



CONSIGLIO DI BACINO VALLE DEL CHIAMPO

Sede legale: Piazza Libertà 12 36071 Arzignano (VI)

REGISTRO DEGLI ATTI DEL COMITATO ISTITUZIONALE

N. 01

DEL: 12/04/2016

OGGETTO:

RIACERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

L'anno duemila16, il giorno 12 del mese di **Aprile** alle ore 15.30 presso la sala consiliare del Municipio di Arzignano si è riunito il Comitato Istituzionale nelle persone dei Signori

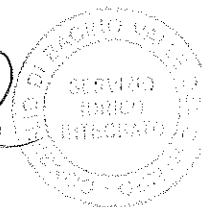
- | | |
|---------------------|--|
| 1. Gentilin Giorgio | Sindaco del Comune di Arzignano |
| 2. Ceron Renato | Sindaco del Comune di Brendola |
| 3. Magnabosco Dino | Sindaco del Comune di Montebello Vicentino |

Assiste alla seduta il Direttore del Consiglio di bacino Dott.ssa **Alessandra Maule**.
Il Presidente, Sig. **Gentilin dott. Giorgio**, riconosciuta legale l'adunanza invita il Comitato Istituzionale a deliberare sull'oggetto sopraindicato.

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Publicata all'Albo Pretorio il 14/04/2016
Divenuta esecutiva dopo il decimo giorno

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Alessandra Maule



C.I. n. 01 del 12/04/2016
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.

IL COMITATO ISTITUZIONALE

VISTA la legge regionale n. 17 del 27/04/2012, con la quale, in attuazione delle disposizioni ora richiamate, la Regione Veneto ha stabilito che le funzioni amministrative relative alla programmazione e controllo del servizio idrico integrato di cui agli art.147 e seguenti del D.Lgs.n. 152/2006 sono esercitate per ciascun Ambito territoriale ottimale da enti di regolazione denominati Consigli di Bacino;

DATO ATTO che:

1. in data 29/10/2012, a seguito della sottoscrizione della convenzione per la cooperazione tra gli enti locali partecipanti compresi nell'ATO Valle del Chiampo, si è formalmente costituito il Consiglio di bacino Valle del Chiampo;
2. in data 24/06/2013 il Consiglio di bacino è divenuto operativo, a seguito dell'avvenuta elezione dei propri organi istituzionali, ossia del Comitato istituzionale e del Presidente;

RICHIAMATO il D. Lgs. 118/2011, come modificato dal D. Lgs. 126/2014, ai sensi del quale, a decorrere dal 01.01.2015, gli enti locali devono applicare le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, contenute nel decreto medesimo;

CONSIDERATO che:

- il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato enunciato nell'allegato 1 al DPCM 28.12.2011, dispone che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza;
- l'art. 7, comma 3, del D.P.C.M. citato dispone che gli enti, prima di inserire in bilancio i residui attivi e passivi, devono procedere al loro riaccertamento tenendo conto che possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'anno di riferimento, ma non incassate e non possono essere conservati tra i residui passivi le spese impegnate la cui esigibilità è riferibile ad esercizi successivi, con la conseguenza che le entrate e le spese accertate ed impegnate non esigibili nell'esercizio considerato sono immediatamente re-imputate all'esercizio in cui sono esigibili;
- L'art. 7, comma 3 del D.P.C.M. prevede che la variazione di bilancio necessaria alla re-imputazione degli accertamenti e degli impegni all'esercizio in cui le obbligazioni sono esigibili sono effettuate con delibera della Giunta Comunale;

RILEVATO che:

- nell'ambito delle operazioni propedeutiche alla formazione del rendiconto dell'esercizio 2015 il Consiglio di Bacino Valle del Chiampo ha condotto, un'approfondita analisi allo scopo di riallineare i valori degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa alla normativa, così da fornire una situazione aggiornata della consistenza della massa dei residui provenienti dalla competenza 2015 e dagli esercizi precedenti;

ATTESO che le verifiche citate hanno portato alla formazione dei seguenti risultati:

- consistenza dei residui attivi da inserire nel rendiconto 2015 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza **Allegato A1**;
- individuazione dei residui passivi da stralciare del bilancio e consistenza dei residui passivi da inserire nel rendiconto 2015 per gli importi e secondo gli esercizi di provenienza **Allegato A2**;

C.I. n. 01 del 12/04/2016
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.

