

CONSORZIO PER LA GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n° 18 del 20.04.2023

OGGETTO: RIACCERTAMENTO ORDINARIO 2022.

L'anno due mila Ventitré questo giorno Ventitré del mese di Aprile
alle ore 16,50,

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

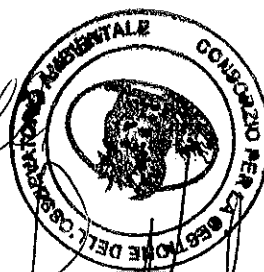
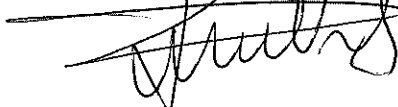
convocato con regolare invito, si è riunito con la presenza di Signori:

IVANO IACOMELLI	Presente <input checked="" type="checkbox"/>	Assente <input type="checkbox"/>
GIOVANNI CHIATTI	Presente <input checked="" type="checkbox"/>	Assente <input type="checkbox"/>
FABIO ANGELONI	Presente <input type="checkbox"/>	Assente <input checked="" type="checkbox"/>
AMEDEO ANNIBALI	Presente <input checked="" type="checkbox"/>	Assente <input type="checkbox"/>
EGIDIO CIAMBELLA (DELEGA AMEDEO ANNIBALI)	Presente <input checked="" type="checkbox"/>	Assente <input type="checkbox"/>

Presiede il Presidente Ivano Iacomelli



Assistito dal Segretario Dott. Gino Andrea Viola






Visto l'articolo 228, comma 3, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che "Prima dell'iscrizione nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui

e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni";

Visto l'articolo 3, comma 4, del d.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede che "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 di tale 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 re imputate. 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 altresì il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (all. n. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 e s.m. e i.) ed in particolare il punto 9.1 inerente al riaccertamento ordinario dei residui;

Dato atto che, alla luce della normativa sopra richiamata, tramite deliberazione della Consiglio di Amministrazione in vista dell'approvazione del rendiconto di gestione, viene disposto il riaccertamento ordinario dei residui, attraverso il quale si procede alla cancellazione dei residui attivi e passivi non assistiti da obbligazioni giuridicamente perfezionate



nonché alla reimputazione dei residui attivi e passivi le cui obbligazioni non sono esigibili alla data del 31 dicembre dell'esercizio a cui si riferisce il rendiconto;

Tenuto conto che :

- dell'elenco dei residui attivi e passivi che il responsabile finanziario ha trasmesso ai fini del loro riaccertamento al responsabile della sezione tecnica;
- il responsabile Dott. Marco Cozzolino ha trasmesso, tramite e-mail le risultanze del riaccertamento tramite gli atti amministrativi condetermina n.20/2 del 06 Aprile 2023;
- Rilevato che il responsabile della sezione amministrativa dell'Ente sulla base delle indicazioni fornite dal responsabile della sezione tecnica, ha provveduto ha porre in essere le operazioni necessarie al riaccertamento ordinario individuando i residui attivi e passivi da eliminare e da conservare, parzialmente o totalmente, alla data del 31.12.2022 prioritariamente all'approvazione del rendiconto di gestione dell'esercizio 2022;

Visti gli elenchi dei residui attivi e passivi che si sono eliminati generando economie, l'elenco degli importi che si e' deciso di conservare ancora come residuo allegati alla presente determinazione per formarne parte integrale e sostanziale della presente per cui si e' proceduto al riaccertamento ordinario ai sensi di quanto stabilito dall'art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.;

Acquisiti agli atti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile, resi ai sensi dell'articolo 49 del d.Lgs. n. 267/2000 nonche' il parere favorevole dell'organo di revisione allegato alla proposta di deliberazione;

Visto il d.lgs. n. 267/2000; Visto il d.lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERA

Per i motivi espressi in premessa e che di seguito si intendono integralmente riportati:

