAZIONI ATTIVITA' D'UFFICIO	2.201,17	2.201,17	-	-
U10043	1	UTENZE E CANONI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	174,35	174,35	-	-
U10048	1	SPESE D'UFFICIO E ALTRI BENI DI CONSUMO	25.602,79	25.535,44	67,35	-
U10052	1	SPESE PER L'ACQUISTO DI REPERTORI, PUBBLICAZIONI, RASSEGNE, GIORNALI E RIVISTE	750,30	750,30	-	-
U10062	1	SPESE PER IL SERVIZIO AUTOMOBILISTICO E TRASPORTO IN GENERE	75,64	75,64	-	-
U10092	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	421.500,00	421.500,00	-	-
U10098	1	SPESE PER PRESTAZIONI D'OPERA INTELLETTUALE RESE IN FORMA DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE O PROFESSIONALE	1.100,00	1.100,00	-	-
U10121	2	SPESE PER LO SVILUPPO DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER(ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	510.739,97	510.739,97	-	-
U10123	1	SERVIZI PER SISTEMI INFORMATICI, GESTIONE E MANUTENZIONE	8.301,30	8.301,29	0,01	-
U10125	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER ATTIVITA' DI CONSERVAZIONE E RESTAURO DI BENI CULTURALI - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.03.2000, N.18)	252.600,00	245.679,00	6.921,00	-
U10126	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE MUSEALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA - MUSEI E BENI CULTURALI(L.R.24.03.2000, N.18)	567.375,00	471.226,00	96.149,00	-
U10136	1	SERVIZI INFORMATICI RELATIVI AL CATALOGO MULTIMEDIALE DEL PATRIMONIO CULTURALE - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.3.2000, N.18)	87.411,40	42.271,40	-	45.140,00
U10142	2	SPESE PER SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA DEI SISTEMI INFORMATIVI PER I BENI CULTURALI (ART.10, COMMA 2, L.R.10.04.95, N.29)	17.580,21	17.580,21	-	-
U10151	1	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE BENI LIBRARI E DOCUMENTALI (L.R.24.03.2000, N.18)	105.266,68	105.266,68	-	-
U10162	2	SPESE PER SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA DEI SISTEMI INFORMATIVI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	169.161,97	81.553,02	-	87.608,95
U10169	1	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER L'AMPLIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE BIBLIOTECARIA E MUSEALE (L.R. 24.03.2000, N.18)	600.100,00	600.100,00	-	-
U10171	2	SPESE PER ATTIVITA DI CENSIMENTO, CATALOGAZIONE, TUTELA, CONSERVAZIONE E RESTAURO DEL PATRIMONIO CULTURALE DELL'EMILIA-ROMAGNA - BENI LIBRARI E DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	102.207,55	102.207,55	-	-
U10172	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE BIBLIOTECARIA ARCHIVISTICA DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA (L.R.24.03.2000, N.18)	236.824,00	233.623,00	3.201,00	-
U10178	1	INTERVENTI NECESSARI PER LA TUTELA DI ESEMPLARI ARBOREI DI NOTEVOLE PREGIO SCIENTIFICO E MONUMENTALE (ART.6, L.R.24.01.77, N.2)	18.021,18	18.021,18	-	-
U10182	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI -(L.R. 18.07.2014, N. 16)	38.500,00	37.792,04	707,96	-
U10186	1	SERVIZI INFORMATICI PER LA GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	291.687,20	291.687,17	0,03	-
U10238	7	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERS. ALL'INPS DEL CONTR. ART.2, C.26 E SEG. L. 08.08.95 N.335 E SUCC. MOD.I - (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) RIF. CAP. ENTRATA: E10068	35,98	35,98	-	-

