

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. 13 del 27/04/2018

Oggetto: Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi.

L'anno duemiladiciotto, il giorno ventisette del mese di aprile, alle ore 11:00, si sono riuniti presso gli Uffici dell'Assessorato al Turismo Sociale del Comune di Verona, previa regolare convocazione, quali componenti del Consiglio di Amministrazione del Consorzio Intercomunale Soggiorni Climatici:

- | | | |
|----------------------------------|--|----------------------------------|
| • STEFANO BERTACCO - Presidente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |
| • GUIDO LONARDONI - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |
| • GIOVANNA PIUBELLO - Componente | <input checked="" type="checkbox"/> presente | <input type="checkbox"/> assente |

Constatato legale il numero degli intervenuti, assume la Presidenza STEFANO BERTACCO che, assistito da LORENZO GRELLA, Segretario consortile, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a discutere e deliberare circa l'oggetto sopraindicato.

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.02 del 23/02/2017, con la quale è stato approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2016;

- la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 14 del 18/12/2017, con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018 – 2020;
- la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 13 del 18/12/2017, con la quale è stato approvato il documento unico di programmazione per l'esercizio finanziario 2018 – 2020;
- la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 8 del 20 novembre 2017 con la quale si è dato atto del permanere degli equilibri di bilancio nonché l'assestamento di bilancio per l'esercizio 2017-2019;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 01 del 08/01/2018, di approvazione del "piano esecutivo di gestione (PEG) per l'anno 2018

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 2017 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 2016;
- 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 2016, da rinviare ad esercizi successivi;

RITENUTO pertanto necessario, con il presente provvedimento, provvedere all'attività di riaccertamento ordinario dei residui relativi al rendiconto 2017 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 31/12/2017 (*allegato 3*) relativi alla sola gestione 2017;
- l'elenco dei residui passivi eliminati al 31/12/2017 (*allegato 4*) relativi alla sola gestione 2017

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;

VISTO che sul presente provvedimento è stato rilasciato il parere di competenza del Revisore dei conti.

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 ... 2017, acquisito agli atti dell'Ente.

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 2017:
 - *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 € 1.003,47;

- *eliminazione* totale o parziale dei *residui passivi*, analiticamente descritti nell'allegato prospetto "4", parte integrante e sostanziale del presente atto, perché riconosciuti insistenti per le motivazioni indicate nel prospetto stesso, per il complessivo importo di € 3.663,11;
3. Di dare atto che le operazioni di cui al precedente punto 2), parte dispositiva, che presentano un *saldo attivo* di € 2.659,64. come desumibile dalla tabella dimostrativa che segue, trovano la necessaria correlazione nelle operazioni effettuate sul rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 e ne modificano, di conseguenza, le risultanze finali:

descrizione dell'operazione	residui eliminati a consuntivo 2017
residui attivi eliminati (operazione passiva)	1.003,47
residui passivi eliminati (operazione attiva)	3.663,11
Risultanza finale attiva	2.659,64

4. Di riaccertare i residui attivi da conservare al 31 dicembre 2017 nelle somme risultanti, per ciascuna posta di entrata, dall'allegato prospetto "1", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ammontanti complessivamente a € 5.052,78 di cui:
€ ...1.552,78 derivanti dalla gestione di competenza
€... 3.500,00 derivanti dalla gestione dei residui;
5. Di riaccertare i residui passivi da conservare al 31 dicembre 2017 nelle somme risultanti, per ciascuna posta di spesa, dall'allegato prospetto "2", parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, ammontanti complessivamente a € 17.367,78 di cui:
€ ...17.367,78 derivanti dalla gestione di competenza
€ 0,00 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.
7. Di inviare copia del presente provvedimento al Tesoriere per le opportune modifiche al bilancio di previsione 2018-2020.

