

CASA DI OSPITALITA' "COLLEREALE E ASILI D'INFANZIA"

Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza fondata nel 1825

D.A. Reg. Sic. N° 665 del 12-11-1987

MESSINA

Determinazione del 31.03.2025 n°38

OGGETTO: Riduzione e storni accertamenti ed impegni esercizio finanziario 2024.

IL DIRIGENTE

ATTESO che, secondo la vigente normativa, l'esercizio finanziario 2024 termina il 31 dicembre 2024, però ai soli fini contabili protrae i propri effetti fino al 28 febbraio del corrente anno, consentendo pertanto l'emissione di reversali di incasso e di mandati di pagamento, limitatamente ad entrate accertate e non riscosse e a spese accertate e non pagate al 31-12-2024;

DATO ATTO che le entrate accertate ma non ancora riscosse dopo il 28.02.2025 e le spese impegnate ma non ancora pagate alla predetta data, costituiscono, rispettivamente, residui attivi e residui passivi del bilancio 2025;

RITENUTO di dover procedere ad una ricognizione di tutti gli accertamenti ed impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario 2024;

RITENUTO che, quanto gli accertamenti attivi, l'attività di controllo vada espletata in relazione al loro grado di esigibilità, tenendo conto dei seguenti parametri:

- certezza della riscossione,
- connessione a dilazioni di pagamento concesse ai debitori,
- incertezza della riscossione, in relazione a giudizio pendente,
- riconosciuta dubbia e difficile esazione,
- riconosciuta assoluta inesigibilità;

RITENUTO, in conformità alla proposta del Servizio Finanziario che ha esaminato ogni singolo residuo con la relativa documentazione, di dover mantenere l'iscrizione in bilancio degli accertamenti attivi:

- 1) che non risultano prescritti;
- 2) di non rilevante esigibilità, il cui recupero costituirebbe maggior onere economico per l'Ente;
- 3) per i quali vi è un giudizio in corso,
- 4) che non sono riconosciuti di assoluta inesigibilità;

RITENUTO che, quanto agli impegni passivi, l'attività di controllo vada espletata sull'effettiva sussistenza del debito;

RITENUTO, conseguentemente, di dover autorizzare la rimodulazione mediante riduzione/eliminazione di tutti gli altri accertamenti ed impegni che, secondo la succitata proposta, non hanno le suddette connotazioni (vedi allegati sub "A" e "B");

DATO ATTO che, a seguito della ricognizione effettuata secondo i criteri sopra individuati, gli accertamenti ed impegni assunti nel corso dell'esercizio finanziario 2024, sono quelli di cui alla elencazione allegata alla presente determinazione;

DATO ATTO che

- gli accertamenti attivi rimodulati come evidenziato nel prospetto analitico allegato "A" al presente atto, riguardano economie su rette e fitti;
- gli impegni passivi rimodulati come evidenziato nel prospetto analitico allegato "B" riguardano economie su pagamenti per la fornitura di beni e di servizi ;

CASA DI OSPITALITÀ COLLEREALE

ALLEGATO "A"
DETT. DIRIG. N° 38/2025

Anno: 2024

STAMPARELENCO STORNI SU ACCERTAMENTI

Capitolo: 1.101		Fitto fabbricato Is. 154 Viale San Martino Messina								
Estremi Accertamento (Anno - NumDob - NumDett - Data - AnnoResiduo)		Note Accertamento		Dell'ora		Importo Originario		Importo Attuale		Disponibilità
Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)		Note Storno						Importo Storno		
2024	8	1	08-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		11.300,50		9.826,63	0,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	12	1	08-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		11.049,85		9.432,00	1.992,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	29	1	08-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		11.956,00		11.385,82	0,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	31	1	08-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		43.462,00		38.824,00	0,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	37	1	09-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		6.087,50		6.000,00	0,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	55	1	18-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		11.049,85		8.190,00	3.729,96	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							
2024	67	1	19-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI		29.208,60		28.479,50	0,00	
	31-12-2024									
		1	Inesigibile							

Capitolo: 1.101

Fitto fabbricato Is. 154 Viale San Martino Messina

Estremi Accertamento		Note Accertamento		Delibera	Importo Originario	Importo Storno	Importo Attuale	Disponibilità
Anno - NumDoe - NumDelt - Data - AnnoResiduo	Estremi Storno	Data - Numero - TipStorno	Note Storno					
2024	177	1	02-02-2024		8.906,00		5.733,33	0,00
	31-12-2024		1	Inesigibile				
					VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI			
2024	178	1	02-02-2024		1.728,00		1.658,00	0,00
	31-12-2024		1	Inesigibile				
					VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI			
2024	186	1	04-02-2024		4.732,00		4.260,00	0,00
	31-12-2024		1	Inesigibile				
					VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI			
2024	456	1	28-05-2024		4.200,00		0,00	0,00
	31-12-2024		1	Inesigibile				
					VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI			
	31-12-2024		1	Inesigibile				
TOTALI CAPITOLO: 1.101					193.426,94	-25.095,66	168.331,28	22.527,60