RICHIAMATO il bilancio di previsione 2015-2017 approvato con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 09 del 22/12/2015, dichiarata immediatamente eseguibile;

VISTO che in base alla normativa sopra richiamata compete al Comitato istituzionale l'adozione del presente provvedimento, trattandosi di attività gestionale, meramente ricognitiva dei residui esistenti al 31/12/2015 e di adeguamento degli stessi al principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata, previo parere dell'organo di revisione contabile, tempestivamente trasmesso all'Assemblea;

VISTA la L. R. n. 17 del 27/04/2012, che ha individuato l'Ambito territoriale ottimale denominato Valle del Chiampo;

VISTO l'art. 12 della convenzione istitutiva del Consiglio di Bacino Valle del Chiampo sottoscritta il 29/10/2012;

DATO ATTO dell'acquisizione dei pareri previsti dalla vigente normativa;

DATO ATTO dell'acquisizione del parere del Revisore dei Conti, allegato al presente provvedimento;

DATO ATTO che sulla presente deliberazione il Direttore ha espresso i pareri di cui all'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267, riportati in calce alla medesima;

DELIBERA

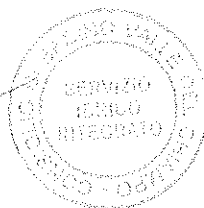
1. di approvare il riaccertamento ordinario dei residui, come da seguenti allegati alla presente:
A 1) Elenco degli accertamenti conservati a residuo;
A 2) Elenco degli impegni stralciati dal bilancio e degli impegni conservati a residuo;
2. di comunicare l'adozione del presente atto all'Assemblea d'Ambito ai sensi dell'art. 3, comma 8, del D.Lgs. 118/2011.

La presente deliberazione viene dichiarata, con successiva votazione e con voti unanimi, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - comma 3 - del T.U. n. 267/2000, data l'urgenza di dare esecuzione al provvedimento.

ALLEGATI:

- 1) Allegato A1 Elenco degli accertamenti conservati a residuo;
- 2) Allegato A2 Elenco degli impegni conservati a residuo;
- 3) Parere revisore.

IL PRESIDENTE
Dott. Giorgio Gentilin



IL DIRETTORE
Dott.ssa Alessandra Maule

C.I. n. 01 del 12/04/2016
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI.

Parere tecnico espresso:

FAVOREVOLE

IL DIRETTORE
Dott.ssa Alessandra Maule

Parere contabile espresso:

FAVOREVOLE

IL DIRETTORE
Dott.ssa Alessandra Maule

Elenco dei residui riaccertati - Accertamenti

Elenco dei filtri utilizzati

- TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI

- RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

Ordinamento

- Numero di impegno/accert.

Codice Accert.	Descrizione Accertamento	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp. da Pluri al 01/01/2015 (A)	Variazioni e nuovi accertamenti (B)	di cui: Minor residuo/ Maggior entrata	Incassato (C)	Residuo al 31/12/2015 (D)=A+B-C	Disponibile al 31/12/2015 (E)
74 0	CONTRIBUTO DELLA REGIONE PER INCARICHI PIANI DIRETTORE	40300100002		2004	24.308,45	0,00	0,00	0,00	24.308,45	24.308,45
213 0	CONTRIBUTO MEDIOCHIAMPO ANNO 2010 E ANNO 2011	20500010001		2012	17.336,89	0,00	0,00	17.336,89	0,00	0,00
235 0	SALDO CONTRIBUTO COPERTURA VASCHE	40300100001		2013	143.595,07	0,00	0,00	0,00	143.595,07	143.595,07
240 0	CONTRIBUTO ENTE GESTORE MEDIO CHIAMPO	20500010001		2013	16.784,01	0,00	0,00	16.784,01	0,00	0,00
258 0	CONTRIBUTO MEDIO CHIAMPO RIF. ANNO 2013	20500010001		2014	17.812,89	0,00	0,00	12.279,10	5.533,79	5.533,79
566 0	RIMBORSO COMPENSI SERVIZI CONTO TERZI	60500000001		2015	0,00	3.039,79	0,00	3.039,79	0,00	0,00
567 0	RITENUTE ERARIALI 2015	60200000001		2015	0,00	12.203,67	0,00	11.295,69	907,98	907,98
568 0	RITENUTE PREVIDENZIALI 2015	60100000001		2015	0,00	4.466,56	0,00	4.466,56	0,00	0,00
569 0	RIVALSA INAIL 2010-2014	60100000001		2015	0,00	166,65	0,00	166,65	0,00	0,00
570 0	Interessi Attivi	30500100001		2015	0,00	58,65	0,00	58,65	0,00	0,00
571 0	IVA SPLIT PAYMENT	60500000001		2015	0,00	1.488,87	0,00	1.213,86	275,01	275,01
572 0	rivalsa inail 1/3	60100000001		2015	0,00	18,52	0,00	18,52	0,00	0,00
573 0	IRPEF DAL BIANCO	60200000001		2015	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
574 0	CONTRIBUTO ANNUALITA' 2014 ENTE GESTORE ACQUE DEL CHIAMPO	20500010001		2015	0,00	193.394,68	0,00	193.394,68	0,00	0,00
575 0	ACCORDO INTEGRATIVO FRATTA GORZONE - CONTRIBUTO ANNO 2015	40200010001		2015	0,00	1.285.000,00	0,00	1.285.000,00	0,00	0,00
576 0	IRPEF DOTT.SSA BUTERA RAFFAELLA	60200000001		2015	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
TOTALI					219.837,31	1.500.837,39	0,00	1.546.054,40	174.620,30	174.620,30