- Di procedere al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e di approvare, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 ed in ossequio al principio contabile all. 4/2 al citato decreto, punto 9.1, i seguenti elenchi, allegati alla presente, dei residui attivi e passivi cancellati e mantenuti alla data del 31 dicembre 2022 risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario;
- di dare atto che sono stati eliminati per isussistenza residui passivi per euro 3.114,40 e sono stati mantenuti a residuo unicamente le somme per cui esistono obbligazioni perfezionate e che risultavano esigibili alla data del 31.12.2022 come da prospetto dettagliato ed allegato per un importo pari ad euro 57.113,87 per i residui passivi ed euro 753.000,00 per i residui attivi;
- di considerare valide le risultanze di cui sopra specificate dettagliatamente negli allegati alla presente come da rilevazione meccanografica ai fini della redazione del Conto Consuntivo 2022;
- di trasmettere il presente provvedimento, in ottemperanza a quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (punto 9.3) al Tesoriere Comunale, unitamente al prospetto concernente le variazioni di bilancio e l'elenco aggiornato dei residui attivi e passivi iniziali;

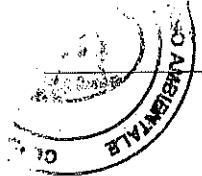
Successivamente,

Ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 134, comma 4 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267,

DELIBERA

Con voti ad unanimità dei presenti ed espressi nelle forme di legge

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.



PARERI ESPRESSI SULLA PRESENTE PROPOSTA AI SENSI DELL'ART. 49 1° COMMA DEL DECRETO LEGISLATIVO 18.8.2000 N. 267.

In ordine alla regolarità tecnica

PARERE Favorevole

In ordine alla regolarità contabile

PARERE Favorevole

Tarquinia, li 20.04.2023

IL RESPONSABILE DELLA SEZIONE AMM.VA

Dott. Gino Andreoli

Letto, approvato e sottoscritto con segue

IL SEGRETARIO

Dott. Gino Andreoli

IL PRESIDENTE DEL CDA

Ivano Iaconelli

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio il 04/05/2023 per restarvi 15 giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124 1° comma del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 134 comma 3° del D.Lgs. 18.8.2000 n.267.

Tarquinia, li 04/05/2023

IL SEGRETARIO
(Dott. Gino Andreoli)

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di
deliberazione di
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2022

Il revisore unico

Dott. Gennaro Coscia



Oggetto: Parere sul riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2022.

Ricevuta in data 14.04.2023 la proposta di deliberazione di CdA di "Riaccertamento ordinario dei residui", Tenuto conto che:

a) l'art. 1 comma 775 della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 ha autorizzato l'esercizio provvisorio ex art. 163 del TUEL, stabilendo che "In via eccezionale e limitatamente all'anno 2023, in considerazione del protrarsi degli effetti economici negativi della crisi ucraina, gli enti locali possono approvare il bilancio di previsione con l'applicazione della quota libera dell'avanzo, accertato con l'approvazione del rendiconto 2022. A tal fine il termine per l'approvazione del bilancio di previsione per il 2023 è differito al 30 aprile 2023 salvo proroga";

b) l'articolo art. 3, comma 4, D.Lgs 118/2011 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»;

c) il citato articolo art. 3 comma 4, stabilisce le seguenti regole per la conservazione dei residui e per la reimputazione di accertamenti ed impegni: «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 reimutate. 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»;

d) il principio contabile applicato 4/2, 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»;

Preso atto che:

il riaccertamento ordinario dei residui di cui alla presente deliberazione è stato elaborato sulla base delle seguenti determinate del responsabile del servizio che ha dichiarato di aver verificato, anche a titolo documentale, l'effettiva esigibilità dei propri residui:

- determina n. 20/2 del 06 Aprile 2023 del responsabile dell'area tecnica Dott. Marco Cozzolino sulle risultanze del riaccertamento tramite gli atti amministrativi con parere favorevole;
- determina n.09 del 27 marzo 2023 del responsabile della sezione amministrativa Dott. Gino Andrea Viola avente ad oggetto il riaccertamento ordinario dei residui attivi/passivi 2022 con parere favorevole

Vista la richiamata proposta deliberativa e i seguenti documenti allegati:

- elenco dei residui attivi eliminati distinto per titoli;

- elenco dei residui passivi eliminati distinto per titoli;
- elenco dei residui attivi conservati da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2023 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco dei residui passivi conservati da iscrivere nel conto del bilancio dell'esercizio 2023 distintamente, derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza;
- elenco dei residui attivi e degli accertamenti esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2022;
- elenco dei residui passivi e degli impegni esaminati nel riaccertamento con indicazione del totale dei residui da riportare al 31/12/2022;

L'organo di revisione ha proceduto alla verifica dei dati riportati nelle tabelle consegnate allo stesso dal responsabile secondo la tecnica di campionamento della significatività finanziaria.

