

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

VIA MACELLO N. 23 – 37121 VERONA

Codice Fiscale n. 93005600239 – Partita I.V.A. n. 01545720235

Telefono 045 593335 – Fax 045 8031046

e-mail: segreteria@consorziosoggiorniverona.it – pec: cisoc@pec.it

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE – VERBALE N. 11 del 16/05/2016

Oggetto: Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi.

L'anno duemilasedici, il giorno sedici del mese di maggio, alle ore 14:30, si sono riuniti presso gli uffici di segreteria consortile in Verona, previa regolare convocazione, quali componenti del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Intercomunale Soggiorni Climatici:

- | | | |
|---------------------------------------|--|---|
| • MARCO VANONI - Presidente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |
| • FRANCESCO BONFAINI - Componente | <input type="checkbox"/> presente | <input checked="" type="checkbox"/> assente |
| • ANDREA BRUNELLI - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |
| • MORENO DAL ZOVO - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |
| • PIERLUIGI SLAGHENAUFFI – Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |

RICHIAMATO il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 come corretto ed integrato dal decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, 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”*, e, in particolare, l'articolo 11, comma 12, che, per gli enti che non hanno partecipato alla sperimentazione del nuovo sistema contabile armonizzato, prevede:

“Nel 2015 gli enti di cui al comma 1 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 affiancano quelli previsti dal comma 1, cui è attribuita funzione conoscitiva.

Il bilancio pluriennale 2015-2017 adottato secondo lo schema vigente nel 2014 svolge funzione autorizzatoria”.

PRECISATO, a tale riguardo, che questo Ente non ha partecipato al periodo di sperimentazione di cui all'articolo 78 del decreto legislativo n. 118/2011, per cui dall'anno 2015 ha applicato il nuovo sistema contabile armonizzato e le nuove regole determinate dal decreto legislativo n. 118/2011 in sostituzione di quelle previste dal sistema contabile previgente, con particolare riguardo al principio contabile generale della competenza finanziaria ed al principio contabile applicato della contabilità finanziaria;

RICHIAMATI i seguenti provvedimenti:

la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 01 del 08 maggio 2015, con la quale è stato approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2014;

la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 02 del 15 giugno 2015, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015 ed il bilancio triennale 2015-2017

le deliberazioni con le quali sono state apportate, in corso d'anno, variazioni in aumento ovvero in diminuzione a detti documenti di programmazione economico-finanziaria;

la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 22 del 07 settembre 2015, di approvazione del *“piano esecutivo di gestione (PEG)*

VISTO il decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, in particolare, gli articoli 189 e 190, che definiscono i residui attivi e passivi, e l'articolo 228, comma 3, che prevede il riaccertamento degli stessi ai fini dell'inserimento nel conto del bilancio;

OSSERVATO che, in base a quanto stabilito dal punto 9 del *“Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”*, le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, prima della predisposizione del rendiconto, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione rivista in occasione dell'accertamento o dell'impegno contabile;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione ed imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio;

CONSIDERATO che l'articolo 3, comma 4, del decreto legislativo n. 118/2011 prevede le seguenti modalità di accertamento:

«4. 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.

Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto.

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»;

VISTO inoltre che il *“Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”*, 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.

Al solo fine di consentire una corretta re-imputazione all'esercizio in corso di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario, è possibile, con provvedimento del responsabile del servizio finanziario, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, effettuare un riaccertamento parziale di tali residui.

La successiva delibera della giunta di riaccertamento dei residui prende atto e recepisce gli effetti degli eventuali riaccertamenti parziali.

Si conferma che, come indicato al principio 8, il riaccertamento dei residui, essendo un'attività di natura gestionale, può essere effettuata anche nel corso dell'esercizio provvisorio entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto.

In tal caso, la variazione di bilancio necessaria alla re-imputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili, è effettuata, con delibera di Giunta, a valere dell'ultimo bilancio di previsione approvato.