Allegato 4

Riaccertamento ordinario residui passivi da esercizi pregressi

Capitolo	Titolo	Descrizione Capitolo	Residui passivi al 01.01.2018	Pagamenti	Residuo eliminato	Residui passivi al 31.12.2018
U10239	7	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERS. ALL'INAIL DEL PREMIO ASSICURATIVO - (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) RIF. CAP. ENTRATA: E10069	88,32	88,32	-	-
U10305	1	COMMISSIONI ED ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	8,70	8,70	-	-
U10310	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	42.000,00	42.000,00	-	-
U10312	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	153.000,00	153.000,00	-	-
U10313	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI	9.327,72	9.327,72	-	-
U10315	1	ALTRI SERVIZI PER LA REALIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE AD INIZIATIVE CULTURALI	1.914,29	1.914,29	-	-
U10320	1	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - MUSEI E BENI CULTURALI (LR.24.03.2000, N.18)	45.000,00	45.000,00	-	-
U10326	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - MUSEI E BENI CULTURALI (LR.24.3.2000, N.18)	49.000,00	46.000,00	3.000,00	-
U10334	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO "NEARCH - NEW SCENARIOS FOR A COMMUNITY-INVOLVED ARCHAEOLOGY" - PROGRAMMA CULTURA 2007-2013	5.780,30	5.780,30	-	-
U10345	1	SPESE PER SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE, ASSISTENZA, CONFIGURAZIONI E FORMAZIONE ANCHE A FAVORE DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI (L.R.24.03.2000, N.18)	144.227,05	144.227,05	-	-
U10352	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	333.089,00	333.089,00	-	-
U10355	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - (L.R.18.07.2014, N.16)	41.500,00	39.100,00	-	2.400,00
U10356	1	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI LEGATI ALLA GESTIONE E ALLA MANUTENZIONE ORDINARIA DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	1.867,71	1.867,71	-	-
U10357	1	LICENZE SOFTWARE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	181.952,40	181.952,40	-	-
U10374	1	BORSA DI STUDIO PREVISTA DAL PROGETTO CHEUROPE	4.860,03	4.860,03	-	-
U10376	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO "TANDEM" - ERASMUS+	9.000,00	-	8.095,99	904,01
U10405	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER LA REALIZZAZIONI DI ATTIVITA' CULTURALI	6.954,00	6.954,00	-	-
TOTALE			4.492.132,47	4.237.927,17	118.152,34	136.052,96