Si ricorda che in assenza di aggiudicazione definitiva, entro l'esercizio 2023, le risorse accertate ma non ancora impegnate, cui all'eventuale fondo pluriennale presente si riferisce, confluiscono nel risultato di amministrazione disponibile destinato o vincolato in relazione alla fonte di finanziamento per la riprogrammazione dell'intervento in c/capitale ed il fondo pluriennale deve essere ridotto di pari importo.

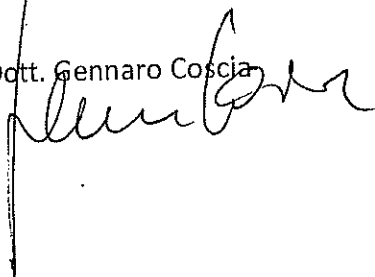
Dall'esame è risultato che le entrate sono state regolarmente accertate in ossequio alle regole stabilite dal principio contabile 4/2 e che i residui attivi conservati sono relativi ad entrate accertate esigibili negli esercizi precedenti, ma non incassate. Per il calcolo dell'accantonamento al FCDE sulla base dei residui attivi conservati si rinvia alla relazione al rendiconto.

Tenuto conto delle verifiche e delle considerazioni in precedenza illustrate l'Organo di revisione esprime un parere favorevole alla proposta di cui all'oggetto e invita l'ente, come stabilito dal principio contabile applicato 4/2, a trasmettere l'atto di riaccertamento dei residui al tesoriere.

Civitavecchia, 18 aprile 2023.

Il revisore unico

Dott. Gennaro Coscia

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Gennaro Coscia', written over the typed name.

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

ANZIANITA' RESIDUI FINALI ESERCIZIO 2022

Residui Attivi	2017 e prec.	2018	2019	2020	2021	2022	Totali
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	166.000,00	166.000,00	415.000,00	747.000,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	6.000,00	0,00	0,00	166.000,00	166.000,00	415.000,00	753.000,00

Residui Passivi	2017 e prec.	2018	2019	2020	2021	2022	Totali
TITOLO 1 Spese correnti	5.246,88	286,70	1.340,78	0,00	892,43	44.527,81	52.294,60
TITOLO 2 Spese in conto capitale	4.644,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.644,27
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	175,00	0,00	175,00
TOTALE	9.891,15	286,70	1.340,78	0,00	1.067,43	44.527,81	57.113,87

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2022

Capitolo 6 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01							
Libri, riviste, stampati e cancelleria							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2019 313	1	7: COZZOLINO MARCO N. 45 del 16.12.2019	impegno spesa cancelleria	2019	30,06 0,00 0,00	0,00 -30,06 -30,06	0,00 0,00
2020 300	1	6: VIOLA ANDREA N. 25	66: WOLTERS KLUVER ITALIA SRL IMPEGNO SPESA BANCA DATI	2020	0,10 0,00 0,00	0,00 -0,10 -0,10	0,00 0,00
2021 252	1	6: VIOLA ANDREA N. 20 del 14.12.2021	66: WOLTERS KLUVER ITALIA SRL impegno spesa abbonamento banca dati	2021	998,40 0,00 0,00	0,00 -24,85 -24,85	973,55 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.028,56 0,00 0,00	0,00 -55,01 -55,01	973,55 0,00
			TOTALE CAPITOLO 6		1.028,56 0,00 0,00	0,00 -55,01 -55,01	973,55 0,00
Capitolo 9 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02							
Carburante							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2020 2	1	6: VIOLA ANDREA N. 2 del 15.01.2020	88: CANCELLIERI CARBURANTI SRL impegno spesa annuale rifornimento carburante	2020	585,48 0,00 0,00	0,00 -585,48 -585,48	0,00 0,00
2021 95	1	6: VIOLA ANDREA N. 8 del 15.04.2021	88: CANCELLIERI CARBURANTI SRL impegno spesa carburante auto targa ep482ys anno 2021	2021	641,40 0,00 0,00	0,00 -574,39 -574,39	67,01 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.226,88 0,00 0,00	0,00 -1.159,87 -1.159,87	67,01 0,00
			TOTALE CAPITOLO 9		1.226,88 0,00 0,00	0,00 -1.159,87 -1.159,87	67,01 0,00

