

**COPIA**

DELIBERAZIONE 37  
IN DATA 05.07.2021  
PROTOCOLLO N° 595

**CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE**

**ESTRATTO DEL VERBALE DEL COMITATO ISTITUZIONALE**

OGGETTO: Documento Unico di Programmazione 2022/2024 ai sensi dell'art. 170 del D.Lgs 267/2000 \_\_\_\_\_

L'anno duemilaventuno addì 05 del mese di Luglio alle ore 14.30 in continuazione, in videoconferenza, a seguito di inviti diramati dal Presidente con lettera prot. n.594 del 30.06.2021 si è riunito il COMITATO ISTITUZIONALE con l'intervento dei Sigg.:

N°	COGNOME E NOME	PRESENTI	ASSENTI
1	PAOLA GUZZO – Presidente	X	
2	PINO FAVARO – Componente	X	
3	NICOLA FANTUZZI - Componente	X	

Partecipa l'infrascritto Direttore Dott. Agostino Battaglia

Assume la Presidenza la Dr.ssa Paola Guzzo, la quale constatata la legalità della seduta la dichiara aperta, invitando il Comitato Istituzionale a deliberare sull'oggetto.

DELIBERAZIONE N. 37

DEL 05.07.2021

PROT. 595

---

OGGETTO: Art. 193 D.Lgs. 267/2000. Verifica degli equilibri di bilancio e ricognizione dello stato di attuazione dei programmi. Approvazione

---

### **IL COMITATO ISTITUZIONALE**

CONSIDERATO CHE l'art. 193 del T.U. 267/2000 prevede la verifica e il riscontro della gestione dell'Ente da svolgere seguendo le procedure contenute nel regolamento di contabilità e comunque almeno una volta entro il 31 luglio;

- il provvedimento si configura come un momento di verifica intermedia della gestione di ciò che era previsto nella programmazione di bilancio e di quanto realizzato nel periodo preso in considerazione;
- la presente verifica si concretizza nel controllo degli equilibri di bilancio e nello stato di attuazione dei programmi alla data del 30/06/2021;
- le operazioni di verifica degli equilibri di bilancio riguardano il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri interni di bilancio e in proiezione al 31.12.2021;
- il controllo degli equilibri è stato effettuato sui singoli stanziamenti di bilancio d'entrata e di spesa alla data del 30/06/2021 e in proiezione alla data del 31.12.2021 evidenziando il perfetto rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri interni di bilancio, a conferma delle previsioni.

VISTA la relazione elaborata dagli uffici del Consiglio di Bacino., che si allega al presente provvedimento per farne parte integrante e sostanziale, che contiene i prospetti contabili e le valutazioni finanziarie dell'operazione di ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e la verifica degli equilibri finanziari;

PREMESSO che con Deliberazione di Assemblea n.3 del 11/02/2021, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2021, il pluriennale 2021-2023 e il Documento Unico di Programmazione;

CHE con Deliberazione di Comitato Istituzionale n. 20 del 15/03/2021 è stato approvato il Piano esecutivo di gestione anno 2021;

VISTA la Delibera di Assemblea n. 7 del 14/05/2021 ad oggetto: "Variazione al Bilancio di Previsione 2021 ai sensi del comma 5-bis dell'art. 175 del T.U. 267/2000. Approvazione";

**DELIBERA**

- di dare atto che le premesse alla presente delibera costituiscono parte integrante e sostanziale alla stessa e si intendono integralmente riportate nel dispositivo della delibera;
- di predisporre il Documento Unico di Programmazione 2022/2024 ai sensi dell'art. 170 del D.Lgs 267/2000 facente parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e di rinviarlo per competenza all'Assemblea per l'approvazione;
- di dare atto che è stato espresso il parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi del 4° comma dell'art. 134 del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000;
- di pubblicare il presente provvedimento all'Albo ai sensi dell'art. 125 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

IL DIRETTORE

F.to Dott. Agostino Battaglia

F.to

**PROPOSTA DELIBERAZIONE COMITATO ISTITUZIONALE PROT. N. 595 DEL 30.06.2021**

OGGETTO: Art.193 D.lgs 267/2000. Verifica degli equilibri di bilancio e ricognizione dello stato di attuazione dei programmi. **Approvazione**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA - CONTABILE**