La delibera è trasmessa al tesoriere»;

PRESO ATTO, a tale riguardo, che successivamente alla chiusura dell'esercizio finanziario 2015 da parte del responsabile del servizio finanziario non è stato adottato alcun provvedimento di riaccertamento parziale dei residui;

APPURATO, quindi, che i competenti responsabili di servizio, di concerto con il responsabile del servizio finanziario, hanno opportunamente provveduto:

- per i *residui attivi*, a verificare:
 - la permanenza della ragione del credito e del corrispondente titolo giuridico alla riscossione;
 - l'esigibilità del credito;
 - l'eventuale sopravvenuta prescrizione, inesigibilità o insussistenza; o il rischio di potenziale inesigibilità o difficile riscossione;
- per i *residui passivi*, a verificare:
 - l'esistenza di un'obbligazione giuridica perfezionata;
 - l'eventuale sopravvenuta prescrizione, inesigibilità o insussistenza;
 - l'esigibilità del credito da parte del fornitore/contraente, in corrispondenza dell'effettiva resa della prestazione o fornitura entro il 31 dicembre 2015;
- a definire gli esiti delle suddette verifiche per la conseguente determinazione:
 - dei residui attivi e passivi da conservare nel conto di bilancio;
 - dei residui attivi e passivi da eliminare dal conto del bilancio;
 - degli accertamenti ed impegni, imputati alla competenza 2015, da rinviare ad esercizi successivi;

RITENUTO pertanto necessario, con il presente provvedimento, provvedere all'attività di riaccertamento ordinario dei residui relativi al rendiconto 2015 e di procedere quindi ad individuare formalmente:

- l'elenco dei *residui* attivi da conservare a bilancio nelle somme risultanti, per ciascuna posta di entrata, dall'allegato prospetto analitico (*allegato "1"*) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

- l'elenco dei *residui passivi* da conservare a bilancio nelle somme risultanti, per ciascuna posta di spesa, dall'allegato prospetto analitico (*allegato "2"*) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- l'elenco dei residui attivi eliminati al 31/12/2015 (*allegato 3*) relativi alla sola gestione 2015;
- l'elenco dei residui passivi eliminati al 31/12/2015 (*allegato 4*) relativi alla sola gestione 2015

VISTA, a tale proposito, la risposta n. 13 fornita da Arconet in data 15 marzo 2016, anche a chiarimento della fattispecie espressamente trattata al terzultimo periodo del punto 5.4 del "*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*";

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTI i pareri favorevoli resi, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 49 del decreto legislativo n. 267/2000, dal responsabile dell'Area Finanziaria e Contabile in ordine rispettivamente alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile del presente provvedimento;

APPURATO che in conformità al combinato disposto del punto 9.1 del "*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" e dell'articolo all'articolo 239, comma 1, lettera b), del decreto legislativo n. 267/2000, il Revisore dei conti ha espresso l'allegato parere favorevole datato 11 aprile 2016, acquisito agli atti del Comune.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

con voti unanimi espressi nei modi e forme di legge

DELIBERA

1. Di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente proposta e del sottostante dispositivo.
2. Di procedere alle seguenti operazioni contabili a valere sugli stanziamenti del bilancio di previsione 2015:
 - *eliminazione* totale o parziale dei *residui attivi*, analiticamente descritti nell'allegato prospetto "*3*", parte integrante e sostanziale del presente atto, perché riconosciuti insussistenti per le motivazioni indicate nel prospetto stesso, per il complessivo importo di € 13.763,59;
 - *eliminazione* totale o parziale dei *residui passivi*, analiticamente descritti nell'allegato prospetto "*4*", parte integrante e sostanziale del presente atto, perché riconosciuti insussistenti per le motivazioni indicate nel prospetto stesso, per il complessivo importo di € 14.391,85;
3. Di dare atto che le operazioni di cui al precedente punto 2), parte dispositiva, che presentano un *saldo attivo* di € 628,26. come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue, trovano la necessaria correlazione nelle operazioni effettuate sul rendiconto dell'esercizio finanziario 2015 e ne modificano, di conseguenza, le risultanze finali:

descrizione dell'operazione	residui eliminati a consuntivo 2015
residui attivi eliminati (operazione passiva)	13.763,59
residui passivi eliminati (operazione attiva)	14.391,85
Risultanza finale attiva	628,26