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2022

Capitolo 12 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01							
Organo di revisione							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2019 103	1	6: VIOLA ANDREA N. 11 del 20.04.2019	105: RAG.NORBERTA PIETRONI IMPEGNO SPESA COMPENSO ORGANO REVISIONE	2019	0,19 0,00 0,00	0,00 -0,19 -0,19	0,00 0,00
2020 93	1	6: VIOLA ANDREA N. 12 del 15.04.2020	105: RAG.NORBERTA PIETRONI compenso anno 2020 organo revisione	2020	0,20 0,00 0,00	0,00 -0,20 -0,20	0,00 0,00
2021 119	1	6: VIOLA ANDREA N. 11 del 24.05.2021	105: RAG.NORBERTA PIETRONI impegno spesa annuale compenso revisore dei conti	2021	1.110,40 0,00 0,00	0,00 -0,20 -0,20	1.110,20 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.110,79 0,00 0,00	0,00 -0,59 -0,59	1.110,20 0,00
			TOTALE CAPITOLO 12		1.110,79 0,00 0,00	0,00 -0,59 -0,59	1.110,20 0,00
Capitolo 18 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01							
Libri, riviste, stampati e cancelleria							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2015 11	1	6: VIOLA ANDREA N. 5 del 10.03.2015	69: TUTTOUFFICIO SNC IMPEGNO SPESA ACQUISTO CANCELLERIA TUTTOUFFICIO SNC	2015	170,80 0,00 0,00	0,00 -170,80 -170,80	0,00 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		170,80 0,00 0,00	0,00 -170,80 -170,80	0,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 18		170,80 0,00 0,00	0,00 -170,80 -170,80	0,00 0,00

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2022

Capitolo 23 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.02								
Fondo mensa personale								
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo	
2020 299	1	7: COZZOLINO MARCO N. 45 del 28.12.2020	impegno spesa buoni pasto 2020	2020	649,37 0,00 0,00	0,00 -649,37 -649,37	0,00 0,00	
2021 253	1	7: COZZOLINO MARCO N. 32 del 30.12.2021	182: EDENRED ITALIA Srl IMPEGNO SPESA BUONI PASTO 2021	2021	200,00 0,00 0,00	0,00 -72,12 -72,12	127,88 0,00	
TOTALE ARTICOLO 1						849,37 0,00 0,00	0,00 -721,49 -721,49	127,88 0,00
TOTALE CAPITOLO 23						849,37 0,00 0,00	0,00 -721,49 -721,49	127,88 0,00

Capitolo 24 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11								
Elaborazione e redazione denunce periodiche fiscali e contri butive								
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo	
2020 1	1	6: VIOLA ANDREA N. 1 del 08.01.2019	17: Rizzitiello stefano impegno spesa competenze contabilita' delle attivita' connes se con il personale	2020	0,01 0,00 0,00	0,00 -0,01 -0,01	0,00 0,00	
TOTALE ARTICOLO 1						0,01 0,00 0,00	0,00 -0,01 -0,01	0,00 0,00
TOTALE CAPITOLO 24						0,01 0,00 0,00	0,00 -0,01 -0,01	0,00 0,00

Capitolo 27 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05							
Posta e telefono							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2022

Capitolo 27 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05							
Posta e telefono							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2021 251	1	7: COZZOLINO MARCO N. 31 del 17.12.2021	36: TIM S.p.A. impegno telefonia dati e voce ottobre e dicembre 2021	2021	500,00 0,00 0,00	0,00 -97,40 -97,40	402,60 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		500,00 0,00 0,00	0,00 -97,40 -97,40	402,60 0,00
			TOTALE CAPITOLO 27		500,00 0,00 0,00	0,00 -97,40 -97,40	402,60 0,00