Allegato 4

Riaccertamento ordinario residui passivi dall'esercizio 2018

Capitolo	Titolo	Descrizione Capitolo	Importo attuale impegnato	Pagamenti	Reimputazione 2019	Reimputazione 2020	Reimputazione 2021	Residui passivi al 31.12.2018
U10005	1	SPESE PER L'INDENNITA' DI FUNZIONE E DI MISSIONE E COMPENSI AL PRESIDENTE E AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO	48.752,96	43.016,50	-	-	-	5.736,46
U10007	1	SPESE PER L'INDENNITA' DI CARICA E RIMBORSO SPESE AL REVISORE UNICO	7.021,14	3.214,74	-	-	-	3.806,40
U10027	1	IMPOSTE E TASSE A CARICO I.B.A.C.N.	279,51	279,51	-	-	-	-
U10028	1	VERSAMENTO IRAP SU REDDITI ASSIMILATI A LAVORO DIPENDENTE (ART.47) E SU REDDITI DERIVANTI DA ATT.TA' DI LAVORO AUTONOMO (ART.81) TUIR DPR 917/86	8.576,16	8.576,16	-	-	-	-
U10034	1	NOLEGGIO E LOCAZIONI ATTIVITA' D'UFFICIO	9.475,86	5.530,70	706,19	-	-	3.238,97
U10043	1	UTENZE E CANONI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	558,64	558,64	-	-	-	-
U10048	1	SPESE D'UFFICIO E ALTRI BENI DI CONSUMO	12.470,07	4.049,63	-	-	-	8.420,44
U10052	1	SPESE PER L'ACQUISTO DI REPERTORI, PUBBLICAZIONI, RASSEGNE, GIORNALI E RIVISTE	3.813,00	2.373,80	-	-	-	1.439,20
U10071	1	ONERI INPS PREVISTI DALL'ART.2 COMMA 26 SEGUENTI - LEGGE 8.8.95 N.335 E SUCC. MOD.NI E INTEG.NI - QUOTE A CARICO DELL'IBACN	8.193,32	8.193,32	-	-	-	-
U10072	1	ONERI INAIL PREVISTI DALL'ART.5 DEL D.LGS. 23.02.00, N.38 - QUOTE A CARICO DELL'IBACN	1.488,02	1.488,02	-	-	-	-
U10092	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	502.531,00	40.931,00	122.000,00	-	-	339.600,00
U10098	1	SPESE PER PRESTAZIONI D'OPERA INTELLETTUALE RESE IN FORMA DI LAVORO AUTONOMO OCCASIONALE O PROFESSIONALE	1.500,59	1.195,59	-	-	-	305,00
U10110	1	SPESE PER LA DIFFUSIONE AL PUBBLICO DEI RISULTATI DELLE ATTIVITA' ISTITUZIONALI	34.647,78	14.649,44	-	-	-	19.998,34
U10121	2	SPESE PER LO SVILUPPO DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER(ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	2.514.298,61	1.401.385,56	19.286,98	-	-	1.093.626,07
U10123	1	SERVIZI PER SISTEMI INFORMATICI, GESTIONE E MANUTENZIONE	58.788,75	-	-	-	-	58.788,75
U10126	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE MUSEALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA - MUSEI E BENI CULTURALI(L.R.24.03.2000, N.18)	75.000,00	25.000,00	50.000,00	-	-	-
U10136	1	SERVIZI INFORMATICI RELATIVI AL CATALOGO MULTIMEDIALE DEL PATRIMONIO CULTURALE - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.3.2000, N.18)	95.000,00	27.450,00	67.550,00	-	-	-
U10151	1	PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE BENI LIBRARI E DOCUMENTALI (L.R.24.03.2000, N.18)	36.990,60	-	-	-	-	36.990,60
U10162	2	SPESE PER SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA DEI SISTEMI INFORMATIVI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	298.867,56	-	124.282,00	-	-	174.585,56
U10169	1	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER L'AMPLIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE BIBLIOTECARIA E MUSEALE (L.R. 24.03.2000, N.18)	494.347,53	21.347,53	-	-	-	473.000,00
U10171	2	SPESE PER ATTIVITA DI CENSIMENTO, CATALOGAZIONE, TUTELA, CONSERVAZIONE E RESTAURO DEL PATRIMONIO CULTURALE DELL'EMILIA-ROMAGNA - BENI LIBRARI E DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	41.850,78	-	-	-	-	41.850,78
U10172	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE BIBLIOTECARIA ARCHIVISTICA DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA (L.R.24.03.2000, N.18)	45.000,00	35.000,00	10.000,00	-	-	-
U10178	1	INTERVENTI NECESSARI PER LA TUTELA DI ESEMPLARI ARBOREI DI NOTEVOLE PREGIO SCIENTIFICO E MONUMENTALE (ART.6, L.R.24.01.77, N.2)	51.160,19	-	-	-	-	51.160,19
U10182	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI -(L.R. 18.07.2014, N. 16)	57.900,00	-	5.000,00	-	-	52.900,00
U10186	1	SERVIZI INFORMATICI PER LA GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	433.658,73	227.104,49	170,80	-	-	206.383,44
U10197	1	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PROGETTO "NEARCH - NEW SCENARIOS FOR A COMMUNITY-INVOLVED ARCHAEOLOGY" - PROGRAMMA CULTURA 2007-2013	3.660,00	3.660,00	-	-	-	-
U10228	7	VERSAMENTO ADD. REG.LE ALL'I.R.PE.F. (ART.50, D.LGS. 15.12.97, N.446) - RIF. CAP. ENTRATA: E10061	866,21	866,21	-	-	-	-