4. Di riaccertare i residui attivi da conservare al 31 dicembre 2015 nelle somme risultanti, per ciascuna posta di entrata, dall'allegato prospetto "1", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ammontanti complessivamente a € 29.096,95 di cui:
€ ...28.226,80 derivanti dalla gestione di competenza
€..... 870,15 derivanti dalla gestione dei residui;
5. Di riaccertare i residui passivi da conservare al 31 dicembre 2015 nelle somme risultanti, per ciascuna posta di spesa, dall'allegato prospetto "2", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ammontanti complessivamente a € 75.812,32 di cui:
€ ...74.226,32 derivanti dalla gestione di competenza
€ 1.586,00 derivanti dalla gestione dei residui.
6. Di comunicare il presente provvedimento al responsabile dell'area "Finanziaria e Contabile" per l'adozione degli atti gestionali finalizzati a dare pratica esecuzione al seguente provvedimento.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Marco Vanoni



IL SEGRETARIO
Lorenzo Grella



In data 12/05/2016 il responsabile dell'area che attiene al provvedimento, ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico amministrativa della proposta di deliberazione indicata in oggetto".

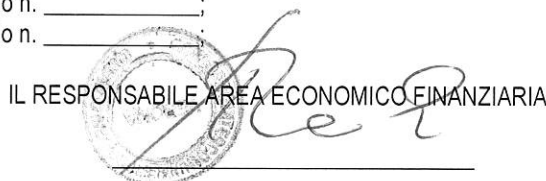
IL RESPONSABILE DELL'AREA


In data 12/05/2016 il responsabile dell'area economico finanziaria ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si dichiara la rilevanza / la non-rilevanza contabile della proposta di deliberazione indicata in oggetto".

IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA


In data 12/05/2016 il responsabile dell'area economico finanziaria ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18/08/2000, n. 267, si attesta la copertura finanziaria dell'impegno di spesa relativo al presente provvedimento".

Impegno n. _____ Intervento n. _____ Capitolo n. _____;
Impegno n. _____ Intervento n. _____ Capitolo n. _____;
Accertamento n. _____ Risorsa n. _____ Capitolo n. _____;
Accertamento n. _____ Risorsa n. _____ Capitolo n. _____;

IL RESPONSABILE AREA ECONOMICO FINANZIARIA


CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata in data odierna sul sito Internet consortile www.consorziosoggiorniverona.it.

Verona, li 17 MAG. 2016

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
Mariano Oliboni


Per copia conforme ad uso amministrativo.

Verona, li

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
Mariano Oliboni



Esecutiva per decorrenza dei termini ai sensi dell'art. 134, comma 3 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Esecutiva ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

in data

16 MAG. 2016

IL SEGRETARIO
Lorenzo Grella


Allegato 1

Data:31.12.2015

Pag.: 1

Elenco residui attivi dell'anno 2014

Risorsa	Cap.	Descrizione	Importo
6060000	1	Rimborso anticipazioni fondi servizi economali	870,15
Totale			870,15

Elenco residui attivi dell'anno 2015

Risorsa	Cap.	Descrizione	Importo
3053140	1	Recupero credito I.V.A. e I.R.A.P.	20.468,33
6010000	1	Ritenute previdenza ed assistenza personale dipendente varie	1,00
6040000	1	Depositi cauzionali	4.257,47
6060000	1	Rimborso anticipazioni fondi servizi economali	3.500,00
Totale			28.226,80
Totale Generale			29.096,95