Capitolo 28 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05							
Acqua , luce e gas							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2020 301	1	7: COZZOLINO MARCO N. 44 del 28.12.2020	11: ENEL ENERGIA SPA IMPEGNO SPESA ENERGIA ELETTRICA SEDE NOVEMBRE /DICEMBRE 2020	2020	247,99 0,00 0,00	0,00 -247,99 -247,99	0,00 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		247,99 0,00 0,00	0,00 -247,99 -247,99	0,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 28		247,99 0,00 0,00	0,00 -247,99 -247,99	0,00 0,00

Capitolo 29 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.13							
Pulizia locali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2017 47	1	6: VIOLA ANDREA N. 13 del 06.04.2017	35: COOPERATIVA ALICE(ALICE NOVA ONLUS) IMPEGNO SPESA AFFIDAMENTO SERVIZIO PULIZIA APRILE DICEMBRE 2 017	2017	658,80 0,00 0,00	0,00 -658,80 -658,80	0,00 0,00

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi eliminati - esercizio 2022

Capitolo 29 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.13							
Pulizia locali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
			TOTALE ARTICOLO 1		658,80 0,00 0,00	0,00 -658,80 -658,80	0,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 29		658,80 0,00 0,00	0,00 -658,80 -658,80	0,00 0,00
Capitolo 32 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99							
Altre spese							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Importo iniziale Sub Impegni (-) Sub Impegni (+)	Variazioni (+) Variazioni (-) Saldo variaizoni	Pagamenti Saldo
2020 160	1	7: COZZOLINO MARCO N. 7 del 31.01.2020	70: ARUBA SPA servizio hostinG aruba SPA-"AMBIENTALE.ORG" SERVIZIO ANNUALE	2020	2,44 0,00 0,00	0,00 -2,44 -2,44	0,00 0,00
			TOTALE ARTICOLO 1		2,44 0,00 0,00	0,00 -2,44 -2,44	0,00 0,00
			TOTALE CAPITOLO 32		2,44 0,00 0,00	0,00 -2,44 -2,44	0,00 0,00
			TOTALE GENERALE		5.795,64 0,00 0,00	0,00 -3.114,40 -3.114,40	2.681,24 0,00

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi - esercizio 2022

Capitolo 2 Articolo 1 Piano dei Conti 1.10.99.99							
Rimborso quote adesione							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2016 260	1	9: FITTIZIA N. 1 del 01.01.2009	Rimborso quote adesione	2017	0,00	500,00	500,00
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	500,00	500,00
			TOTALE CAPITOLO 2		0,00	500,00	500,00

Capitolo 6 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01							
Libri, riviste, stampati e cancelleria							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2015 190	1	6: VIOLA ANDREA N. 32 del 31.12.2011	69: TUTTOUFFICIO SNC IMPEGNO SPESA CANCELLERIA -DITTA TUTTOUFFICIO SNC	2015	0,00	1.156,09	1.156,09
2022 234	1	7: COZZOLINO MARCO N. 46 del 29.12.2022	213: CARTICA DI ROBERTO CAPOCCIA impegno spesa rinnovo servizio firma digitale	2022	105,00	0,00	105,00
			TOTALE ARTICOLO 1		105,00	1.156,09	1.261,09
			TOTALE CAPITOLO 6		105,00	1.156,09	1.261,09

Capitolo 7 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02							
Materiale di pulizia							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2015 161	1	6: VIOLA ANDREA N. 69 del 25.05.2015	99: MEDITERRANEA DI COLETTA ANGELO IMPEGNO ACQUISTO SU MEPA MATERIALE PER PULIZIE E CARTA PER S TAMPANTE	2015	0,00	523,14	523,14
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	523,14	523,14
			TOTALE CAPITOLO 7		0,00	523,14	523,14