Il sottoscritto Ing. Antonio Susanna Vice Direttore;

**Vista** la proposta di deliberazione di cui all'oggetto;

**Visto** l'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000 n. 267, "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";

Esprime parere:

**FAVOREVOLE**

Conegliano, 30/06/2021

IL VICE DIRETTORE  
F.to Ing. Antonio Susanna

## RELAZIONE DEL RESPONSABILE ECONOMICO-FINANZIARIO

Il Bilancio di previsione 2021 è stato approvato con Deliberazione dell'Assemblea n. 3 del 11/02/2021, esecutiva ai sensi di legge.

L'equilibrio finanziario è dimostrato dagli stessi importi relativi agli stanziamenti attuali dell'entrata e della spesa al netto dei servizi per conto terzi. Questo valore evidenzia il totale delle risorse impiegate per finanziare i vari programmi di spesa.

La relazione fa riferimento alle previsioni al 31/12, tenuto conto dell'accertato e dell'impegnato a tutto il 30/06/2021 evidenziando gli eventuali scostamenti noti a tutt'oggi con riferimento anche al programma degli investimenti.

### CONCLUSIONI

La relazione evidenzia in proiezione il perfetto rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri interni di bilancio, a conferma delle previsioni. Non si segnala inoltre la sussistenza di debiti fuori bilancio. Per quanto sopra esposto è possibile dare atto che la situazione finanziaria del Consiglio di Bacino Veneto Orientale, essendo in equilibrio, non presenta i presupposti per l'adozione di un provvedimento di ripiano.

### **- GESTIONE DEI PROGRAMMI ED EQUILIBRI FINANZIARI -**

L'operazione di ricognizione sottoposta all'analisi dell'Assemblea d'Ambito ha una triplice finalità:

- *Verificare*, prendendo in considerazione ogni aspetto della gestione finanziaria, il permanere degli equilibri generali di bilancio;
- *Intervenire*, qualora gli equilibri di bilancio siano intaccati, deliberando le misure idonee a ripristinare la situazione di pareggio;
- *Monitorare*, tramite l'analisi della situazione contabile attuale, lo stato di attuazione dei programmi generali intrapresi dall'Ente. L'adempimento, in un certo senso, costituisce un vero e proprio bilancio infrannuale.

### **- FONTI FINANZIARIE ED UTILIZZI ECONOMICI -**

Il bilancio ufficiale richiede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in titoli.

Il totale delle entrate - depurato dalle operazioni effettuate per conto di terzi e dalle entrate destinate a coprire il rimborso dei prestiti - indica il valore totale delle risorse impiegate per finanziare i programmi di spesa. Allo stesso tempo, il totale delle spese - sempre calcolato al netto delle operazioni effettuate per conto terzi e del rimborso di prestiti - riporta il volume generale delle risorse impiegate nei programmi. Quella appena prospettata, è la rappresentazione in forma schematica dell'equilibrio che deve esistere negli stanziamenti di bilancio tra le fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici.

Nella prima colonna sono esposti gli stanziamenti attuali del bilancio 2021. Le colonne successive indicano, rispettivamente, le previsioni di entrata e di uscita aggiornate al 31/12/2021 (proiezione a fine esercizio delle disponibilità finanziarie e delle esigenze di spesa) e lo scostamento tra queste nuove previsioni e gli stanziamenti attuali del bilancio di competenza.

## **RICOGNIZIONE SUI PROGRAMMI 2021 E SUGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - CONTENUTO DELLA RICOGNIZIONE E LOGICA ESPOSITIVA -**

L'art. 193 del T.U. 267/2000 prevede la verifica e il riscontro della gestione dell'Ente Locale da svolgere seguendo le procedure contenute nel regolamento di contabilità e comunque almeno una volta entro il 31 luglio. Il provvedimento ha una notevole valenza politica in quanto si configura come un momento di verifica intermedia della gestione di ciò che era previsto nella programmazione di bilancio e di quanto realizzato nel periodo preso in considerazione.