Allegato 2

Elenco residui passivi dell'anno 2014

Capitolo	P.Conti	Descrizione	Importo
6001	1.03.02	Revisore del Conto, servizio gestione paghe ed adempimenti fi	1.586,00
Totale			1.586,00

Elenco residui passivi dell'anno 2015

Capitolo	P.Conti	Descrizione	Importo
2500	1.01.01	Fondo per il miglioramento servizi ed uffici	9.165,00
6000	1.03.02	Revisore del Conto, servizio gestione paghe ed adempimenti fi	2.844,50
10060	1.03.02	Contratti di servizio, spese postali, assicurazioni, buoni pa	1.449,87
10080	1.02.01	Versamento I.R.A.P.	1.373,79
10090	1.02.01	CONTRIBUTI I.N.P.S. Imposte e tasse	4.254,16
10100	1.02.01	Imposta di registro Imposte e tasse	375,00
10200	1.04.03	SOGGIORNO ANZIANI ATTIVITA' STRAORDINARIE NON PROGRAMMATE	11.020,00
30000	7.01.02	Ritenute previdenza ed assistenza personale dipendente e vari	1.846,14
31000	7.01.02	Ritenute erariali personale dipendente e vari	4.060,37
32000	7.01.02	Ritenute al personale per conto terzi	25,52
33000	7.02.04	Restituzione depositi cauzionali	17.451,00
34000	7.02.99	Spese per servizi per conto di terzi	20.360,97
Totale			74.226,32
Totale Generale			75.812,32

Allegato 2

Capitolo	Fondo per il miglioramento servizi ed uffici	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
2500			9.165,00		
		Totale	9.165,00	0,00	9.165,00

Capitolo	Revisore del Conto, servizio gestione paghe ed	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
6000	adempimenti fiscali, prestazioni servizi ecc.		2.844,50		
		Totale	2.844,50	0,00	2.844,50

Capitolo	Revisore del Conto, servizio gestione paghe ed	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
6001	adempimenti fiscali, prestazioni servizi ecc.	2014		1.586,00	
		Totale	0,00	1.586,00	1.586,00

Capitolo	Contratti di servizio, spese postali, assicurazioni, buoni	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10060	pasto, spese per liti, assist. informatica, utenze, pulizie		1.449,87		
		Totale	1.449,87	0,00	1.449,87

Capitolo	Versamento I.R.A.P.	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10080			1.373,79		
		Totale	1.373,79	0,00	1.373,79

Capitolo	CONTRIBUTI I.N.P.S.	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10090	Imposte e tasse		4.254,16		
		Totale	4.254,16	0,00	4.254,16

Capitolo	Imposta di registro	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10100	Imposte e tasse		375,00		

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data:31.12.2015

Pag.: 2

Allegato 2

Totale	375,00	0,00	375,00
--------	--------	------	--------

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
10200	SOGGIORNO ANZIANI ATTIVITA' STRAORDINARIE NON PROGRAMMATE		11.020,00		
Totale			11.020,00	0,00	11.020,00

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
30000	Ritenute previdenza ed assistenza personale dipendente e vari		1.846,14		
Totale			1.846,14	0,00	1.846,14

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
31000	Ritenute erariali personale dipendente e vari		4.060,37		
Totale			4.060,37	0,00	4.060,37

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
32000	Ritenute al personale per conto terzi		25,52		
Totale			25,52	0,00	25,52

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
33000	Restituzione depositi cauzionali		17.451,00		
Totale			17.451,00	0,00	17.451,00

Capitolo	Descrizione	Anno	Da competenza	Da residui	Totale
34000	Spese per servizi per conto di terzi		20.360,97		
Totale			20.360,97	0,00	20.360,97

Totale Generale	74.226,32	1.586,00	75.812,32
-----------------	-----------	----------	-----------

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data: 31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 1