Capitolo 9 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02							
Carburante							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 39	1	6: VIOLA ANDREA N. 10 del 22.03.2022	88: CANCELLIERI CARBURANTI SRL impegno speso annuale rifornimento carburante , cancellieri carburanti srl	2022	73,01	0,00	73,01
			TOTALE ARTICOLO 1		73,01	0,00	73,01
			TOTALE CAPITOLO 9		73,01	0,00	73,01

Capitolo 11 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01							
Rimborsi comitato e/o c.d.a.							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 236	1	6: VIOLA ANDREA N. 53 del 30.12.2022	200: ANGELONI FABIO rimborso spese angeloni fabio 12/2022	2022	314,80	0,00	314,80
			TOTALE ARTICOLO 1		314,80	0,00	314,80
			TOTALE CAPITOLO 11		314,80	0,00	314,80

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi - esercizio 2022

Capitolo 12 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01							
Organo di revisione							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 282	1	7: COZZOLINO MARCO N. 31 del 19.12.2017	162: MATTEI GUGLIELMO IMPEGNO SPESEA MATTEI G. COMPENSO ANNO 2017	2017	0,00	2.000,00	2.000,00
2022 80	1	6: VIOLA ANDREA N. 16 del 25.05.2022	105: RAG.NORBERTA PIETRONI impegno spesa annuale organo revisione contabile annuale	2022	2.220,42	0,00	2.220,42
			TOTALE ARTICOLO 1		2.220,42	2.000,00	4.220,42
			TOTALE CAPITOLO 12		2.220,42	2.000,00	4.220,42

Capitolo 14 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.99							
Imposte e tasse varie							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2017 239	1	9: FITTIZIA N. 1 del 02.01.2017	100: REGIONE LAZIO TASSE tassa possesso auto consortile e richiesta sospensione legal e della riscossione	2017	0,00	230,06	230,06
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	230,06	230,06
			TOTALE CAPITOLO 14		0,00	230,06	230,06

Capitolo 15 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01							
emolumenti al personale							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 215	1		3: VIOLA GINO ANDREA impegno spesa indennita ' art 70 ccnl	2022	3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE CAPITOLO 15		3.000,00	0,00	3.000,00

Capitolo 18 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01							
Libri, riviste, stampati e cancelleria							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 232	1		66: WOLTERS KLUWER ITALIA SRL IMPEGNO SPESEA BANCA DATI WOLTERS KLUWER ITALIA SRL	2022	998,40	0,00	998,40
			TOTALE ARTICOLO 1		998,40	0,00	998,40
			TOTALE CAPITOLO 18		998,40	0,00	998,40

Capitolo 23 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.02							
Fondo mensa personale							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 233	1	7: COZZOLINO MARCO N. 45 del 21.12.2022	190: REPAS LUNCH COUPON SRL impegno spesa buoni pasto anno 2022	2022	800,00	0,00	800,00
			TOTALE ARTICOLO 1		800,00	0,00	800,00
			TOTALE CAPITOLO 23		800,00	0,00	800,00

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi - esercizio 2022

Capitolo 27 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05							
Posta e telefono							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 60	1		36: TIM S.p.A. impegno spesa telefonia fissa	2022	329,40	0,00	329,40
			TOTALE ARTICOLO 1		329,40	0,00	329,40
			TOTALE CAPITOLO 27		329,40	0,00	329,40

Capitolo 29 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.13							
Pulizia locali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2021 28	1	7: COZZOLINO MARCO N. 1 del 04.02.2021	185: EUROSERVICE SRL	2021	0,00	871,08	871,08
2022 2	1	7: COZZOLINO MARCO N. 3 del 10.01.2022	185: EUROSERVICE SRL impegno spesa servizio pulizia sede consortile	2022	871,08	0,00	871,08
			TOTALE ARTICOLO 1		871,08	871,08	1.742,16
			TOTALE CAPITOLO 29		871,08	871,08	1.742,16

