

Verbale della Deliberazione di Comitato Istituzionale

n. 11 del 15 marzo 2018

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni.

L'anno **Duemila diciotto**, il giorno **quindici** del mese di **marzo**, alle ore quattordici e trenta, in Verona, nella Sede del Consiglio di Bacino Veronese, sita in Via Ca' di Cozzi n. 41, si è riunito il Comitato istituzionale a seguito di convocazione prot. n. 00377.18 del 12 marzo 2018.

Al momento della trattazione del presente punto all'ordine del giorno, i componenti del comitato istituzionale risultano:

	Presente	Assente
Mauro Martelli:	x	☐
Claudio Melotti:	☐	x
Giampaolo Provoli:	x	☐
Valentino Rossignoli:	x	☐
Luca Sebastiano:	x	☐

Presiede la riunione il Presidente del Consiglio di Bacino Veronese Mauro Martelli.

Il Presidente, accertata la sussistenza del numero legale, dichiara aperta la seduta. Invita quindi il Comitato istituzionale a trattare la proposta di deliberazione relativa all'oggetto sopra riportato.

Partecipa alla seduta il Direttore del Consiglio di Bacino Veronese, Dott. Ing. Luciano Franchini, che ne cura la verbalizzazione.

Il Presidente, al termine dell'esame della documentazione agli atti, pone in votazione la proposta che viene approvata all'unanimità dei voti resi in forma palese.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Mauro Martelli

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'Albo on line del sito internet del Consiglio di Bacino Veronese, nonché mediante affissione all'Albo pretorio nella sede dell'Ente il giorno 16 marzo 2018 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

SERVIZIO AFFARI GENERALI
f.to Dott.ssa Ulyana Avola

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ a seguito di pubblicazione all'Albo Pretorio di questo Ente, ai sensi di legge.

IL DIRETTORE
Dott. Ing. Luciano Franchini

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

IL COMITATO ISTITUZIONALE

Deliberazione n. 11 del 15 marzo 2018

Oggetto: **Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, comma 4, del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni.**

PREMESSO che:

- questo Ente, istituito in attuazione della LR del Veneto del 27 aprile 2012, n. 17 e della relativa Convenzione del 10 giugno 2013, è disciplinato, per quanto riguarda l'esercizio delle funzioni, degli organi, etc., dal decreto legislativo n. 267/2000 recante il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, e ss. mm. e ii.;
- con D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011, modificato e integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3, della Costituzione;
- ai sensi dell'art. 3 del citato D. Lgs. 118/2011 le amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

RICHIAMATO l'art. 3, comma 4, del suddetto D. Lgs. 118/2011 e ss.mm. che stabilisce: *"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. [...] 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."*

PRESO ATTO CHE la ricognizione annuale dei residui attivi e passivi consente di individuare formalmente:

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

- i debiti insussistenti o prescritti;
- i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito è esigibile;

VISTO il punto 9.1 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2011 che stabilisce che il riaccertamento ordinario dei residui trova specifica evidenza nel rendiconto finanziario, ed è effettuato annualmente, con un'unica deliberazione di giunta, previa acquisizione del parere dell'organo di revisione, in vista dell'approvazione del rendiconto;

VISTO il punto 8 dell'allegato 4/2 del D. Lgs. 118/2001 che stabilisce che il riaccertamento dei residui, essendo attività di natura gestionale, può essere effettuata anche nel corso dell'esercizio provvisorio, entro i termini previsti per l'approvazione del consuntivo e la variazione di bilancio necessaria alla reimputazione degli impegni e degli accertamenti all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili, è effettuata con delibera di giunta, a valere sull'ultimo bilancio di previsione approvato;

VISTO l'art. 12 della Convenzione istitutiva del Consiglio di Bacino Veronese, il quale definisce il Comitato Istituzionale come l'organo esecutivo dell'Ente.