Allegato 3⁴

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo	Variazioni in +	Saldo variazi.
					Riscossioni	Variazioni in -	Saldo
2014	1	0:	0:		2.516,00	0,00	-2.516,00
226		0	Quote associative anno 2014	2014	0,00	-2.516,00	0,00
TOTALE ARTICOLO 1					2.516,00	0,00	-2.516,00
					0,00	-2.516,00	0,00
TOTALE CAPITOLO ****					2.516,00	0,00	-2.516,00
					0,00	-2.516,00	0,00

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo	Variazioni in +	Saldo variazi.
					Riscossioni	Variazioni in -	Saldo
2014	1	0:	0:		20.210,00	0,00	-9.010,00
231		0	ACCONTI SOGGIORNI INVERNALI	2014	11.200,00	-9.010,00	0,00
TOTALE ARTICOLO 1					20.210,00	0,00	-9.010,00
					11.200,00	-9.010,00	0,00
TOTALE CAPITOLO ****					20.210,00	0,00	-9.010,00
					11.200,00	-9.010,00	0,00

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo	Variazioni in +	Saldo variazi.
					Riscossioni	Variazioni in -	Saldo
2014	1	0:	0:		1.000,00	0,00	-728,59
227		0	INTERESSI ATTIVI CONTO CORRENTE ANO 2014	2014	271,41	-728,59	0,00
2014	1	0:	0:		500,00	0,00	-500,00
230		0	INTERESSI ATTIVI C.C.	2014	0,00	-500,00	0,00
TOTALE ARTICOLO 1					1.500,00	0,00	-1.228,59
					271,41	-1.228,59	0,00
TOTALE CAPITOLO ****					1.500,00	0,00	-1.228,59
					271,41	-1.228,59	0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data: 31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Allegato 3

Pag.: 2

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Riscossioni	Variazioni in + Variazioni in -	Saldo variaz. Saldo
2013	10	1 0: 0	391: CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CL a copertura versamento assegni circolari n. t.	2013	94,80 0,00	0,00 -94,80	-94,80 0,00
2014	232	1 0: 0	0: sponsozrizzazioni 2014	2014	610,00 0,00	0,00 -610,00	-610,00 0,00
TOTALE ARTICOLO 1					704,80 0,00	0,00 -704,80	-704,80 0,00
TOTALE CAPITOLO ****					704,80 0,00	0,00 -704,80	-704,80 0,00

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Riscossioni	Variazioni in + Variazioni in -	Saldo variaz. Saldo
2014	229	1 0: 0	0: iva ac reddito 2014	2014	304,00 0,00	0,00 -304,00	-304,00 0,00
TOTALE ARTICOLO 1					304,00 0,00	0,00 -304,00	-304,00 0,00
TOTALE CAPITOLO ****					304,00 0,00	0,00 -304,00	-304,00 0,00

Capitolo **** Articolo 1 Risorsa

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Riscossioni	Variazioni in + Variazioni in -	Saldo variaz. Saldo
2013	232	1 0: 0	0: RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE ECONOMATO 2013	2013	195,47 195,27	0,00 -0,20	-0,20 0,00
TOTALE ARTICOLO 1					195,47 195,27	0,00 -0,20	-0,20 0,00
TOTALE CAPITOLO ****					195,47 195,27	0,00 -0,20	-0,20 0,00
TOTALE GENERALE					25.430,27 11.666,68	0,00 -13.763,59	-13.763,59 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 1

Allegato 4

Intervento 1010201 Capitolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Subimpegni (-) Subimpegni (+)	Variazioni in + Variazioni in - Saldo variaz.	Pagamenti Saldo
2014	1	0:	1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO ST		159,41	0,00	
294		0	RITENUTE EX INADEL DICEMBRE 2014		0,00	-159,41	0,00
		2000.000000		2014	0,00	-159,41	0,00
TOTALE CAPITOLO 1					159,41	0,00	
					0,00	-159,41	0,00
					0,00	-159,41	0,00