Letto, approvato e sottoscritto

IL PRESIDENTE
Stefano Bertacco



IL SEGRETARIO
Lorenzo Grella





In data 27/04/2018 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 27/04/2018 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 27/04/2018 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. _____ 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 03 MAG. 2018

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
Michele Maoli



Per copia conforme ad uso amministrativo.
Verona, li

IL RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVA
Michele Maoli



- 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 27 APR. 2018

IL SEGRETARIO
Lorenzo Grella




CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui attivi - esercizio 2017

"Allegato 1"

Capitolo 2010 Articolo 1 Piano dei Conti 2.01.01.02							
Contributo obbligatorio Comuni consorziati art. n. 5 dello Statuto Consortile							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 190	1		2423: COMUNI DIVERSI quota adesione consorzio 2017 (velo- Ferrara monte baldo)	2017	340,78	0,00	340,78
			TOTALE ARTICOLO 1		340,78	0,00	340,78
			TOTALE CAPITOLO 2010		340,78	0,00	340,78

Capitolo 6060 Articolo 1 Piano dei Conti 9.01.99.03							
Rimborso anticipazioni fondi servizi economici							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2016 152	1		7363: ECONOMO CONS. INTERCOMUNALE RESTITUZIONE RIMBORSO ECONOMALE ANNO 2016	2016	0,00	3.500,00	3.500,00
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	3.500,00	3.500,00
			TOTALE CAPITOLO 6060		0,00	3.500,00	3.500,00

Capitolo 6070 Articolo 1 Piano dei Conti 9.02.04.02							
Depositi per spese contrattuali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 188	1		1359: INTERLANDI VALERIA errato versamento interlandi valeria	2017	536,00	0,00	536,00
2017 189	1		errato incasso provvisorio 1733 introitato con reversale 124 sul capitolo 3010-1 anzichè in pdg 6070 (riversamento mada)	2017	676,00	0,00	676,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.212,00	0,00	1.212,00
			TOTALE CAPITOLO 6070		1.212,00	0,00	1.212,00
			TOTALE GENERALE		1.552,78	3.500,00	5.052,78

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi - esercizio 2017

Allegato 2

Capitolo 2000 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01							
Spese per il personale							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 2	1		1514: DIPENDENTI- AMMINISTRATORI E stipendi dipendenti	2017	3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE CAPITOLO 2000		3.000,00	0,00	3.000,00

Capitolo 2500 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01							
Fondo per il miglioramento servizi ed uffici							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 70	1		1514: DIPENDENTI- AMMINISTRATORI E fondo miglioramento servizi e uffici	2017	9.273,00	0,00	9.273,00
			TOTALE ARTICOLO 1		9.273,00	0,00	9.273,00
			TOTALE CAPITOLO 2500		9.273,00	0,00	9.273,00

Capitolo 6000 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.02							
Revisore del Conto, servizio gestione paghe ed adempimenti fiscali, prestazioni servizi ecc.							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 13	1		1198: PRO.EP SRL UNIPERSONALE servizio di elaborazione paghe anno 2017	2017	388,25	0,00	388,25
2017 67	1		7363: ECONOMO CONS. INTERCOMUNALE rendiconto servizio economato	2017	180,68	0,00	180,68
			TOTALE ARTICOLO 1		568,93	0,00	568,93
			TOTALE CAPITOLO 6000		568,93	0,00	568,93

Capitolo 10010 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01							
CONTRIBUTI INPDAP E VARIE							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 6	1		1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO contributi previdenziali	2017	3.110,00	0,00	3.110,00
			TOTALE ARTICOLO 1		3.110,00	0,00	3.110,00
			TOTALE CAPITOLO 10010		3.110,00	0,00	3.110,00

Capitolo 10060 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01							
Contratti di servizio, spese postali, assicurazioni, buonipasto, spese per liti. assist. informatica, utenze, pulizie							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 22	1		Servizio pulizia uffici Consorzio - anno 2017	2017	170,52	0,00	170,52
2017 23	1		Contratto noleggio fotocopiatrice SHARP MX-2610N - anno 2017	2017	245,33	0,00	245,33

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi - esercizio 2017

Capitolo 10060 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01							
Contratti di servizio, spese postali, assicurazioni, buonipasto, spese per liti. assist. informatica, utenze, pulizie							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
			TOTALE ARTICOLO 1		415,85	0,00	415,85
			TOTALE CAPITOLO 10060		415,85	0,00	415,85
Capitolo 10080 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01							
Versamento I.R.A.P.							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 7	1		1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO irap	2017	1.000,00	0,00	1.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.000,00	0,00	1.000,00
			TOTALE CAPITOLO 10080		1.000,00	0,00	1.000,00
			TOTALE GENERALE		17.367,78	0,00	17.367,78

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui attivi eliminati - esercizio 2017