STAMPATA ELENCO STORNI SU ACCERTAMENTI

Pagina 4

Capitolo: 1.105			FmI locali della Sede						
Estremi Accertamento (Anno - NumDoc - NumBert - Data - AnnoResiduo)			Note Accertamento		Delibera	Importo Originario	Importo Storno	Importo Attuale	Disponibilità
Estremi Storno (Data - Numero - TipStorno)			Note Storno						
2024	465	1 29-05-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSA			17.882,00		16.504,50	0,00
31-12-2024		1	Inesigibile				-1.377,50		
TOTALI CAPITOLO: 1.105						17.882,00	-1.377,50	16.504,50	0,00

Capitolo: 1.111			Fitto locali eredità Airis - via Piscorgnento Messina						
Estremi Accertamento (Anno - NumDoc - NumDet - Data - AnnoResiduo)			Note Accertamento		Delibera	Importo Ordinario		Importo Attuale	Disponibilità
Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)			Note Storno				Importo Storno		
2024	34	1 08-01-2024	VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO ALLA MENSI			4.431,00		2.100,00	0,00
31-12-2024			1 Inesigibile				-2.331,00		
TOTALI CAPITOLO: 1.111						4.431,00	-2.331,00	2.100,00	0,00

STAMPA ELENCO STORNI SU ACCERTAMENTI

Capitolo: 1.116

Fitti immobili ex IPAB Regina Margherita - Milazzo (ME)

Estremi Accertamento (Anno - NumDoc - NumDet - Data - AnnoResiduo)		Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)		Note Accertamento	Note Storno	Delibera	Importo Ordinativo	Importo Storno	Importo Attuale	Disponibilita	
2024	515	1	20-06-2024		VERSAMENTO DEL CANONE DI LOCAZIONE PER L'ANNO 2024 RELATIVO AI L. A. MENS.		556,00		225,00	0,00	
31-12-2024		1	Inesigibile					-331,00			
TOTALI CAPITOLO: 1.116								556,00	-331,00	225,00	0,00
TOTALI TITOLO: ENTRATE EFFETTIVE								232.843,94	-34.983,16	197.960,78	22.527,80

STAMPARE ELENCO STORNI SU IMPEGNI

Pagina: 1

ALLEGATO "B"
DET. DIR. N° 38/2025

Capitolo: 1.110		Fondo rischi per debiti controversi (IRES e IMPS)						
Anno - NumDoc - NumDat - Data - AnnoResiduo	Estremi Impegno	Note Impegno	Delibera	Importo Originario	Importo Storno	Importo Attuale	Disponibilità	
	Data - Numero - TipoStorno	Note Storno						
2024	225 1 08-04-2024		2024 Delib 38 del 18-04-2024. In Corso	70.000,00		0,00	0,00	
	31-12-2024	1 Insussistenza			-70.000,00			
TOTALI CAPITOLO: 1.110				70.000,00	-70.000,00	0,00	0,00	

Capitolo: 2.223		Servizi esterni ed appaltati a cooperative											
Estremi Impegno (Anno - NumDoc - NumDet - Data - AnnoResiduo)		Note Impegno		Delibera		Importo Originario		Importo Storno		Importo Attuale		Disponibilità	
Estremi Storno (Data - Numero - TipoStorno)		Note Storno											
2024	212	1	05-04-2024			2024 Delib 36 del 10-04-2024 In Corso	0,00			0,00		0,00	
18-04-2024		1	Altro			2024 Delib 41 del 28-05-2024 In Corso		0,00					
2024	231	1	09-04-2024			2024 Delib 36 del 10-04-2024 In Corso	351.000,00			0,00		0,00	
18-04-2024		1	Altro			2024 Delib 41 del 28-05-2024 In Corso		-351.000,00					
TOTALI CAPITOLLO: 2.223								361.000,00		-351.000,00		0,00	

RIEPILOGO TOTALI IMPEGNI PER TITOLO

Titolo	Totale Importi Originali	Totale Importi Sconto	Totale Importi Attuali	Totale Disponibilità
USCITE EFFETTIVE	460.250,00	-460.250,00	0,00	0,00
TOTALI GENERALI:	460.250,00	-460.250,00	0,00	0,00