Allegato 4

Riaccertamento ordinario residui passivi dall'esercizio 2018

Capitolo	Titolo	Descrizione Capitolo	Importo attuale impegnato	Pagamenti	Reimputazione 2019	Reimputazione 2020	Reimputazione 2021	Residui passivi al 31.12.2018
U10229	7	VERSAMENTO ADD. COM.LE E PROV.LE ALL'I.R.PE.F. (ART.1, D.LGS. 28.09.98, N.360) - RIF. CAP. ENTRATA: E10062	461,51	461,51	-	-	-	-
U10230	7	RITENUTE ERARIALI OPERATE SULLE INDENNITA E SUGLI ASSEGNI CORRISPOSTI AGLI AMMINISTRATORI E ALTRE PRESTAZIONI CO.CO. - RIF. CAP. ENTRATA: E10063	27.565,94	27.565,94	-	-	-	-
U10233	7	RITENUTE D'ACCONTO SU PRESTAZIONI PROFESSIONALI ED OCCASIONALI - RIF. CAP. ENTRATA: E10065	2.115,70	2.115,70	-	-	-	-
U10236	7	RITENUTE ERARIALI SU CONTRIBUTI CONCESSI AD ENTI DIVERSI - RIF. CAP. ENTRATA: E10067	6.681,36	6.681,36	-	-	-	-
U10238	7	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERS. ALL'INPS DEL CONTR. ART.2, C.26 E SEG. L. 08.08.95 N.335 E SUCC. MOD.I - (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) RIF. CAP. ENTRATA: E10068	4.059,03	4.059,03	-	-	-	-
U10239	7	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERS. ALL'INAIL DEL PREMIO ASSICURATIVO - (LAVORO DIPENDENTE/ASSIMILATO) RIF. CAP. ENTRATA: E10069	64,02	-	-	-	-	64,02
U10300	1	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	-	-	-	-	-	-
U10303	1	SPESE PER SERVIZI POSTALI ED ALTRI SERVIZI AMMINISTRATIVI	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-
U10305	1	COMMISSIONI ED ONERI PER SERVIZI DI TESORERIA	71,00	51,00	-	-	-	20,00
U10306	1	PREMI DI ASSICURAZIONE	651,00	651,00	-	-	-	-
U10307	1	LICENZE D'USO PER SOFTWARE, NOLEGGI HARDWARE, ETC.	375,52	-	-	-	-	375,52
U10310	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	54.000,00	-	44.000,00	-	-	10.000,00
U10312	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	238.291,02	67.791,02	4.000,00	-	-	166.500,00
U10313	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI	57.457,99	42.869,99	-	-	-	14.588,00
U10316	1	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	49.525,56	19.364,93	-	-	-	30.160,63
U10320	1	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - MUSEI E BENI CULTURALI (LR.24.03.2000, N.18)	555.000,00	57.739,29	447.850,77	-	-	49.409,94
U10326	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - MUSEI E BENI CULTURALI (LR.24.3.2000, N.18)	1.132.200,00	275.000,00	101.000,00	-	-	756.200,00
U10334	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO "NEARCH - NEW SCENARIOS FOR A COMMUNITY-INVOLVED ARCHAEOLOGY" - PROGRAMMA CULTURA 2007-2013	5.386,01	5.386,01	-	-	-	-
U10345	1	SPESE PER SERVIZI INFORMATICI DI GESTIONE, ASSISTENZA, CONFIGURAZIONI E FORMAZIONE ANCHE A FAVORE DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI (L.R.24.03.2000, N.18)	234.711,00	63.580,00	-	-	-	171.131,00
U10351	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	5.000,00	5.000,00	-	-	-	-
U10352	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	1.692.004,93	481.754,93	162.300,00	-	-	1.047.950,00
U10354	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	25.500,00	-	-	-	-	25.500,00
U10355	1	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE - (L.R.18.07.2014, N.16)	22.100,00	-	-	-	-	22.100,00
U10356	1	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI LEGATI ALLA GESTIONE E ALLA MANUTENZIONE ORDINARIA DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	10.962,55	10.962,55	-	-	-	-
U10359	1	SPESE PER SERVIZI DIVERSI - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	752,00	752,00	-	-	-	-
U10360	1	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R. 10.04.95, N.29)	55.510,00	7.320,00	48.190,00	-	-	-
U10362	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO I-MEDIA-CITIES	5.032,50	5.032,50	-	-	-	-