Elenco dei residui riaccertati - Impegni

Elenco dei filtri utilizzati
 - TIPOLOGIA RESIDUI: TUTTI
 - RESIDUI GENERATI SIA DA COMPETENZA CHE DA RESIDUO

Ordinamento
 - Numero di impegno/accert.

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Compa da Pluri al 01/01/2015 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B)	di cui: Minor residuo/ Maggior entrata	Speso (C)	Residuo ai 31/12/2015 (D)=A+B-C	Disponibile ai 31/12/2015 (E)
589 0	SALDO CONTRIBUTO COPERTURA VASCHE	20904070001		2013	143.595,07	0,00	0,00	0,00	143.595,07	143.595,07
612 0	IMPEGNO RATA 2013 DEL CONTRIBUTO PER 1^ LINEA IMPIANTO PILOTA	20904070001		2013	1.285.000,00	0,00	0,00	0,00	1.285.000,00	1.285.000,00
613 0	IMPEGNO CONVENZIONE SARTORI CON COMUNE ARZIGNANO	40000050001		2014	647,98	0,00	0,00	647,98	0,00	0,00
614 0	COMPENSO SARTORI ANNO 2014	10102010001		2014	3.211,02	0,00	0,00	228,88	2.982,14	2.982,14
614 0	COMPENSO SARTORI ANNO 2014	10102010001		2015	0,00	-2.982,14	-2.982,14	0,00	-2.982,14	-2.982,14
615 0	IRAP SARTORI ANNO 2014	10102070010		2015	0,00	-668,60	-668,60	0,00	-668,60	-668,60
615 0	IRAP SARTORI ANNO 2014	10102070010		2014	668,60	0,00	0,00	0,00	668,60	668,60
616 0	COMPENSO DIRETTORE 2014	10102030010		2014	4.209,70	0,00	0,00	0,00	4.209,70	4.209,70
616 0	COMPENSO DIRETTORE 2014	10102030010		2015	0,00	-4.209,70	-4.209,70	0,00	-4.209,70	-4.209,70
617 0	IRAP DIRETTORE MESI GENNAIO E FEBBRAIO 2014	10102070010		2015	0,00	-306,00	-306,00	0,00	-306,00	-306,00
617 0	IRAP DIRETTORE MESI GENNAIO E FEBBRAIO 2014	10102070010		2014	306,00	0,00	0,00	0,00	306,00	306,00
633 0	CONVENZIONE SARTORI COMUNE DI ARZIGNANO	40000050001		2014	143,18	0,00	0,00	143,18	0,00	0,00
634 0	CONTRIBUTO ANNUALITA' 2014 IMPIANTO TRATTAMENTO FANGHI	20904070001		2014	1.285.000,00	0,00	0,00	0,00	1.285.000,00	1.285.000,00
635 0	APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ACCERTATO SULLA BASE DEL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2013	20904070001		2014	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	430.000,00
636 0	SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO CONFIGURAZIONE E ASSISTENZA AL SOFTWARE PER LA GESTIONE DELLA CONTABILITA'	10101080010		2014	5.917,00	0,00	0,00	5.917,00	0,00	0,00
1504 0	COMPENSO SARTORI ELISA GENNAIO 2015	10102010001		2015	0,00	1.947,13	0,00	1.947,13	0,00	0,00