Intervento 1010201 Capitolo 5 Piano dei Conti 1.01.02.01
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Subimpegni (-) Subimpegni (+)	Variazioni in + Variazioni in - Saldo variaz.	Pagamenti Saldo
2014	1	0:	1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO ST		105,60	0,00	
293		0	RITENUTE INPS DICEMBRE 2014		0,00	-105,60	0,00
		10010.000000		2014	0,00	-105,60	0,00
TOTALE CAPITOLO 5					105,60	0,00	
					0,00	-105,60	0,00
					0,00	-105,60	0,00
TOTALE INTERVENTO 1010201					265,01	0,00	
					0,00	-265,01	0,00
					0,00	-265,01	0,00

Intervento 1010205 Capitolo 1 Piano dei Conti 1.04.05.99
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo Subimpegni (-) Subimpegni (+)	Variazioni in + Variazioni in - Saldo variaz.	Pagamenti Saldo
2014	1	4:RESPONSABILE AREA	0:		823,44	0,00	
207		57 14.08.2014	Quota diritti rogito 2014		0,00	-823,44	0,00
		10040.000000		2014	0,00	-823,44	0,00
TOTALE CAPITOLO 1					823,44	0,00	
					0,00	-823,44	0,00
					0,00	-823,44	0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Allegato 4

Pag.: 2

				823,44	0,00	
		TOTALE INTERVENTO 1010205		0,00	-823,44	0,00
				0,00	-823,44	0,00

Intervento 1010303 Capitolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo		Variazioni in +		Pagamenti	
					Subimpegni (-)	Subimpegni (+)	Variazioni in -	Saldo variaz.	Saldo	
2014	1	4:RESPONSABILE AREA	1198: PRO.EP SRL UNIPERSONALE		1.142,48			0,00		
48		31 21.01.2013	SERVIZIO ELABORAZIONE PAGHE 2014		0,00			-624,81		517,67
		6001,000000		2014	0,00			-624,81		0,00
2014	1	4:RESPONSABILE AREA	0:		2.815,00			0,00		
50		33 21.01.2013	SERVIZIO TENUTA CONTABILITA IVA 2014		0,00			-1.229,00		0,00
		6001,000000		2014	0,00			-1.229,00		1.586,00
2014	1	0:	681: EUROTECNICA S.R.L.		854,10			0,00		
51		0 . . .	NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE 2014		0,00			-854,10		0,00
		6002,000000		2014	0,00			-854,10		0,00
2014	1	0:	681: EUROTECNICA S.R.L.		313,52			0,00		
249		0 . . .	CANONE NOLEGGIO FOTOCOPIATRICE		0,00			-215,92		97,60
		6002,000000		2014	0,00			-215,92		0,00
TOTALE CAPITOLO 1					5.125,10			0,00		
					0,00			-2.923,83		615,27
					0,00			-2.923,83		1.586,00

Intervento 1010303 Capitolo 4 Piano dei Conti 1.03.02.16
Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo		Variazioni in +		Pagamenti	
					Subimpegni (-)	Subimpegni (+)	Variazioni in -	Saldo variaz.	Saldo	
2014	1	4:RESPONSABILE AREA	315: L'IGIENICA S.P.A.		516,88			0,00		
47		0 . . .	SERVIZIO PULIZIA UFFICI 2014		0,00			-324,12		192,76
		10064,000000		2014	0,00			-324,12		0,00
TOTALE CAPITOLO 4					516,88			0,00		
					0,00			-324,12		192,76
					0,00			-324,12		0,00
TOTALE INTERVENTO 1010303					5.641,98			0,00		
					0,00			-3.247,95		808,03
					0,00			-3.247,95		1.586,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Allegato 4