Allegato 4

Riaccertamento ordinario residui passivi dall'esercizio 2018

Capitolo	Titolo	Descrizione Capitolo	Importo attuale impegnato	Pagamenti	Reimputazione 2019	Reimputazione 2020	Reimputazione 2021	Residui passivi al 31.12.2018
U10369	1	REGOLARIZZAZIONE IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI - PARER	40.952,50	40.952,50	-	-	-	-
U10370	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO "MU.SA"	16.000,00	11.000,00	-	-	-	5.000,00
U10372	1	SPESE PER LA PARTECIPAZIONE E LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE FINALIZZATE ALLA VALORIZZAZIONE DEI BENI CULTURALI - PROGETTO "CHEUROPE" - HORIZON 2020	20.738,78	20.738,78	-	-	-	-
U10374	1	BORSA DI STUDIO PREVISTA DAL PROGETTO CHEUROPE	54.020,44	48.149,67	1.626,40	-	-	4.244,37
U10378	1	VERSAMENTO IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE (IRAP) PARER	7.750,00	7.750,00	-	-	-	-
U10379	1	VERSAMENTO IMPOSTE SUL REDDITO DELLE PERSONE GIURIDICHE (EX IRPEG) - PARER	12.035,00	12.035,00	-	-	-	-
U10383	1	IMPOSTE E TASSE A CARICO IBACN - PARER	8.054,59	8.054,59	-	-	-	-
U10405	2	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER LA REALIZZAZIONI DI ATTIVITA' CULTURALI	20.000,00	20.000,00	-	-	-	-
U10409	2	HARDWARE INFORMATICO - APPARATI DI INFORMATICA E SOFTWARE DI BASE PER IL LORO FUNZIONAMENTO - PARER(ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	443.061,71	129.593,28	236.070,00	-	-	77.398,43
U10414	2	SPESE PER L'UTILIZZO ESCULSIVO DI INVENZIONI, BREVETTI O PROPRIETA' INTELLETTUALI	559,99	559,99	-	-	-	-
U10415	2	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI ATTREZZATURE (BENI DUREVOLI) - PARER (ART. 2, COMMA 1, LETT. FBIS) L.R. 10.04.95, N. 29)	2.016,76	2.016,76	-	-	-	-
U10500	7	EROGAZIONE DI SOMME INTROITATE PER IL VERS. ALL'INPS DEL CONTR. ART.2, C.26 E SEG. L. 08.08.95 N.335 E SUCC. MOD.I - (LAVORO AUTONOMO OVER 5.000,00) RIF. CAP. ENTRATA: E10068	-	-	-	-	-	-
U10509	7	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA - SPLIT PAYMENT - RIF. ENTRATE E10209	639.384,31	639.384,31	-	-	-	-
TOTALE			10.297.749,73	3.901.244,48	1.444.033,14	-	-	4.952.472,11

ALLEGATO 5

COSTITUZIONE O INCREMENTO DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLA SPESA DELL'ESERCIZIO 2018

Allegato 5

Costituzione o incremento del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2018