CONSIGLIO DI BACINO VALLE DEL CHIAMPPO

Elenco dei residui riaccertati

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Comp.da Puri al 01/01/2015 (A)	Variazioni e nuovi Impegni (B) Maggior entrata	di cui: Minor residuo/ entrata	Speso (C)	Residuo al 31/12/2015 (D)=A+B-C	Disponibile al 31/12/2015 (E)
1505 0	IRAP SARTORI ELISA GENNAIO 2015	10102070010		2015	0,00	126,87	0,00	126,87	0,00	0,00
1506 0	COMPENSO DIRETTORE GENNAIO 2015	10102030010		2015	0,00	1.966,83	0,00	1.966,83	0,00	0,00
1507 0	IRAP DIRETTORE GENNAIO 2015	10102070010		2015	0,00	144,50	0,00	144,50	0,00	0,00
1508 0	RIMBORSO COMPENSI SERVIZI C/TERZI	40000050001		2015	0,00	545,43	0,00	545,43	0,00	0,00
1509 0	RITENUTE ERARIALI 2015	40000020001		2015	0,00	11.903,67	0,00	10.995,69	907,98	907,98
1510 0	RITENUTE PREVIDENZIALI 2015	40000010001		2015	0,00	4.466,56	0,00	4.466,56	0,00	0,00
1511 0	Ravedimento Oneroso anno 2014	10101080010		2015	0,00	47,16	0,00	47,16	0,00	0,00
1520 0	ELABORAZIONE CU PROFESSIONISTI	10102030010		2015	0,00	36,60	0,00	36,60	0,00	0,00
1521 0	RIVALSA INAL 2010-2014	40000010001		2015	0,00	185,17	0,00	166,65	18,52	18,52
1522 0	Interessi Passivi	10101080010		2015	0,00	26,46	0,00	26,46	0,00	0,00
1523 0	COMPENSO DIRETTORE FEBBRAIO 2015	10102030010		2015	0,00	1.966,83	0,00	1.966,83	0,00	0,00
1524 0	Incarico al legale avv. Ambrogio Dal Bianco	10101030010		2015	0,00	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	0,00
1525 0	IRAP DIRETTORE FEBBRAIO 2015	10102070010		2015	0,00	144,50	0,00	144,50	0,00	0,00
1526 0	COMPENSO SARTORI COMUNE ARZI 02/2015 + STRAORD. 12/2014	40000050001		2015	0,00	281,04	0,00	281,04	0,00	0,00
1527 0	COMPENSO SARTORI FEBBRAIO CDB 2015	10102010001		2015	0,00	1.913,33	0,00	1.913,33	0,00	0,00
1528 0	IRAP SARTORI CDB 2015	10102070010		2015	0,00	1.523,74	0,00	1.523,74	0,00	0,00
1529 0	COMPENSO REVISORE DEI CONTI ANNO 2015	10102030010		2015	0,00	1.903,20	0,00	1.903,20	0,00	0,00
1530 0	SPESE VARIE ANNO 2015	10102020010		2015	0,00	568,93	0,00	568,93	0,00	0,00
1531 0	I/A SPLIT PAYMENT	40000050001		2015	0,00	1.741,86	0,00	1.213,86	528,00	528,00
1532 0	INCARICO CESARE BASSETTO ANNO 2015	10102030010		2015	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
1533 0	IRAP INCARICO BASSETTO CESARE ANNO 2015	10102070010		2015	0,00	59,50	0,00	59,50	0,00	0,00
1534 0	INCARICO MARCAZZAN PAOLA ANNO 2015	10102030010		2015	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00
1535 0	IRAP MARCAZZAN PAOLA ANNO 2015	10102070010		2015	0,00	34,00	0,00	34,00	0,00	0,00
1536 0	INCARICO DITTA CEDAK PER SERVIZIO DI ELABORAZIONI CONTABILI ANNO 2015	10102030010		2015	0,00	2.836,50	0,00	2.836,50	0,00	0,00
1538 0	COMPENSO DIRETTORE MARZO 2015 + RISULTATO	10102030010		2015	0,00	6.824,84	0,00	6.824,84	0,00	0,00
1539 0	IRAP DIRETTORE MARZO2015 + RISULTATO	10102070010		2015	0,00	501,50	0,00	501,50	0,00	0,00
1540 0	COMPENSO SARTORI COMUNE ARZIGNANO 2015	40000050001		2015	0,00	1.960,33	0,00	1.960,33	0,00	0,00
1541 0	COMPENSO SARTORI 2015 CDB	10102010001		2015	0,00	23.109,77	0,00	23.109,77	0,00	0,00