La presente verifica si concretizza nel controllo degli equilibri di bilancio e nello stato di attuazione dei programmi alla data del 30/06/2021.

### Controllo degli equilibri

Le operazioni di verifica degli equilibri di bilancio riguardano:

- Il rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri interni di bilancio;
- Gli equilibri di bilancio in proiezione al 31.12.2021.

### Stato di attuazione dei programmi

Il secondo adempimento previsto dalla norma è la verifica dello stato di attuazione dei programmi previsti attraverso una relazione coerente con i documenti di programmazione, nella quale vengono specificati lo stato di attuazione e gli eventuali scostamenti o modificazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Il controllo degli equilibri è stato effettuato sui singoli stanziamenti di bilancio d'entrata e di spesa alla data del 30/06/2021 e in proiezione alla data del 31.12.2021 evidenziando il perfetto rispetto del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri interni di bilancio, a conferma delle previsioni.

Nella sezione "VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2021" l'accostamento sintetico tra le entrate e le uscite viene sviluppato specificando, con ulteriori prospetti e commenti, il valore delle risorse di parte corrente, investimento e movimento di fondi che finanziano i programmi di spesa previsti per l'esercizio. Dall'analisi di questa serie di prospetti non emerge l'esigenza di attivare il riequilibrio della gestione.

La verifica sugli equilibri generali di bilancio, ed in modo più limitato, l'aggiornamento sullo stato di attuazione dei programmi, influenzano sia il contenuto che la portata della successiva attività deliberativa dell'organo collegiale. Infatti, qualora ne ricorrano i presupposti, il Comitato Istituzionale deve approvare l'operazione di "RIEQUILIBRIO DELLA GESTIONE". L'atto diventa indispensabile quando l'intero bilancio non è più in equilibrio e si prospetta l'ipotesi della chiusura del rendiconto 2021 in disavanzo di gestione (competenza) o di amministrazione (competenza e residui).

Come in ogni azienda, anche l'attività del Consiglio di Bacino Veneto Orientale viene fortemente condizionata dalla disponibilità di adeguate risorse finanziarie. I programmi riportati nei documenti di programmazione, si traducono in atti di gestione solo dopo l'accertamento delle previste fonti di finanziamento. In "RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI 2021" viene quindi indicata l'attuale situazione delle risorse di bilancio, e soprattutto, la tendenza in atto.

L'acquisizione delle risorse è solo un aspetto, seppure indispensabile, del processo che porta alla realizzazione dei programmi individuati dal Consiglio di Bacino Veneto Orientale. In "RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI 2021" sono quindi riportate le prime limitate conclusioni sull'andamento generale della spesa. In questo contesto verranno pertanto indicate le proiezioni alla data della chiusura dell'esercizio in corso (31/12/2021) delle corrispondenti esigenze di spesa.

Questi aspetti, seppure approfonditi superficialmente, forniranno ad ogni membro del Comitato Istituzionale alcune indicazioni e taluni spunti di riflessione che agevoleranno la comprensione della complessa dinamica che interessa nel corso dell'intero esercizio la situazione finanziaria del Consiglio di Bacino Veneto Orientale.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO: COMPETENZA 2021

Composizione degli equilibri nel 2021		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
<b>BILANCIO CORRENTE</b>				
Entrate Correnti (Titoli I II e III dell'Entrata)	(+)	417.659,50	417.659,50	0
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Correnti (Titolo I+Titolo III della Spesa al netto dell'anticip.Tesoreria)	(-)	377.659,50	377.659,50	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente		+40.000,00	+40.000,00	0
<b>BILANCIO INVESTIMENTI</b>				
Entrate Investimenti (Titolo IV +VI - Anticip.Tesoreria)	(+)	0,00	0,00	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Investimenti (Titolo II)	(-)	40.000,00	40.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti		-40.000,00	-40.000,00	0
<b>BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI</b>				
Entrate Movimento di Fondi (Anticipazione di tesoreria)	(+)	0,00	0	0
Uscite Movimento di Fondi (Rimborso anticipazione di tesoreria)	(-)	0,00	0	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi		0,00	0,00	0
<b>BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>				
Entrate Servizi per Conto di Terzi (Titolo IX dell'Entrata)	(+)	151.000,00	151.000,00	0
Uscite Servizi per Conto di Terzi (Titolo VII della Spesa)	(-)	151.000,00	151.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi		0,00	0,00	0
<b>TOTALE GENERALE</b>				
Entrate bilancio	(+)	568.659,50	568.659,50	0
Uscite bilancio	(-)	568.659,50	568.659,50	0
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) di competenza		0,00	0,00	0

**RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI: COMPETENZA 2021**

Fonti finanziarie 2021	Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Entrate correnti di natura tributaria (Tit. I)	0,00	0,00	0
Trasferimenti correnti (Tit. II)	417.629,50	417.629,50	0
Extratributarie (Tit.III)	30,00	30,00	0
Entrate in c.capitale (Tit.IV)	0,00	0,00	0
Entrate da riduzione att.finanziarie (Tit.V)	0,00	0,00	0
Accensione di prestiti (Tit.VI)	0,00	0,00	0
Anticipazioni da ist.Tesoriere (Tit. VII)	0,00	0,00	0
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0
<b>Totale delle risorse destinate ai programmi</b>	<b>417.659,50</b>	<b>417.659,50</b>	<b>0</b>

**RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI: COMPETENZA 2021**

Utilizzi economici 2021	Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Spese Correnti (Tit.I)	377.659,50	377.659,50	0
Spese in conto capitale (Tit.II)	40.000,00	40.000,00	0
Spese per incremento att.finanziarie (Tit.III)	0,00	0,00	0
Rimborso di prestiti (Tit.IV)	0,00	0,00	0
Chiusura anticipazioni ist.Tesoriere (Tit.V)	0,00	0,00	0
Disavanzo di amministrazione	0	0	0
<b>Totale delle risorse impiegate nei programmi</b>	<b>417.659,50</b>	<b>417.659,50</b>	<b>0</b>

**- LA VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO: QUADRO DI SINTESI -**

Il bilancio di previsione indica gli obiettivi di esercizio ed assegna le corrispondenti risorse per finanziare tipologie di spesa ben definite: la gestione corrente, le spese in C/capitale, i movimenti di fondi ed i servizi per conto di terzi. Ognuno dei comparti può essere inteso come un'entità autonoma che produce un risultato di gestione: avanzo, disavanzo o pareggio, fermo restando l'obbligo del pareggio globale.

La presenza di un eventuale scostamento tra la situazione odierna (stanziamento attuale) e quella prospettata a fine esercizio (proiezione al 31/12/2021) indica che il bilancio dovrà essere modificato aggiornando le disponibilità finanziarie e/o rivedendo la dimensione delle spese previste.

I valori degli eventuali scostamenti riportati nella successiva tabella sono la chiave di lettura per controllare l'equilibrio di bilancio in quanto:

- Un saldo negativo (disavanzo tendenziale) denota la carenza delle risorse rispetto alle esigenze di spesa: andrà quindi attivato il riequilibrio della gestione per riportare il bilancio in pareggio;
- Un saldo positivo (avanzo tendenziale) indica invece la presenza di un'eccedenza di risorse utilizzabili con variazione di bilancio.



**- GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO CORRENTE -**

Il quadro indica le risorse destinate al funzionamento dell'ente. Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento attuale), le previsioni aggiornate alla fine dell'esercizio (proiezione al 31/12/2021), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