Capitolo	Descrizione	Missione	Programma	Liv1	Liv2	Liv3	Liv4	Costituzione o incremento FPV 2018
U10034	NOLEGGIO E LOCAZIONI ATTIVITA' D'UFFICIO	5	2	1	3	2	7	706,19
U10092	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	5	2	1	4	1	2	122.000,00
U10136	SERVIZI INFORMATICI RELATIVI AL CATALOGO MULTIMEDIALE DEL PATRIMONIO CULTURALE - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.3.2000, N.18)	5	2	1	3	2	19	67.550,00
U10182	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI -(L.R. 18.07.2014, N. 16)	5	2	1	4	1	2	5.000,00
U10186	SERVIZI INFORMATICI PER LA GESTIONE E MANUTENZIONE ORDINARIA DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	1	8	1	3	2	19	170,80
U10310	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI CENTRALI PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	5	2	1	4	1	1	44.000,00
U10312	TRASFERIMENTI CORRENTI AD ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE PER LA REALIZZAZIONE DI INIZIATIVE CULTURALI	5	2	1	4	4	1	4.000,00
U10320	SPESE PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.03.2000, N.18)	5	2	1	3	2	11	447.850,77
U10326	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - MUSEI E BENI CULTURALI (L.R.24.3.2000, N.18)	5	2	1	4	1	2	101.000,00
U10352	TRASFERIMENTI CORRENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	5	2	1	4	1	2	162.300,00
U10360	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE - PARER (ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R. 10.04.95, N.29)	1	8	1	3	2	11	48.190,00
U10374	BORSA DI STUDIO PREVISTA DAL PROGETTO CHEUROPE	5	2	1	4	2	3	1.626,40
Totale variazioni FPV corrente								1.004.394,16
U10121	SPESE PER LO SVILUPPO DEL POLO ARCHIVISTICO REGIONALE - PARER(ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	1	8	2	2	3	2	19.286,98
U10126	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE MUSEALE DELLA REGIONE EMILIA-ROMAGNA - MUSEI E BENI CULTURALI(L.R.24.03.2000, N.18)	5	2	2	3	1	2	50.000,00
U10162	SPESE PER SVILUPPO E MANUTENZIONE EVOLUTIVA DEI SISTEMI INFORMATIVI - BENI LIBRARI DOCUMENTARI (L.R.24.03.2000, N.18)	5	2	2	2	3	2	124.282,00
U10172	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD AMMINISTRAZIONI LOCALI PER IL POTENZIAMENTO DELL'ORGANIZZAZIONE BIBLIOTECARIA ARCHIVISTICA DELLA REGIONE EMILIA ROMAGNA (L.R.24.03.2000, N.18)	5	2	2	3	1	2	10.000,00
U10409	HARDWARE INFORMATICO - APPARATI DI INFORMATICA E SOFTWARE DI BASE PER IL LORO FUNZIONAMENTO - PARER(ART.2, COMMA 1, LETTERA F BIS), L.R.10.04.95, N.29)	1	8	2	2	1	7	236.070,00
Totale variazioni FPV c/capitale								439.638,98

Istituto per i Beni Artistici Culturali e Naturali della Regione Emilia-Romagna

ALLEGATO N. 1 AL VERBALE N. 2 DEL 1 APRILE 2019

Parere sul riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2018 e conseguente variazione di bilancio (art. 3 comma 4 D.Lgs. 118/2011 così come modificato ed integrato dal D.lgs. 126/2014)

Il Revisore Unico, Carlo Carpani, nominato con Delibera di Giunta n. 1260 del 30/7/2018 ha esaminato in data 1/04/2019 la proposta di Delibera del Consiglio Direttivo dell'IBACN ad oggetto "Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118", con i relativi allegati:

- ALLEGATO 1 "Elenco eliminazione residui attivi";
- ALLEGATO 2 "Riaccertamento ordinario dei residui attivi 2018", derivanti da esercizi pregressi e derivanti dall'esercizio 2018;
- ALLEGATO 3 "Elenco eliminazione residui passivi";
- ALLEGATO 4 "Riaccertamento ordinario residui passivi 2018", derivanti da esercizi pregressi e derivanti dall'esercizio 2018;
- ALLEGATO 5 "Costituzione o incremento del Fondo Pluriennale vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2018";