Codice Imp.	Descrizione Impegno	Capitolo	Responsabile	Anno Comp.	Residuo e Compta Pluri al 01/01/2015 (A)	Variazioni e nuovi impegni (B) Maggior entrata	di cui: Minor residuo/ entrata	Speso (C)	Residuo al 31/12/2015 (D)=A+B-C	Disponibile al 31/12/2015 (E)
1542 ()	IRPEF DAL BIANCO	40000020001		2015	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
1543 ()	IMPEGNO DI SPESA PER ACQUISTO FORNITURA DEL SERVIZIO DI START UP PER LA GESTIONE E CONSERVAZIONE FE	10102020020		2015	0,00	1.464,00	0,00	1.464,00	0,00	0,00
1544 ()	COMPENSO DIRETTORE TOSINI APRILE 2015	10102030010		2015	0,00	1.573,47	0,00	1.573,47	0,00	0,00
1545 ()	IRAP DIRETTORE TOSINI APRILE 2015	10102070010		2015	0,00	115,60	0,00	115,60	0,00	0,00
1546 ()	CONSULENZA ELABORAZIONE CEDOLINI PAGA ANNO 2015 - INFO LINE SRL	10102030010		2015	0,00	933,30	0,00	933,30	0,00	0,00
1547 ()	COMPENSO DIRETTORE MAULE ALESSANDRA	10102030010		2015	0,00	16.127,01	0,00	16.127,01	0,00	0,00
1548 ()	IRAP DIRETTORE MAULE ALESSANDRA ANNO 2015	10102070010		2015	0,00	1.184,90	0,00	1.184,90	0,00	0,00
1549 ()	IMPEGNO DI SPESA GEL COMMERCIALE - CONTO ANNUALE 2014	10101080010		2015	0,00	366,00	0,00	366,00	0,00	0,00
1551 ()	INCARICHI PROFESSIONALI TONELLOTTI E BUTERA	10102030010		2015	0,00	17.500,00	0,00	4.270,00	13.230,00	13.230,00
1552 ()	ABBONAMENTO A IL GIORNALE DI VICENZA CLIC	10101080010		2015	0,00	179,99	0,00	179,99	0,00	0,00
1553 ()	IRPEF DOTT.SSA BUTERA RAFFAELLA	40000020001		2015	0,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00
1554 ()	Acquisito Assistenza Installazione Software di protocollo Informativo	10102020020		2015	0,00	4.028,00	0,00	0,00	4.028,00	4.028,00
1555 ()	IRPEF REVISORE DEI CONTI ANNO 2015	40000020001		2015	0,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00
TOTALI					3.158.698,55	106.375,28	-8.166,44	102.766,26	3.162.307,57	3.162.307,57



CONSIGLIO DI BACINO

VALLE DEL CHIAMPO

Relazione dell'organo di revisione

- *sul riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.*

L'organo di revisione

DONAGEMMA DOTT. GIULIO

Il Revisore Legale del Consiglio di Bacino Valle del Chiampo

Premesso che l'organo di revisione in data 11/04/2016 ha esaminato:

- 1) lo schema di provvedimento del Comitato Istituzionale avente ad oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi"
- 2) gli allegati A1 e A2 alla delibera nei quali sono state dettagliatamente riportate le risultanze dell'attività di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi esistenti alla data del 31/12/2015;

ATTESO che il provvedimento è composto da tutti gli allegati di legge :

- visto il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";
- visto il D. Lgs. n. 118/2011 e ss. mm. ii. "Armonizzazione contabile degli Enti Locali"

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE sulla suddetta proposta di deliberazione esaminata di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte corrente e di parte capitale ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. 118/2011 e ss. mm. ii. del Consiglio di Bacino Valle del Chiampo.

Arzignano 11/04/2016

L'ORGANO DI REVISIONE

Donagemma dott. Giulio

