

- **Oggetto: Comunicazione n. 04/2018 - Documentazione riguardante gli schemi di bilancio - Allegato n.12/7 al D.Lgs 118/2011 – Spese per Titoli e Macroaggregati – Previsioni di Competenza**

## Scopo del documento

**Comunicazione riguardante i riferimenti normativi degli schemi di bilancio, Spese per Titoli e Macroaggregati, Previsioni di Competenza.**

Data	Oggetto comunicazione /integrazione	Versione
06/02/2018	Prima comunicazione	<b>C04 V 0</b>

## Sommario

1.	Riferimenti normativi .....	2
2.	Adeguamenti lato City financing e distribuzione.....	3
2.1	Gestione Importi.....	3
2.2	Stampa Allegato 12/7 .....	6
2.3	Distribuzione implementazioni.....	7

### Sedi operative:

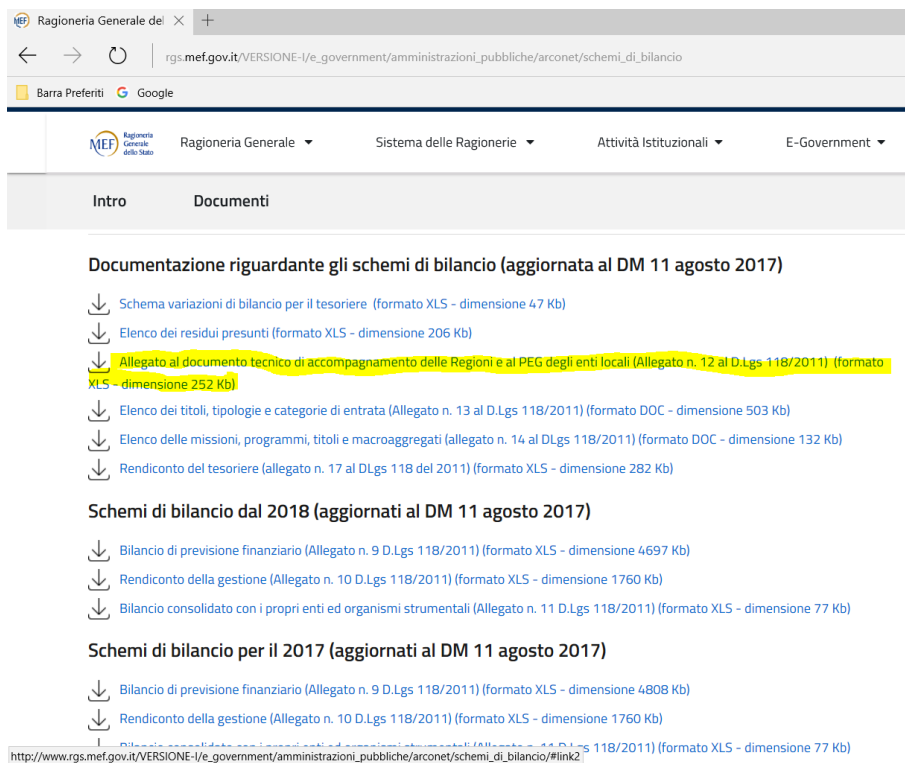
Via Paganini, 57  
62018 Potenza Picena (MC)  
T +39 0733 688026Via Tacito, 51/B  
41123 Modena (MO)  
T +39 059 847006Via Garibaldi, 1  
20865 Usmate Velate (MB)  
T +39 039 6758001P.Iva / C.F. 00994810430  
Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.

## 1. RIFERIMENTI NORMATIVI

Il modello dell'Allegato 12 al Bilancio di previsione è reperibile sul sito del Mef seguente all'indirizzo:

[http://www.rgs.mef.gov.it/Documenti/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/SchemidiBilancio/All\\_12\\_al\\_DocTecAcc\\_e\\_al\\_PEG.xls](http://www.rgs.mef.gov.it/Documenti/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/SchemidiBilancio/All_12_al_DocTecAcc_e_al_PEG.xls)

o facendo il download sito di Arconet



The screenshot shows a web browser window with the URL [www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni\\_pubbliche/arconet/schemi\\_di\\_bilancio](http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni_pubbliche/arconet/schemi_di_bilancio). The page content includes a navigation menu with 'Ragioneria Generale', 'Sistema delle Ragionerie', 'Attività Istituzionali', and 'E-Government'. Below the menu, there are tabs for 'Intro' and 'Documenti'. The 'Documenti' section is active and displays a list of documents under the heading 'Documentazione riguardante gli schemi di bilancio (aggiornata al DM 11 agosto 2017)'. The list includes:

- ↓ Schema variazioni di bilancio per il tesoriere (formato XLS - dimensione 47 Kb)
- ↓ Elenco dei residui presunti (formato XLS - dimensione 206 Kb)
- ↓ **Allegato al documento tecnico di accompagnamento delle Regioni e al PEG degli enti locali (Allegato n. 12 al D.Lgs 118/2011) (formato XLS - dimensione 252 Kb)**
- ↓ Elenco dei titoli, tipologie e categorie di entrata (Allegato n. 13 al D.Lgs 118/2011) (formato DOC - dimensione 503 Kb)
- ↓ Elenco delle missioni, programmi, titoli e macroaggregati (allegato n. 14 al D.Lgs 118/2011) (formato DOC - dimensione 132 Kb)
- ↓ Rendiconto del tesoriere (allegato n. 17 al D.Lgs 118 del 2011) (formato XLS - dimensione 282 Kb)

Below this list, there are sections for 'Schemi di bilancio dal 2018 (aggiornati al DM 11 agosto 2017)' and 'Schemi di bilancio per il 2017 (aggiornati al DM 11 agosto 2017)', each with their respective documents listed. At the bottom of the screenshot, a URL is visible: [http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni\\_pubbliche/arconet/schemi\\_di\\_bilancio/#link2](http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-government/amministrazioni_pubbliche/arconet/schemi_di_bilancio/#link2)

### Sedi operative:

Via Paganini, 57  
62018 Potenza Picena (MC)  
T +39 0733 688026

Via Tacito, 51/B  
41123 Modena (MO)  
T +39 059 847006

Via Garibaldi, 1  
20865 Usmate Velate (MB)  
T +39 039 6758001

P.Iva / C.F. 00994810430  
Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.

All'interno della cartella di excel il foglio denominato 'Riepilogo MAC' riporta il formato che segue :

Allegato n.12/7 al D.Lgs 118/2011

SPESA PER TITOLI E MACROAGGREGATI							
PREVISIONI DI COMPETENZA							
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno N+1		Previsioni dell'anno N+2		
	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	Totale	- di cui non ricorrenti	
<b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>							
101 Redditi da lavoro dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
103 Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
104 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni) <sup>1)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
107 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
100 Riepilogo MAC							

## 2. ADEGUAMENTI LATO CITY FINANCING E DISTRIBUZIONE

### 2.1 GESTIONE IMPORTI

L'implementazione riguarda la possibilità di evidenziare le **spese non ricorrenti** nella stampa dell'allegato n.12 al Bilancio di previsione.

Sono stati aggiunti nel programma di gestione 'Voci di Bilancio' I campi per la gestione degli importi delle **spese non ricorrenti**.

Il programma di gestione è presente nel menù Bilancio – Bilancio D.L.118 – Voci di Bilancio' raggiungibile nella maniera sotto indicata con esercizio contabile uguale all'anno del bilancio di previsione che si sta predisponendo (es. anno contabile = 2018 per bilancio 2018-2020).

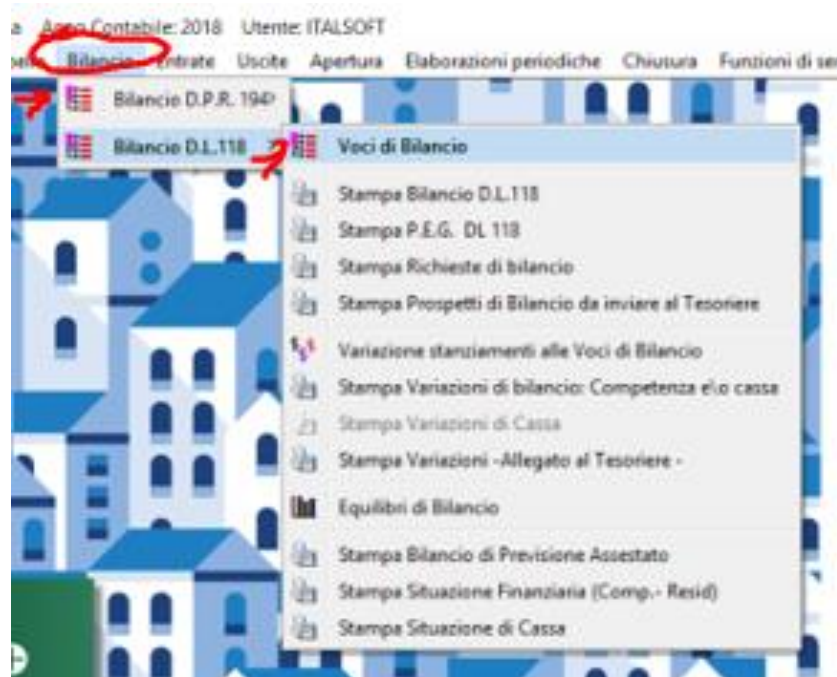
#### Sedi operative:

Via Paganini, 57  
62018 Potenza Picena (MC)  
T +39 0733 688026

Via Tacito, 51/B  
41123 Modena (MO)  
T +39 059 847006

Via Garibaldi, 1  
20865 Usmate Velate (MB)  
T +39 039 6758001

P.Iva / C.F. 00994810430  
Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.



Richiamando in modifica una voce di bilancio e selezionando la tab 'Importi di Previsione' è possibile la gestione dei campi sopra menzionati per il triennio.

Chiedi Aggiungi Modifica Cancella Sit. Voce Sit. Avan. Variazioni Impegni Iter Mandati Richieste Obj. e PL. Esporta Stampa Help

Parte **SPESA** Meccanografico **0801202** Voce Bilancio **00094.6600**  Disabilitato

**Definizione**

Missione-Programma 8 1 Urbanistica e assetto del territorio

Piano Finanziario 2 2 1 4 2 Impianti

Descrizione Interventi Impianti Pubblica Illuminazione

**Importi (Previsione)**

Residui presunti esercizi precedente € 0

Previsione di competenza definitiva esercizio precedente € 0

Di cui fondo pluriennale vincolato esercizio precedente € 0

Previsione definitiva di cassa esercizio precedente € 0

	Competenza Esig.	o Pluriennale Vincolato	Totale Competenza	Di cui Spe. non Ricorrenti	di Cui già Impegnat.	Previsione di Cassa
2018 €	100.000,00	0	100.000,00	20000,00	0	0
2019 €	0	0	0	0	0	0
2020 €	0	0	0	0	0	0

**Assegnazione P.E.G.**

Assegnazione Iniziale € 0

Servizio Assegnatario 14 01 04 00 AREA LAVORI PUBBLICI /URBANIST

Servizio Responsabile

Classificazione e Statistiche Importi di Previsione Importi di Esercizio Note - FCDE - FCDE

**Sedi operative:**

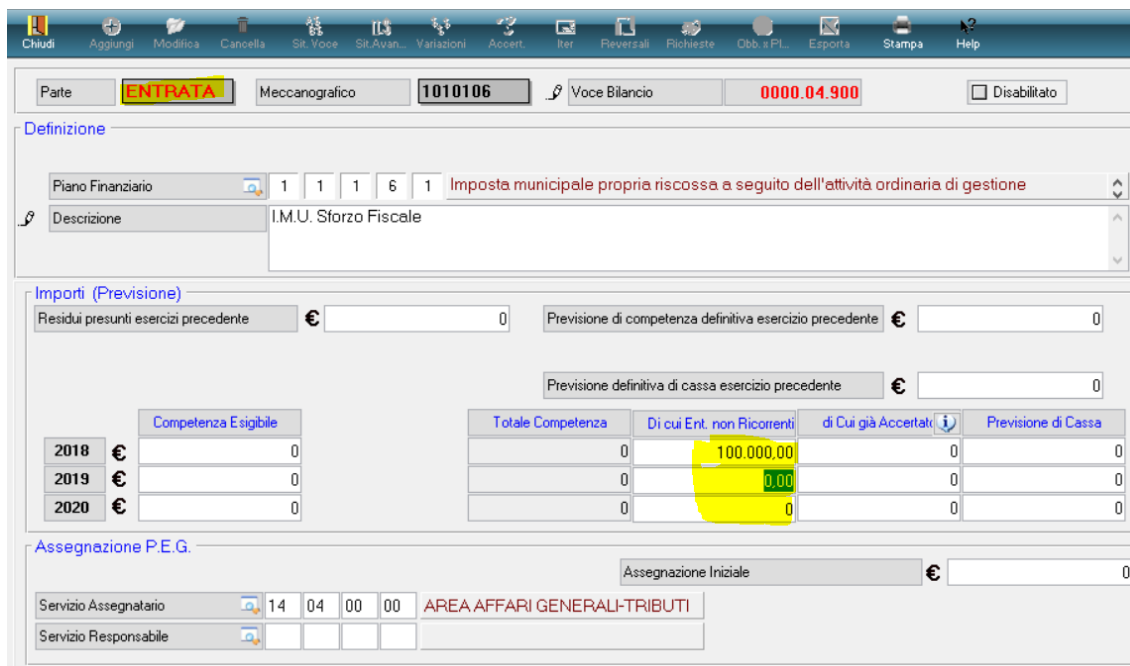
Via Paganini, 57  
62018 Potenza Picena (MC)  
T +39 0733 688026

Via Tacito, 51/B  
41123 Modena (MO)  
T +39 059 847006

Via Garibaldi, 1  
20865 Usmate Velate (MB)  
T +39 039 6758001

P.Iva / C.F. 00994810430  
Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.