Considerato che l'articolo 3 comma 4, del D.Lgs 118/2011 come modificato e integrato dal D.Lgs 126/2014 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. 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”;

Preso atto che l'IBACN ha proceduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, in base alla puntuale verifica sulla consistenza e l'esigibilità dei residui secondo i principi contabili applicati e sulle poste a credito nei confronti della Regione Emilia-Romagna e da quest'ultima mantenute a residuo passivo, ed ha rilevato:

- la presenza di residui attivi e passivi provenienti da esercizi pregressi da eliminare definitivamente dalle scritture contabili per l'importo di € 141.819,11 in parte entrate ed € 118.152,34 in parte spesa in quanto non più corrispondenti ad obbligazioni giuridicamente perfezionate;
- che sulla base delle comunicazioni pervenute non sono presenti residui attivi da eliminare temporaneamente e da re imputare ad esercizi successivi;
- che i residui attivi provenienti da esercizi pregressi e riaccertati tra i residui al 31.12.2018 corrispondono per la maggior parte a finanziamenti finalizzati che la Direzione generale economia della conoscenza, del lavoro e dell'impresa della Regione Emilia-Romagna ha conservato tra i propri residui passivi e in parte a finanziamenti finalizzati a progetti specifici e progetti europei conclusi, per i quali si è già provveduto o si sta provvedendo alla rendicontazione e relativa richiesta di saldo;
- che sono presenti residui passivi provenienti dalla competenza da eliminare temporaneamente e re-imputare ad esercizi successivi in base alla loro esigibilità per un ammontare complessivo di € 1.444.033,14;

Esaminata la documentazione in oggetto si procede alla verifica dei risultati indicati nella proposta di deliberazione, e si dà atto che l'attività di riaccertamento ordinario dei residui operata ai sensi della normativa sopra citata ha dato il seguente esito:

1. Riepilogo riaccertamento residui

Residui attivi al 01/01/2018	6.514.358,17
Importo riscosso residuo	3.507.677,24
Residui eliminati definitivamente	141.819,11
<i>Residui attivi derivanti da esercizi pregressi al 31.12.2018</i>	<i>2.864.861,79</i>
Accertamenti anno 2018	8.686.183,08
Riscossioni competenza 2018	5.333.032,70
Residui attivi cancellati e re-imputati	0,00
<i>Residui attivi derivanti dall'esercizio 2018</i>	<i>3.353.150,38</i>
Residui attivi conservati al 31/12/2018	6.218.012,17
Residui passivi al 01/01/2018	4.492.132,47
Importo pagato residuo	4.237.927,17
Residui eliminati definitivamente	118.152,34
<i>Residui passivi derivanti da esercizi pregressi al 31.12.2018</i>	<i>136.052,96</i>
Impegni anno 2018	10.297.749,73



Pagato competenza 2018	3.901.244,48
Residui passivi eliminati e re-imputati al 2019	1.444.033,14
Residui passivi eliminati e re-imputati al 2020	0,00
Residui passivi eliminati e re-imputati al 2021	0,00
Residui passivi derivanti dall'esercizio 2018	4.952.472,11
Residui passivi conservati al 31/12/2018	5.088.525,07

2. Determinazione del Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2018 da iscrivere nella parte Entrata del Bilancio 2019

	Parte Corrente	Parte Capitale
Residui passivi eliminati e re-impegnati con imputazione all'esercizio 2019	1.004.394,16	439.638,98
Residui passivi eliminati e re-impegnati con imputazione all'esercizio 2020	0,00	0,00
Residui passivi eliminati e re-impegnati con imputazione all'esercizio 2021	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato da iscrivere nell'entrata al Bilancio 2019	1.004.394,16	439.638,98
Fondo Pluriennale Vincolato da iscrivere nell'entrata al Bilancio 2020	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato da iscrivere nell'entrata al Bilancio 2021	0,00	0,00