**COMPOSIZIONE DEL BILANCIO CORRENTE: COMPETENZA 2021**

<b>ENTRATE COMPETENZA</b>		<b>Stanz.attuali</b>	<b>Proiez.al 31/12</b>	<b>Scostamento</b>
Trasferimenti dallo Stato, Regione ed enti (Tit.II)	(+)	417.629,50	417.629,50	0
Extratributarie (Tit.2)	(+)	30,00	30,00	0
<b>Risorse correnti</b>		<b>417.659,50</b>	<b>417.659,50</b>	<b>0</b>
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)	0,00	0,00	0
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (eccedenza economica)	(-)	40.000,00	40.000,00	0
<b>Risparmio corrente</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	
<b>Risorse straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totale entrate correnti che finanziano spesa corrente</b>		<b>377.659,50</b>	<b>377.659,50</b>	<b>0</b>
<b>USCITE COMPETENZA</b>		<b>Stanz.attuali</b>	<b>Proiez.al 31/12</b>	<b>Scostamento</b>
Rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa	(-)	0,00	0,00	0
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00	0
Rimborso di prestiti effettivo		0,00	0,00	0
Spese correnti (Tit.1)	(+)	377.659,50	377.659,50	0,00
<b>Uscite ordinarie</b>		<b>377.659,50</b>	<b>377.659,50</b>	<b>0,00</b>
Disavanzo applicato al bilancio		0,00	0,00	0,00
<b>Uscite straordinarie</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale uscite</b>		<b>377.659,50</b>	<b>377.659,50</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA</b>		<b>Stanz.attuali</b>	<b>Proiez.al 31/12</b>	<b>Scostamento</b>
Totale entrate correnti che finanziano spesa corrente	(+)	377.659,50	377.659,50	0
Totale uscite ordinarie	(-)	377.659,50	377.659,50	0
<b>Risultato bilancio Corrente</b>				
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

**- IL BILANCIO SUDDIVISO NELLE COMPONENTI -**

Il bilancio, scomposto nelle quattro componenti principali, individua l'ammontare delle risorse destinate al funzionamento dell'Ente, ad interventi in C/capitale, a movimenti di fondi, e ad operazioni effettuate per conto di terzi. L'insieme di queste componenti, e con esse l'intero bilancio, deve comunque risultare in equilibrio finanziario.

La verifica degli equilibri di bilancio non si limita a constatare la presenza di una situazione di equilibrio attuale ma si rivolge in una direzione più vasta: l'intero arco dell'esercizio. Il Consiglio di Bacino Veneto Orientale si troverà in equilibrio finanziario se le previsioni di entrata e di spesa, proiettate a fine esercizio (31/12/2021), continueranno a pareggiare.

Per proiezione al 31/12 delle entrate si intende il valore stimato delle singole risorse ottenuto valutando l'andamento dei dati finanziari e considerando, inoltre, ogni altra informazione disponibile di natura extra-contabile.

Allo stesso modo, per proiezione al 31/12 delle uscite si intende il valore stimato delle singole spese ottenuto valutando l'andamento dei dati finanziari e considerando, inoltre, ogni altra informazione disponibile di natura extra-contabile.

La tabella indica il fabbisogno totale di mezzi stimato al 31/12/2021 suddiviso in risorse correnti, investimenti, movimento fondi e servizi per conto terzi.

**RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2021: PROIEZIONI AL 31/12**

DENOMINAZIONE	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Bilancio corrente	417.659,50	377.659,50	+40.000,00
Bilancio investimenti	0,00	40.000,00	-40.000,00
Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	151.000,00	151.000,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>568.659,50</b>	<b>568.659,50</b>	<b>0,00</b>

**- GLI EQUILIBRI NEI MOVIMENTI DI FONDI -**

Il bilancio di competenza non è costituito solo da operazioni che incidono in modo concreto nell'acquisizione di beni e servizi (bilancio corrente) o di beni ad uso durevole (bilancio investimenti). Si producono abitualmente anche movimenti di pura natura finanziaria come le concessioni ed i rimborsi di crediti e le anticipazioni di cassa.

Queste operazioni, pur essendo registrate nella contabilità finanziaria, non comportano veri movimenti di risorse e tendono a rendere poco agevole l'interpretazione del bilancio. Per questo motivo, detti importi vengono distinti dalle altre poste del bilancio corrente ed investimenti per essere raggruppati separatamente.

Il successivo quadro contiene il bilancio dei movimenti di fondi, che di norma, riporta un pareggio tra stanziamenti di entrata e di uscita. In questo specifico caso, data l'importanza secondaria della posta contabile, l'eventuale scostamento tra il valore tendenziale (proiezione al 31/12/2021) e quello odierno (stanziamento attuale) rilevato nella terza colonna non è significativo.