Pag.: 3

Intervento 1010407 Capitolo 3 Piano dei Conti 1.02.01.99

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo		Variazioni in +		Pagamenti
					Subimpegni (-)	Subimpegni (+)	Variazioni in -	Saldo variaz.	
2014	1	0:	1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO ST		3.766,93		0,00		
295		0			0,00		-483,94		3.282,99
		10090,000000		2014	0,00		-483,94		0,00
2014	1	0:	1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO ST		238,22		0,00		
296		0	RITENUTE EX INADEL DICEMBRE 2014		0,00		-238,22		0,00
		10090,000000		2014	0,00		-238,22		0,00
TOTALE CAPITOLO 3						4.005,15		0,00	
						0,00		-722,16	3.282,99
						0,00		-722,16	0,00
TOTALE INTERVENTO 1010407						4.005,15		0,00	
						0,00		-722,16	3.282,99
						0,00		-722,16	0,00

Intervento 2070101 Capitolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo		Variazioni in +		Pagamenti
					Subimpegni (-)	Subimpegni (+)	Variazioni in -	Saldo variaz.	
2014	1	0:	36: COOPERATIVA SOCIALE SOGGIORNI CER ON		1.080,00		0,00		
181		0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPIAGGIA CERIALE		0,00		-1.080,00		0,00
		9900,000000		2014	0,00		-1.080,00		0,00
2014	1	0:	0:		8.228,00		0,00		
307		0	SPESE MANUTENZIONE SPIAGGIA CERIALE		0,00		-8.228,00		0,00
		9900,000000		2014	0,00		-8.228,00		0,00
TOTALE CAPITOLO 1						9.308,00		0,00	
						0,00		-9.308,00	0,00
						0,00		-9.308,00	0,00
TOTALE INTERVENTO 2070101						9.308,00		0,00	
						0,00		-9.308,00	0,00
						0,00		-9.308,00	0,00

Intervento 4000001 Capitolo 1 Piano dei Conti 7.01.02.02

Descr.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo		Variazioni in +		Pagamenti
					Subimpegni (-)	Subimpegni (+)	Variazioni in -	Saldo variaz.	

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI ELIMINATI - ESERCIZIO 2015

Allegato 4

Pag.: 4

2013	1	0:	0:	25,29	0,00		
285		0	VERSAMENTO RITENUTE - ARROTONDAMENTI	0,00	-25,29	0,00	
		30000,000000		2013	0,00	-25,29	0,00
-----				-----			
			TOTALE CAPITOLO 1	25,29	0,00		
				0,00	-25,29	0,00	
				0,00	-25,29	0,00	
-----				-----			
			TOTALE INTERVENTO 4000001	25,29	0,00		
				0,00	-25,29	0,00	
				0,00	-25,29	0,00	
-----				-----			
			TOTALE GENERALE	20.068,87	0,00		
				0,00	-14.391,85	4.091,02	
				0,00	-14.391,85	1.586,00	
-----				-----			

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

VIA MACELLO N. 23 – 37121 VERONA
Codice Fiscale n. 93005600239 – Partita I.V.A. n. 01545720235 –
Telefono 045 593335 – Fax 045 80310476

PARERE SUL RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

IL REVISORE

Vista la deliberazione di Assemblea n. 05 del 15 giugno 2015, esecutiva, con la quale si è provveduto alla nomina del Revisore dei Conti per il triennio 2015/2018;

APPURATO che in conformità al combinato disposto del punto 9.1 del “*Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*” e dell'articolo all'articolo 239, comma 1, lettera b), del decreto legislativo n. 267/2000, il Revisore dei conti deve esprimere il parere in merito a quanto disposto dal decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, in particolare, gli articoli 189 e 190, che definiscono i residui attivi e passivi, e l'articolo 228, comma 3, che prevede il riaccertamento degli stessi ai fini dell'inserimento nel conto del bilancio

Visti gli allegati che formano parte integrante e sostanziale del presente atto

- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto;

ESPRIME

Parere favorevole sulla bozza di deliberazione relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi qui allegata.;

Verona, 12 maggio 2016

IL REVISORE DEI CONTI

Dr. Dall'Oglio Gianluca