In pari data il Revisore Unico ha esaminato anche la proposta di Delibera del Consiglio Direttivo dell'IBACN ad oggetto "Variazioni di bilancio conseguenti al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 e adempimenti conseguenti", con i relativi allegati:

- ALLEGATO 1 "Variazioni al bilancio di previsione dell'IBACN per l'esercizio finanziario 2019-2021 a seguito del riaccertamento ordinario dei residui";
- ALLEGATO 2 "Variazione al Documento tecnico di accompagnamento al Bilancio di Previsione 2019 - 2021";
- ALLEGATO 3 "Variazioni al Bilancio finanziario gestionale 2019-2021"
- ALLEGATO 4 "Prospetto da trasmettere al Tesoriere"
- ALLEGATO 5 "Elenco impegni reimputati"

Preso atto che l'IBACN ha provveduto con tale atto ad effettuare le variazioni al bilancio di previsione 2019-2021, conseguenti all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi sopra illustrata, al fine di consentire:

- l'adeguamento dei residui attivi e dei residui passivi previsti nel bilancio di previsione per l'esercizio 2019, sulla base delle risultanze del riaccertamento ordinario;
- l'aggiornamento del Fondo Pluriennale Vincolato, sia di parte corrente che in conto capitale, in entrata dell'esercizio 2019, derivante dai fondi costituiti o incrementati nella spesa dell'esercizio 2018;



- l'adeguamento degli stanziamenti riguardanti il Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2019 e in entrata e in spesa degli esercizi successivi;
- l'adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi;
- il riaccertamento e re-impegno delle spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2018 e re-imputate agli esercizi di esigibilità;

Preso atto inoltre che l'IBACN, con la medesima deliberazione (Allegato 5) ha provveduto, così come previsto dall'allegato 4/2, paragrafo 9.1 del D.Lgs. 118/2011 che detta "..... Al fine di semplificare e velocizzare il procedimento, la delibera di Giunta che dispone la variazione degli stanziamenti necessari alla re-imputazione degli accertamenti e degli impegni cancellati, può disporre anche l'accertamento e l'impegno delle entrate e delle spese agli esercizi in cui sono esigibili", ad impegnare le spese soggette a re-imputazione a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario, per l'ammontare complessivo di € 1.444.033,14 così suddiviso:

Esercizio 2019	€ 1.444.033,14
Esercizio 2020	€ 0,00
Esercizio 2021	€ 0,00

Il Revisore Unico esprime parere favorevole sul riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2018 e sulla riarticolazione degli stessi in funzione della copertura della competenza alle annualità 2019 e successive con l'applicazione del Fondo Pluriennale Vincolato.

Esprime inoltre parere favorevole alla variazione di bilancio conseguente il riaccertamento dei residui così come presentata nella proposta di deliberazione.

Bologna, 1/04/2019

Il Revisore Unico

Carlo Carpani



REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Laura Moro, Direttore IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di legittimità in relazione all'atto con numero di proposta CIB/2019/10

IN FEDE

Laura Moro

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Laura Moro, Direttore IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., parere di regolarità amministrativa di merito in relazione all'atto con numero di proposta CIB/2019/10

IN FEDE

Laura Moro

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi

IBACN

Piera Domeniconi, Responsabile del SERVIZIO AMMINISTRAZIONE GENERALE DELL'ISTITUTO esprime, ai sensi dell'art. 37, quarto comma, della L.R. n. 43/2001 e della deliberazione della Giunta Regionale n. 2416/2008 e s.m.i., visto di regolarità contabile nella procedura di spesa in relazione all'atto con numero di proposta CIB/2019/10

IN FEDE

Piera Domeniconi

REGIONE EMILIA-ROMAGNA
Atti amministrativi
IBACN

Delibera Num. 8 del 03/04/2019

Seduta Num. 3

OMISSIS

Il Segretario

Moro Laura

IBACN - ISTITUTO PER I BENI ARTISTICI, CULTURALI E NATURALI

Firmato digitalmente dal Segretario Laura Moro