VISTA la deliberazione di Assemblea d'Ambito n. 12 del 20 dicembre 2016 con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2017 – 2019;

VISTA inoltre la deliberazione di Assemblea d'Ambito n. 1 del 30 maggio 2017, esecutiva di approvazione del Rendiconto di Gestione dell'e.f. 2016 e contestuale assestamento generale del Bilancio di Previsione e.f 2017 – 2019;

VISTO il parere favorevole del revisore legale, così come previsto dall'art. 3 comma 4 del D. Lgs. 118/2011, allegato B;

VISTI i pareri favorevoli del Direttore, resi ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

DELIBERA

1. DI APPROVARE la variazione degli stanziamenti di entrata e di spesa così come riportato nell'allegato A).
2. DI DARE ATTO che a seguito del riaccertamento ordinario dei residui passivi è risultato un risparmio di spesa pari ad € 36.860,02 di cui € 30.000,00 relativi all'impegno di spesa per i progetti "Casa dell'acqua".
3. DI UTILIZZARE l'avanzo di amministrazione non vincolato di € 30.000,00 per finanziare nuovamente i progetti "Casa dell'acqua".
4. DI TRASMETTERE copia della presente deliberazione al Tesoriere dell'Ente.

Verona, lì 15 marzo 2018

IL DIRETTORE
f.to Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Mauro Martelli

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

IL COMITATO ISTITUZIONALE

Seduta del 15 marzo 2018

(art. 49 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

Oggetto: Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo 118/2011 e successive modificazioni.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la deliberazione in oggetto, il sottoscritto, Responsabile del Servizio interessato, esprime, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Verona, lì 12 marzo 2018

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile di Ragioneria esprime, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Verona, 12 marzo 2018

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

VARIAZIONI (USCITA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2017
TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	Insussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV	
31 / 0 01.02-1.03.02.04	Formazione del personale	2017	-294,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	-2.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 / 0 01.02-1.03.02.05	Utenze e canoni	2017	-25,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
190 / 0 01.02-1.03.02.11	Prestazioni professionali e specialistiche	2017	0,00	0,00	-6.021,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
220 / 0 01.02-1.03.02.07	Utilizzo beni di terzi	2017	-0,15	0,00	-0,56	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
230 / 0 01.02-1.03.02.02	Promozione del Consiglio di Bacino Veronese	2017	-181,00	0,00	-337,20	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
403 / 0 01.02-1.10.99.99	Contributi per progetti pilota "Casa dell'acqua"	2017	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
T O T A L E G E N E R A L E			2017	-501,04	0,00	-36.358,98	0,00	0,00	0,00	
			2018	102,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			2019	-2.212,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo

Nessuna suddivisione
-36.860,02

Fondi vincolati
0,00

Fondi investimenti
0,00

Fondi accantonati
0,00

ALLEGATO
 alla Deliberazione N°
 del ,.....

Consiglio di Bacino Veronese

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

ENTRATE

Pag. 2

Titolo		4 Entrate in conto capitale													
2o Livello		3 Altri trasferimenti in conto capitale													
Capitolo		Artic.	Descrizione						Cod.Bilancio				Accertato a residui		
250		0	TRASFERIMENTI DI CAPITALE (fondi APQ)						4031001001				0,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione						Atto	T.	Data	RESIDUO			
2	06-04-17	SF	Trasferimento di fondi APQ VEPI						0			163.800,00			
										TOTALE RESIDUI ANNO 2017			163.800,00		
										TOTALE CAPITOLO			163.800,00		

Capitolo		Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		Accertato a residui
263		0	Trasferimento di capitali DGRV 1023/2010	4031002000		171.025,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	RESIDUO
29	28-12-10	SF	DGR 1023/10 Trasferimento di capitali interventi SII	0		13.500,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2010		13.500,00
				TOTALE CAPITULO		13.500,00

Capitolo		Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		Accertato a residui
264		0	Trasferimento di capitale DGRV 2412/2011	4031002000		200.000,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	RESIDUO
7	31-12-13	SF	DGR 2412/2011	0		200.000,00
					200.000,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2013					200.000,00	
TOTALE CAPITULO					200.000,00	