4 Allegato 3⁴

Capitolo 2010		Articolo 1	Piano dei Conti 2.01.01.02		RS	Importo iniziale Sub Accertamenti (-) Sub Accertamenti (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Riscossioni Saldo
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione					
2016 207	1		1546: COMUNE DI DOLCE' quota partecipazione Comune di Dolce		2016	1.003,47 0,00 0,00	0,00 -1.003,47 -1.003,47	0,00 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1			1.003,47 0,00 0,00	0,00 -1.003,47 -1.003,47	0,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 2010			1.003,47 0,00 0,00	0,00 -1.003,47 -1.003,47	0,00 0,00
			TOTALE GENERALE			1.003,47 0,00 0,00	0,00 -1.003,47 -1.003,47	0,00 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 2500 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01

Fondo per il miglioramento servizi ed uffici

u
Allegato 4

Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo
2016 107	1		38: DIPENDENTI DIVERSI fondo miglioramento servizi e uffici	2016	9.273,00 0,00 0,00	0,00 -1.822,18 -1.822,18	7.450,82 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		9.273,00 0,00 0,00	0,00 -1.822,18 -1.822,18	7.450,82 0,00
			TOTALE CAPITOLO 2500		9.273,00 0,00 0,00	0,00 -1.822,18 -1.822,18	7.450,82 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 10010 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01
CONTRIBUTI INPDAP E VARIE

Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo
2016 39	1		1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO STATO contributi anno 2016	2016	2.400,00 0,00 0,00	0,00 -626,70 -626,70	1.773,30 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		2.400,00 0,00 0,00	0,00 -626,70 -626,70	1.773,30 0,00
			TOTALE CAPITOLO 10010		2.400,00 0,00 0,00	0,00 -626,70 -626,70	1.773,30 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 10060		Articolo 1		Piano dei Conti 1.03.02.01		Contratti di servizio, spese postali, assicurazioni, buoni pasto, spese per liti, assist. informatica, utenze, pulizie					
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo				
2016 47	1		681: EUROTECNICA S.R.L. Contratto noleggio fotocopiatore anno 2016	2016	774,51 0,00 0,00	0,00 -471,13 -471,13	303,38 0,00				
			TOTALE ARTICOLO 1		774,51 0,00 0,00	0,00 -471,13 -471,13	303,38 0,00				
			TOTALE CAPITOLO 10060		774,51 0,00 0,00	0,00 -471,13 -471,13	303,38 0,00				

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 10080 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 Versamento I.R.A.P.									
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo		
2016	40	1	1078: BANCA D'ITALIA - TESORERIA DELLO STATO irap anno 2016	2016	830,84 0,00 0,00	0,00 -197,58 -197,58	633,26 0,00		
			TOTALE ARTICOLO 1		830,84 0,00 0,00	0,00 -197,58 -197,58	633,26 0,00		
			TOTALE CAPITOLE 10080		830,84 0,00 0,00	0,00 -197,58 -197,58	633,26 0,00		

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 10140 Articolo 1 Piano dei Conti 1.04.03.99
SOGGIORNO ANZIANI IN LOCALITA' MARINE

Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo
2016 100	1			2016	670,00 0,00 0,00	0,00 -520,00 -520,00	150,00 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		670,00 0,00 0,00	0,00 -520,00 -520,00	150,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 10140		670,00 0,00 0,00	0,00 -520,00 -520,00	150,00 0,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SOGGIORNI CLIMATICI

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2017

Capitolo 32000 Articolo 1 Piano dei Conti 7.01.02.99								
Ritenute al personale per conto terzi								
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variazioni	Pagamenti Saldo	
2015 239	1		101: SINDACATO C.I.S.L. - F.P.S. ritenute sindacali mese di ottobre 2015	2015	12,76 0,00 0,00	0,00 -12,76 -12,76	0,00 0,00 0,00	
2015 308	1		101: SINDACATO C.I.S.L. - F.P.S. ritenute sindacali anno 2015	2015	12,76 0,00 0,00	0,00 -12,76 -12,76	0,00 0,00 0,00	
			TOTALE ARTICOLO 1		25,52 0,00 0,00	0,00 -25,52 -25,52	0,00 0,00 0,00	
			TOTALE CAPITOLO 32000		25,52 0,00 0,00	0,00 -25,52 -25,52	0,00 0,00 0,00	
			TOTALE GENERALE		13.973,87 0,00 0,00	0,00 -3.663,11 -3.663,11	10.310,76 0,00 0,00	