N.B. Per la parte Entrata nulla è cambiato in quanto gli importi erano già presenti e consentono di evidenziare le entrate non ricorrenti in fase di stampa dell'allegato 12/1.



Parte **ENTRATA** Meccanografico **1010106** Voce Bilancio **0000.04.900**  Disabilitato

**Definizione**

Piano Finanziario 1 1 1 6 1 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attività ordinaria di gestione

Descrizione IM.U. Sforzo Fiscale

**Importi (Previsione)**

Residui presunti esercizi precedente € 0 Previsione di competenza definitiva esercizio precedente € 0

Previsione definitiva di cassa esercizio precedente € 0

	Competenza Esigibile	Totale Competenza	Di cui Ent. non Ricorrenti	di Cui già Accertati	Previsione di Cassa
2018	€ 0	0	100.000,00	0	0
2019	€ 0	0	0,00	0	0
2020	€ 0	0	0	0	0

**Assegnazione P.E.G.**

Assegnazione Iniziale € 0

Servizio Assegnatario 14 04 00 00 AREA AFFARI GENERALI-TRIBUTI

Servizio Responsabile

**Sedi operative:**

 Via Paganini, 57  
 62018 Potenza Picena (MC)  
 T +39 0733 688026

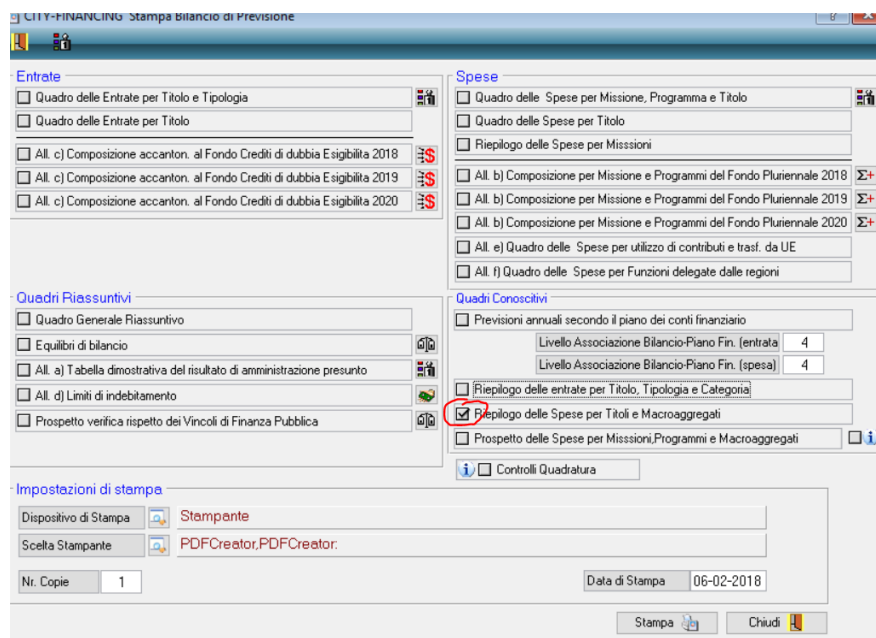
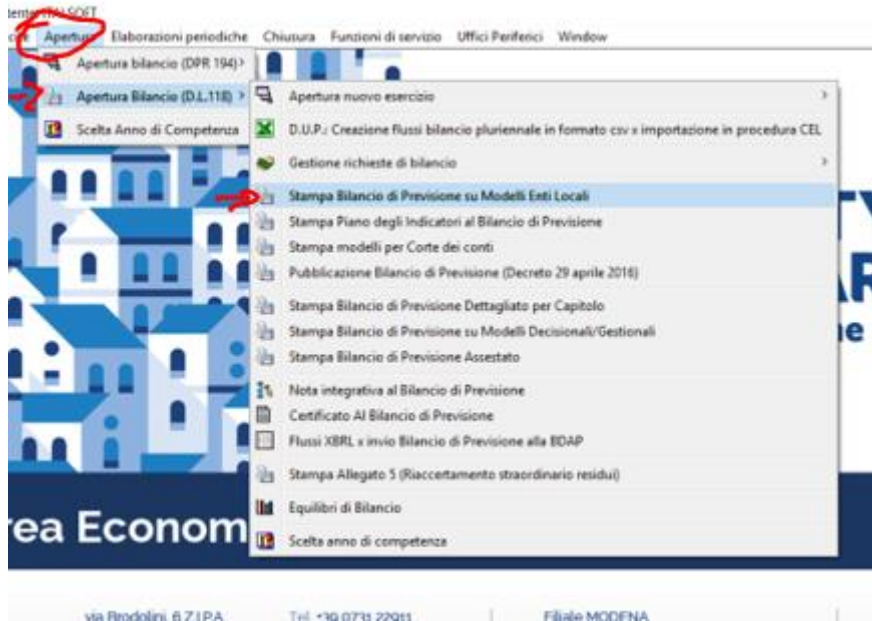
 Via Tacito, 51/B  
 41123 Modena (MO)  
 T +39 059 847006