		RESIDUO
TOTALE 2o LIVELLO	3	377.300,00
TOTALE TITOLO	4	377.300,00

Titolo		9 Entrate per conto terzi e partite di giro							
2o Livello		1 Entrate per partite di giro							
Capitolo		Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio		Accertato a residui	
1060		0	RIMBORSO ANTICIPAZINE FONDI PER SERVIZI ECONOMATO			9019903001		3.000,00	
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
1	08-02-17		Rimborso anticipazione di cassa economale 2017			7	DT	08-02-17	3.000,00
6	18-12-17		Restituzione seconda anticipazione di cassa economale 2017			71	DT	12-12-17	1.200,00
						TOTALE RESIDUI ANNO 2017			4.200,00
						TOTALE CAPITOLATO			4.200,00

		RESIDUO
TOTALE 2o LIVELLO	1	4.200,00
TOTALE TITOLO	9	4.200,00

TOTALE GENERALE		-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO
				381.500,00

Consiglio di Bacino Veronese

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

USCITE

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017 (Data di stampa 13-03-2018) Pag. 2

Pag. 2

[illegible]

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 13-03-2018)

Pag. 3

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 13-03-2018)

Pag. 3

41	10-10-17		Affidamento del servizio di sostituzione n. 13 filtri fancoil		61	DT	09-10-17	268,64
				TOTALE RESIDUI ANNO 2017				268,64
41	23-11-12		Rimborso spese vive incarico legale contro societa' Acque Potabili SpA per recupero crediti		88	DT	12-11-12	317,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2012				317,00
43	21-12-11	SF	Fondo di solidarieta' internazionale - Erogazione contributi		0			11.000,50
				TOTALE RESIDUI ANNO 2011				11.000,50
46	30-11-15		Incarico legale per recupero crediti verso la societa' Acque Potabili per il periodo 2012 - 2015		79	DT	30-11-15	11.419,20
47	30-11-15		Incarico legale per il recupero del credito verso societa' Acque Potabili - spese vive		79	DT	30-11-15	1.000,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2015				12.419,20
47	05-12-17		Pubblicazione pagina redazionale su TOP AZIENDE 2018		69	DT	04-12-17	1.952,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2017				1.952,00
49	31-12-12	SF	Fondo solidarieta' internazionale 2012		0			8.058,18
				TOTALE RESIDUI ANNO 2012				8.058,18
49	30-09-16		Incarico Responsabile del servizio di prevenzione e protezione nel luogo di lavoro - periodo 2016 - 2017		83	DT	30-09-16	1.332,24
50	10-10-16		Campagna informativa sulla attivita' del Consiglio di Bacino - Magazine Verona 1000 Imprese 2016/2017		84	DT	10-10-16	3.050,00
51	22-12-17		Spese economali da attribuire a spese postali		75	DT	22-12-17	9,95
52	22-12-17		Spese economali da attribuire a spese di viaggi		75	DT	22-12-17	2.800,90
53	22-12-17		Spese economali da attribuire a spese per acquisto di materiale di consumo e cancelleria		75	DT	22-12-17	278,31
54	22-12-17		Spese economali per acquisto hardware		75	DT	22-12-17	632,99
55	22-12-17		Spese economali per pagamento bollo auto		75	DT	22-12-17	146,71
56	22-12-17	SF	Spese di viaggio 2017		0			1.500,00
57	22-12-17		Accantonamento somme per ricorso Acque Potabili		38	D	29-06-17	27.054,19
				TOTALE RESIDUI ANNO 2017				36.805,29
57	31-12-15	SF	Reinvestimento aumento tariffario 5% 2015		0			40.000,00
				TOTALE RESIDUI ANNO 2015				40.000,00

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 13-03-2018)