I dati si riferiscono alla sola gestione della competenza 2020 nella quale non è stata prevista a bilancio nessuna anticipazione di cassa.

**COMPOSIZIONE DEL BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI: COMPETENZA 2021**

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Riscossione di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (dal Tit.VII)	(+)	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Concessione di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di anticipazioni di cassa (dal Tit.V)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Totale uscite</b>		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
RISULTATO BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	0,00	0	0,00
Totale uscite	(-)	0,00	0	0,00
<b>Risultato bilancio Movimento di Fondi</b>	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**- GLI EQUILIBRI NEL BILANCIO INVESTIMENTI -**

Il bilancio investimenti individua le risorse destinate a coprire le spese in conto capitale. Le tre colonne indicano rispettivamente la situazione odierna del bilancio di previsione limitata alla sola gestione della competenza (stanziamento attuale), le previsioni aggiornate alla fine dell'esercizio (proiezione al 31/12/2021), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

**COMPOSIZIONE DEL BILANCIO INVESTIMENTI: COMPETENZA 2021**

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Alienazione beni, trasferimento capitali (+)		0,00	0,00	0
<b>Alienazione beni e trasferimento capitali investiti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (+)		0,00	0,00	0
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (eccedenza economica) (+)		40.000,00	40.000,00	0
Risparmio corrente reinvestito		0,00	0,00	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti (+)		0,00	0,00	0
<b>Risparmio complessivo reinvestito</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0</b>
Accensione di prestiti (Tit.VI) (+)		0,00	0,00	0
Mutui passivi a copertura disavanzi (-)		0,00	0,00	0
Anticipazioni di cassa (-)		0,00	0,00	0
Finanziamenti a breve termine (-)		0,00	0,00	0
<b>Accensione di prestiti per investimenti</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
<b>Totale entrate</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
In conto capitale (Tit. II) (+)		40.000,00	40.000,00	0
Concessione di crediti (-)		0,00	0,00	0
<b>Totale uscite</b>		<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0</b>
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate (+)		40.000,00	40.000,00	0
Totale uscite (-)		40.000,00	40.000,00	0
<b>Risultato bilancio investimenti</b>	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

**- GLI EQUILIBRI NEI SERVIZI PER CONTO DI TERZI -**

Gli ultimi movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i servizi per conto di terzi già chiamati, nella precedente struttura contabile, partite di giro. Queste operazioni, al pari dei movimenti di fondi, non producono alcun effetto sull'attività economica del Consiglio di Bacino Veneto Orientale, si tratta, infatti, di operazioni di origine finanziaria che vengono effettuate per conto di soggetti esterni all'Ente.

Sono tipiche, nella gestione delle ritenute d'acconto, le operazioni attuate in qualità di "sostituto d'imposta".

Il prospetto riporta il bilancio dei servizi per conto di terzi che, in una situazione normale, indica un pareggio tra le previsioni di entrata e di uscita (stanziamenti di competenza).

**COMPOSIZIONE DEL BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI: COMPETENZA 2021**

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Servizi per conto di terzi (Tit.IX)	(+)	151.000,00	151.000,00	0
<b>Totale entrate</b>		<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	<b>0</b>
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Servizi per conto di terzi (Tit.VII)	(+)	151.000,00	151.000,00	0
<b>Totale uscite</b>		<b>151.000,00</b>	<b>151.000,00</b>	<b>0</b>
RISULTATO BILANCIO SERVIZI C/TERZI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	151.000,00	151.000,00	0,00
Totale uscite	(-)	151.000,00	151.000,00	0,00
<b>Risultato bilancio Servizi per conto di terzi</b>	<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO  
GESTIONE 2021 - 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021 )	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2022 )	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023 )
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.773.869,70			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	( + )	0,00	0,00	0,00
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	( - )	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	( + )	417.159,50 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	( + )	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	( - )	187.615,22	0,00	0,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	( - )	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	( - )	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti	( - )	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>229.544,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	( + )	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	( + )	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	( - )	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	( + )	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>O=G+H+I+L+M</b>	<b>229.544,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO  
GESTIONE 2021 - 2023

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021 )	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2022 )	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023 )
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	13.629,12	0,00	0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>-13.629,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Z = P+Q+R-C-I-S-T+L-M-U-UU-V+E</b>	<b>-13.629,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2021)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2022)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2023)
S) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>		<b>215.915,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		229.544,28	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>		<b>229.544,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni di crediti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni di crediti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.



CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO <sup>(1)</sup>			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			2.564.212,59		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)				
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		417.659,50 0,00	417.159,50 0,00	417.159,50 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilità	(-)		377.659,50 0,00 0,00	377.159,50 0,00 0,00	377.159,50 30.000,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazione di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (*) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE <sup>(2)</sup></b>					
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2022 - 2023

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO (1)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>-40.000,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: (4)</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		40.000,00	40.000,00	40.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>	<b>(o-h)</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

**BILANCIO DI PREVISIONE 2021 - 2022 - 2023  
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

ENTRATA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	S P E S A	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.564.212,59								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	435.580,04	377.659,50 0,00	377.159,50 0,00	377.159,50 30.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.043.596,23	417.629,50	417.129,50	417.129,50					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	88,82	30,00	30,00	30,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6.491.822,17	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	8.713.339,13	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00	40.000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	7.535.507,22	417.659,50	417.159,50	417.159,50	Totale spese finali.....	9.148.919,17	417.659,50	417.159,50	417.159,50
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti - di cui Fondo di anticipazione di liquidità	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	186.957,40	151.000,00	151.000,00	151.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	155.883,82	151.000,00	151.000,00	151.000,00
Totale Titoli	7.722.464,62	568.659,50	568.159,50	568.159,50	Totale Titoli	9.304.602,99	568.659,50	568.159,50	568.159,50
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	10.286.677,21	568.659,50	568.159,50	568.159,50	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	9.304.602,99	568.659,50	568.159,50	568.159,50
Fondo di cassa finale presunto	982.074,22								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese

STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2021

Programma DL118 - DL118

Macroaggregato	Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Spese correnti						
Imposte e tasse a carico dell'ente	CO 5.000,00	5.000,00	3.048,00	1.524,00	1.952,00	50,00
Acquisto di beni e servizi	CO 50.000,00	59.500,00	32.628,59	3.612,15	26.871,41	11,07
Altre spese correnti	CO 5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese correnti</b>	<b>CO 60.000,00</b>	<b>69.500,00</b>	<b>40.676,59</b>	<b>5.136,15</b>	<b>28.823,41</b>	<b>12,63</b>
Spese in conto capitale						
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO 5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>CO 5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>0,00</b>
Rimborso di prestiti						
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimborso di prestiti</b>	<b>CO 0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Spese per conto terzi e partite di giro						
Uscite per partite di giro	CO 50.000,00	50.000,00	2.484,37	2.316,37	47.515,63	93,24
<b>Totale Spese per conto terzi e partite di giro</b>	<b>CO 50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>2.484,37</b>	<b>2.316,37</b>	<b>47.515,63</b>	<b>93,24</b>
<b>Totale DL118</b>	<b>CO 115.000,00</b>	<b>124.500,00</b>	<b>43.160,96</b>	<b>7.452,52</b>	<b>81.339,04</b>	<b>17,27</b>

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2021

Programma PROG1 - AVVIO GESTIONE ENTE

Macroaggregato	Prev.Iniziale	Prev.Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
<b>Spese correnti</b>						
Redditi da lavoro dipendente	CO 228.000,00	228.000,00	48.493,68	45.761,93	179.506,32	94,37
Imposte e tasse a carico dell'ente	CO 18.000,00	18.000,00	3.344,25	2.416,64	14.655,75	72,26
Acquisto di beni e servizi	CO 65.500,00	56.000,00	33.162,82	12.372,25	22.837,18	37,31
Interessi passivi	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti	CO 6.159,50	6.159,50	0,00	0,00	6.159,50	0,00
<b>Totale Spese correnti</b>	CO 317.659,50	308.159,50	85.000,75	60.550,82	223.158,75	71,24
<b>Spese in conto capitale</b>						
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	CO 35.000,00	35.000,00	13.629,12	0,00	21.370,88	0,00
Contributi agli investimenti	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	CO 35.000,00	35.000,00	13.629,12	0,00	21.370,88	0,00
<b>Rimborso di prestiti</b>						
Rimborso prestiti a breve termine	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Rimborso di prestiti</b>	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	CO 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spese per conto terzi e partite di giro</b>						

## STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI 2021

## Programma PROG1 - AVVIO GESTIONE ENTE

Macroaggregato	Prev. Iniziale	Prev. Attuale	Impegnato	Pagato	Disponibile a impegnare	% di realizzazione
Uscite per partite di giro	CO 91.000,00	91.000,00	19.872,05	17.117,79	71.127,95	86,14
Uscite per conto terzi	CO 10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
<b>Totale Spese per conto terzi e partite di giro</b>	CO 101.000,00	101.000,00	19.872,05	17.117,79	81.127,95	86,14
<b>Totale AVVIO GESTIONE ENTE</b>	CO 453.659,50	444.159,50	118.501,92	77.668,61	325.657,58	65,54
<b>Totale riepilogativo dei programmi selezionati</b>	CO 568.659,50	568.659,50	161.662,88	85.121,13	406.996,62	52,65

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021**  
**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO**

	2021		2022		2023		2021		2022		2023	
	ACCERTAMENTI	INCASSI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI	IMPEGNI	IMPEGNI	IMPEGNI
<b>ENTRATE</b>												
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio												
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	2.773.869,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00						
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	187.815,22	127.350,32	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	417.129,50	252.874,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	30,00	0,90	0,00	0,00	0,00	0,00						
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.629,12	281.041,90	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	417.159,50	327.875,88	0,00	0,00	0,00	0,00	201.244,34	408.392,22	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	90.445,29	25.869,53	0,00	0,00	0,00	0,00	25.865,13	22.962,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	507.604,79	353.745,41	0,00	0,00	0,00	0,00	227.129,47	431.355,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	507.604,79	3.127.615,11	0,00	0,00	0,00	0,00	227.129,47	431.355,09	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>							280.475,32	2.696.260,02	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	507.604,79	3.127.615,11	0,00	0,00	0,00	0,00	507.604,79	3.127.615,11	0,00	0,00	0,00	0,00

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa

Il presente processo verbale, viene chiuso e firmato a termini di legge dal Presidente e dal Direttore

IL PRESIDENTE  
F.to Dr.ssa Paola Guzzo

IL DIRETTORE  
F.to Dott. Agostino Battaglia

---

**REFERTO DI PUBBLICAZIONE** (art. 124 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267)

Attesta il sottoscritto che copia del presente verbale sarà pubblicata all'Albo del Consiglio di Bacino Veneto Orientale Ambito Territoriale Ottimale per il servizio idrico integrato il giorno 15 LUG. 2021 e vi rimarrà affissa per 15 (quindici) giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, 2° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Conegliano, 15 LUG. 2021

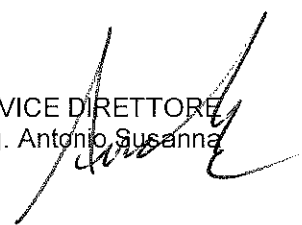
IL VICE DIRETTORE  
F.to Ing. Antonio Susanna

---

**PER COPIA CONFORME  
ALL'ORIGINALE**

Conegliano, 15 LUG. 2021

IL VICE DIRETTORE  
Ing. Antonio Susanna



---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE ED ESECUTIVITA'** (Art. 134 D.Lgs., 3° comma, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267)

Si certifica che la su estesa deliberazione è stata pubblicata all'Albo del Consiglio di Bacino Veneto Orientale Ambito Territoriale Ottimale per il servizio idrico integrato per 15 (quindici) giorni consecutivi, divenendo esecutiva il

30 LUG. 2021

Conegliano, 30 LUG. 2021

IL VICE DIRETTORE  
Ing. Antonio Susanna