 Via Garibaldi, 1  
 20865 Usmate Velate (MB)  
 T +39 039 6758001

 P.Iva / C.F. 00994810430  
 Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.

## 2.2 STAMPA ALLEGATO 12/7

La funzione di stampa dell'allegato è disponibile dalla videata della stampa Bilancio di previsione selezionando l'apposita opzione sotto evidenziata:



### Sedi operative:

Via Paganini, 57  
62018 Potenza Picena (MC)  
T +39 0733 688026

Via Tacito, 51/B  
41123 Modena (MO)  
T +39 059 847006

Via Garibaldi, 1  
20865 Usmate Velate (MB)  
T +39 039 6758001

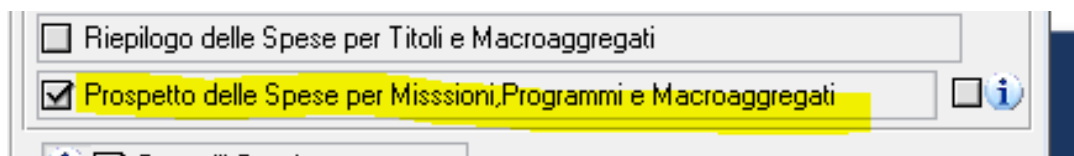
P.Iva / C.F. 00994810430  
Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.

L'opzione produce il report conforme al modello di riferimento.

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI  
ENTI LOCALI - PREVISIONI DI COMPETENZA**

Titoli e Macroaggregati di Spesa	Previsione dell'anno 2018		Previsione dell'anno 2019		Previsione dell'anno 2020	
	Totale	di cui Spese non ricorrente	Totale	di cui Spese non ricorrente	Totale	di cui Spese non ricorrente
<b>Spese correnti</b>						
101 redditi da lavoro dipendente	7.089.756,53	0,00	7.084.136,53	0,00	7.084.136,53	0,00
102 imposte e tasse a carico dell'ente	434.707,00	0,00	434.707,00	0,00	434.707,00	0,00
103 acquisto di beni e servizi	14.471.170,87	0,00	14.039.856,87	0,00	14.039.856,87	0,00
104 trasferimenti correnti	3.216.934,05	0,00	3.276.961,05	0,00	3.276.961,05	0,00
105 trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 interessi passivi	300.205,20	0,00	264.922,72	0,00	264.922,72	0,00
108 altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 rimborsi e poste correttive delle entrate	23.000,00	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
110						

Per completezza di informazione si precisa che gli altri prospetti presenti nel foglio di excel vengono prodotti suddivisi per ogni anno del bilancio pluriennale nell'opzione seguente dello stesso menu.



## 2.3 DISTRIBUZIONE IMPLEMENTAZIONI

Le implementazioni sopra indicate sono in distribuzione con l'aggiornamento al modulo cityfinancing (patch) pubblicato nella settimana che termina il **9.02.2018**

### Palitalsoft Srl

#### Sedi operative:

 Via Paganini, 57  
 62018 Potenza Picena (MC)  
 T +39 0733 688026

 Via Tacito, 51/B  
 41123 Modena (MO)  
 T +39 059 847006

 Via Garibaldi, 1  
 20865 Usmate Velate (MB)  
 T +39 039 6758001

 P.Iva / C.F. 00994810430  
 Cap. Soc. € 135.000,00 i.v.