Pag. 4

58	31-12-12		Consulenza legale in merito a credito verso CISI SpA in liquidazione	93	DT	06-12-12	6.292,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2012							6.292,00
58	31-12-13		DGR 2412/2011	0			200.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2013							200.000,00
60	31-12-15	SF	Premi anno 2015	0			7.087,26
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							7.087,26
61	31-12-13	SF	Fondo di solidarieta' internazionale 2013 - consumi 2012	0			67.282,66
TOTALE RESIDUI ANNO 2013							67.282,66
65	31-12-16	SF	Premi anno 2016 e arretrati contrattuali	0			6.786,36
TOTALE RESIDUI ANNO 2017							6.786,36
67	31-12-16		Fondo di solidarieta' sociale	2	DA	31-05-16	160.933,99
72	31-12-16	SF	Aumenti tariffari 5% 2016	0			35.994,68
73	31-12-16	SF	Rimborso spese di viaggio 2016	0			1.500,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							198.428,67
152	31-12-03		CONTRIBUTI A FAVORE DEGLI ENTI LOCALI	6	DA	26-06-03	50.438,76
TOTALE RESIDUI ANNO 2003							50.438,76
164	24-12-04	SF	REINVESTIMENTO AUMENTI 5% ANNO 2004	0			18.240,55
TOTALE RESIDUI ANNO 2004							18.240,55
212	28-12-10	SF	DGR 2424/09 Trasferimento di capitali	0			3.877,76
214	28-12-10	SF	DGR 1023/10 - Trasferimento di capitali	0			13.500,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2010							17.377,76
226	21-12-07	SF	REINVESTIMENTO PROVENTI 5% 2006	0			493.592,74
TOTALE RESIDUI ANNO 2007							493.592,74
251	31-12-08		REINESTIMENTO AUMENTI TARIFFARI ANNO 2008	1	DA	28-01-08	153.103,12
TOTALE RESIDUI ANNO 2008							153.103,12
							RESIDUO

TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO
			3.011.352,74

CONSIGLIO DI BACINO "VERONESE"

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

RELAZIONE DEL REVISORE LEGALE

Il Revisore Legale del Consiglio di Bacino Veronese,

- preso atto dell'elenco dei residui attivi e passivi da riportare nel bilancio di previsione 2018 - 2020;
- visto l'elenco delle variazioni dei residui attivi e passivi, che evidenzia in modo distinto le insussistenze, le rideterminazioni e le variazioni al fondo pluriennale vincolato;
- visti i pareri favorevoli espressi in materia tecnica e contabile dal Direttore, anche in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario,
- tenuto conto che l'Ente svolge attività non commerciale, come risulta dalla convenzione istitutiva dell'Ente e dalla Relazione del Comitato Istituzionale al rendiconto di gestione;
- tenuto conto dell'informativa anche verbale resa al revisore legale sulla situazione generale del Consiglio di Bacino;

considerato che sono state analiticamente valutate le ragioni per il mantenimento dei residui attivi e passivi;

preso atto che la variazione dei residui attivi riguarda accertamenti di fondi regionali per i quali le relative opere sono giunte a conclusione e pertanto nulla è più dovuto;

preso atto che alla variazione dei residui attivi corrisponde la riduzione dei residui passivi collegati agli stessi fondi regionali;

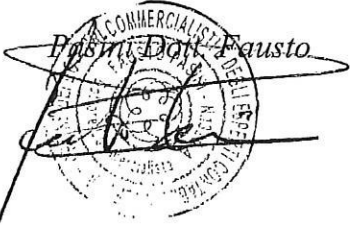
preso atto che le altre variazioni dei residui passivi sono dovute a risparmi di spesa;

esprime

parere favorevole sul piano tecnico all'approvazione della variazione ordinaria dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2017 da riportare nel bilancio di previsione 2018 -2020.

Verona, 14/03/2018

Il Revisore Legale

Fausto


ALLEGATO *B)*
alla Deliberazione N° *11*
del C. b. del *15/3/2018*