

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

REGISTRO DEI VERBALI ANNO 2021

Verbale N° 3 del 30 GIUGNO 2021

DELIBERAZIONE N° 55/CA DEL 30 GIUGNO 2021

OGGETTO: Approvazione dell'accertamento analitico delle somme da iscrivere per ciascun Capitolo delle entrate e delle uscite nel conto residui attivi e passivi, a termini degli Articoli 15) e 20) del vigente Regolamento di Contabilità.

		PRESENTI	ASSENTI
MONTIONI PAOLO	Presidente	X	
LORETI MARCO	Vicepresidente Vicario	X	
PROIETTI DOMENICO	Vicepresidente	X	
ALLEORI ENZO	Consigliere		X
BALDINI LODOVICO	Consigliere		X
FAZI LEONARDO	Consigliere	X	
ZUCCARINI STEFANO	Consigliere		X
BURINI PAOLO	Revisore dei conti	X	
GARGAGLI VALENTINA	Revisore dei conti	X	
MERLETTI GIOVANNI	Revisore dei conti	X	

**OGGETTO:** Approvazione dell'accertamento analitico delle somme da iscrivere per ciascun Capitolo delle entrate e delle uscite nel conto residui attivi e passivi, a termini degli Articoli 15) e 20) del vigente Regolamento di Contabilità.

#### VISTI

- gli articoli 15) e 20) del vigente Regolamento di contabilità, i quali stabiliscono che la rilevazione analitica dei crediti e dei debiti del Consorzio è effettuata distintamente per ciascun Capitolo e con provvedimento della Deputazione Amministrativa entro il mese di Aprile dell'anno successivo e, comunque, anteriormente all'approvazione del consuntivo;

#### DATO ATTO

- che l'Art.15 – RESIDUI ATTIVI – del vigente regolamento di contabilità prevede:
  - comma 2 – “la rilevazione analitica dei crediti del Consorzio, della causale e dei relativi accertamenti è effettuata, distintamente per ciascun capitolo e con provvedimento del Consiglio di Amministrazione; entro il mese di aprile dell'anno successivo e, comunque, anteriormente all'approvazione del conto consuntivo;
  - comma3 – “con il provvedimento previsto al comma 2 sono, altresì accertati, i crediti riconosciuti inesigibili, da eliminare dal conto dei residui attivi;
- che l'Art.20 – RESIDUI PASSIVI – del vigente regolamento di contabilità prevede:
  - comma 1 – “costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro l'esercizio;
  - comma 4 – “le somme impegnate e non erogate su stanziamenti della spesa corrente possono essere conservate sul conto dei residui passivi per non più di due anni successivi a quello in cui l'impegno è stato assunto, salva la riassegnazione, nel caso di reclamo dei credito, nei pertinenti Capitoli di Bilancio, mediante utilizzo del Fondo di riserva;
  - comma 5 – “le somme non pagate a fronte di impegni per l'esecuzione di opere sono mantenute nel conto dei residui passivi fino all'ultimazione delle stesse;
  - comma 6 – “la rilevazione analitica dei debiti del Consorzio, della causale e dei relativi impegni, è effettuato distintamente per ciascun capitolo, con lo stesso provvedimento di cui all'art.15, comma 2”.
- che il competente Ufficio ha, nei termini previsti dal Regolamento, elaborato quanto inerente all'accertamento analitico delle somme da iscrivere per ciascun Capitolo dell'Entrata e dell'Uscita nel conto dei Residui attivi e passivi ed all'accertamento dei crediti riconosciuti inesigibili da eliminare dal conto dei Residui attivi, nonché l'accertamento di quelle somme che non possono essere conservate nel conto dei Residui passivi, ivi compresi i debiti da dichiarare perenti;

#### DOVENDOSI

- provvedere all'accertamento analitico delle somme da iscrivere in ciascun Capitolo dell'Entrata e dell'Uscita nel conto dei Residui attivi e passivi ed all'accertamento dei crediti riconosciuti inesigibili da eliminare dal conto dei residui attivi, nonché l'accertamento di quelle somme che non possono essere conservate nel conto dei Residui passivi, ivi compresi i debiti da dichiarare perenti;

#### CONSIDERATO

- che per quanto concerne il riaccertamento dei residui attivi degli anni 2019 e precedenti, le variazioni verificatesi rispetto all'ammontare riportato al 31.12.2020, sono dovute ai seguenti motivi:

#### TUTTO CIO' PREMESSO E CONSIDERATO

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- a termini dell'Art. 23 – dello Statuto consortile, con la maggioranza richiesta;

#### DELIBERA

- di approvare:
  1. il riaccertamento dei residui attivi del 2019 e precedenti (ALLEGATO n.1);
  2. il riaccertamento dei residui passivi del 2019 e precedenti (ALLEGATO n.2);
  3. la rilevazione analitica dei crediti del Consorzio, della causale e dei relativi accertamenti, effettuata distintamente per ciascun Capitolo della competenza dell'esercizio 2020, a termini dell'Art.15) - 2 ^ comma del Regolamento di contabilità (ALLEGATO n.3);
  4. il riepilogo dell'accertamento dei residui attivi dell'esercizio 2020 c/competenza (ALLEGATO n.4);

5. la rilevazione analitica dei debiti del Consorzio, della causale e dei relativi impegni, effettuata distintamente per ciascun capitolo della competenza dell'esercizio 2020, a termini dell'Art.20) - comma 6<sup>^</sup>, del Regolamento di contabilità (ALLEGATO N.5);
  6. il riepilogo dell'accertamento dei residui passivi dell'esercizio 2020 c/competenza (ALLEGATO N.6)-;
- di allegare i sopra indicati prospetti alla presente Delibera, per formarne parte integrale e sostanziale.

**IL DIRETTORE**  
Candia Marcucci  
F.to

**IL PRESIDENTE**  
Paolo Montioni  
F.to