Capitolo 31 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99							
Spese per la sicurezza negli ambienti di lavoro							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2021 219	1	7: COZZOLINO MARCO N. 27 del 18.10.2021	196: centro antincendio viterbo impegno spesa manutenzione estintore	2021	0,00	21,35	21,35
2022 235	1	7: COZZOLINO MARCO N. 47 del 29.12.2022	196: centro antincendio viterbo impegno spesa manutenzione estintore 2022/2023	2022	42,70	0,00	42,70
			TOTALE ARTICOLO 1		42,70	21,35	64,05
			TOTALE CAPITOLO 31		42,70	21,35	64,05

Capitolo 34 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.99							
incarichi legali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2016 88	1	6: VIOLA ANDREA N. 44 del 12.05.2016	159: Gammarota Nicola ricorso decreto ing.vo/atto precetto comune civitavecchia	2016	0,00	837,59	837,59
2019 286	1	6: VIOLA ANDREA N. 35 del 10.12.2019	158: DI GENESIO PAGLIUCA GABRIELE impegno spesa avv. Digenesio pagliuca per opposizione cartel la ag. entrate pec 08/10/2019	2019	0,00	1.340,78	1.340,78
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	2.178,37	2.178,37
			TOTALE CAPITOLO 34		0,00	2.178,37	2.178,37

Capitolo 38 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01							
stipendi e indennità							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi - esercizio 2022

Capitolo 38 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01							
stipendi e indennità							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 216	1		3: VIOLA GINO ANDREA impegno spesa indennita' art 70 ccnl	2022	3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		3.000,00	0,00	3.000,00
			TOTALE CAPITOLO 38		3.000,00	0,00	3.000,00

Capitolo 43 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.09							
Manutenzione ordinaria beni mobili							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2018 97	1	7: COZZOLINO MARCO N. 5 del 06.03.2018	21: Diemme srl IMPEGNO SPESA RIPARAZIONE URGENTE STAMPANTE OLIVETTI DCOPIA	2018	0,00	286,70	286,70
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	286,70	286,70
			TOTALE CAPITOLO 43		0,00	286,70	286,70

Capitolo 45 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02							
Realizzazione e manutenzione sistema informatico							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 230	1		212: iWEBYOU srl impegno spesa realizzazione sito web	2022	30.988,00	0,00	30.988,00
			TOTALE ARTICOLO 1		30.988,00	0,00	30.988,00
			TOTALE CAPITOLO 45		30.988,00	0,00	30.988,00

Capitolo 53 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11							
Incarichi professionali							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2022 213	1	6: VIOLA ANDREA N. 48 del 15.12.2022	211: TRIPPANERA STEFANO impegno spesa avv. trippanera parere pro-veritate	2022	1.785,00	0,00	1.785,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.785,00	0,00	1.785,00
			TOTALE CAPITOLO 53		1.785,00	0,00	1.785,00

Capitolo 56 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.06							
Computer, stampanti, fax, scanner ed accessori							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2015 108	1	7: COZZOLINO MARCO N. 27 del 19.02.2015	132: INTERSYSTEM impegno spesa mepa 04 licenze Internet Karspersky	2015	0,00	222,53	222,53
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	222,53	222,53
			TOTALE CAPITOLO 56		0,00	222,53	222,53

Capitolo 59 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.06							
Computer, stampanti, fax, scanner ed accessori							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali

CONSORZIO GESTIONE DELL'OSSERVATORIO AMBIENTALE

Elenco dei residui passivi - esercizio 2022

Capitolo 59 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.06							
Computer, stampanti, fax, scaner ed accessori							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2015 131	1	9: FITTIZIA N. 1 del 01.01.2009	ACQUISTO COMPUTER STAMPANTI FAX SEZ. TEC.CA	2015	0,00	4.421,74	4.421,74
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	4.421,74	4.421,74
			TOTALE CAPITOLO 59		0,00	4.421,74	4.421,74
Capitolo 66 Articolo 1 Piano dei Conti 7.01.03.01							
Contributo lavoro autonomo							
Numero	Pr.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da Competenza	Da Residui	Totali
2021 254	1		12: Erario ritenuta iacconto irpef parcella 04 del 01.03.2021	2021	0,00	175,00	175,00
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	175,00	175,00
			TOTALE CAPITOLO 66		0,00	175,00	175,00
			TOTALE GENERALE		44.527,81	12.586,06	57.113,87