

COPIA

DELIBERAZIONE	<u>57</u>
IN DATA	<u>12.11.2021</u>
PROTOCOLLO N°	<u>953</u>

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

ESTRATTO DEL VERBALE DEL COMITATO ISTITUZIONALE

OGGETTO: Bilancio di previsione 2022 e pluriennale 2022-2024 e Documento Unico di Programmazione. **Adozione.**

L'anno duemilaventuno addì 12 del mese di Novembre alle ore 14.00 in continuazione, in videoconferenza, a seguito di inviti diramati dal Presidente con lettera prot. n.945 in data 10.11.2021 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. 57

DEL 12/11/2021

PROT. 953

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024 e Documento Unico di Programmazione. **Adozione**

IL COMITATO ISTITUZIONALE

CONSIDERATO

che ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs n. 267/2000 entro il 31 dicembre deve essere approvato il Bilancio di Previsione per l'anno successivo salvo differimento dei termini disposto con decreto del Ministero dell'Interno;

che l'art. 151 prevede anche che gli Enti Locali approvino entro il 31 dicembre il Bilancio di Previsione riferito ad un orizzonte temporale almeno triennale;

che l'art. 174 del D.Lgs n. 267/2000 e successive modifiche, prescrive che lo schema del Bilancio di Previsione e il Documento Unico di Programmazione siano predisposti dall'Organo Esecutivo e presentati all'Organo Consigliare per l'approvazione;

che si intende confermare anche per il triennio 2022-2024 il piano delle assunzioni 2021-2023 approvato nella deliberazione di assemblea n. 12 del 28/07/2021

VISTI

gli schemi del Bilancio di Previsione 2022 e Pluriennale 2022-2024 predisposti dagli uffici di questo Consiglio di Bacino secondo quanto previsto dal D.Lgs 118/2011 e il Documento Unico di Programmazione che fanno parte integrante della presente deliberazione;

VISTA la L.R. n. 17 del 27/04/2012;

VISTO il D.LGS. n. 152 del 2006 e s.m.i.;

VISTO la Convenzione del Consiglio di Bacino "Veneto Orientale";

VISTO l'allegato parere favorevole del Vice Direttore in ordine alla regolarità tecnica e contabile espresso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

RITENUTO di doversi dichiarare la presente deliberazione con separata votazione immediatamente eseguibile;

CON voti unanimi espressi a termini di legge;

DELIBERA

- di dare atto che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
- di confermare anche per il triennio 2022-2024 il piano delle assunzioni 2021-2023 approvato nella deliberazione di assemblea n. 12 del 28/07/2021
- di adottare gli schemi di Bilancio di Previsione 2022 e Pluriennale 2022 2024 e il Documento Unico di Programmazione, allegati al presente provvedimento, e di trasmettere lo stesso all'Assemblea d'Ambito per l'approvazione;
- di dare atto che il presente provvedimento rientra nella competenza del Comitato Istituzionale;
- di dare atto che sono stati espressi i pareri 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

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2022- 2024

Con deliberazione n. dell'Assemblea n. 10 in data 28.07.2021 veniva approvato il Documento Unico di Programmazione 2022-2024, che in sostanza è un documento tecnico-politico al quale il Comitato Istituzionale deve far riferimento per la predisposizione del bilancio 2022-2024.

Il documento che viene presentato questa sera all'Assemblea, valutate le varie esigenze, naturalmente differisce in alcune parti dal Documento approvato con la suddetta deliberazione assembleare n. 10 del 28.07.2021.

Il Comitato Istituzionale, oltre agli interventi previsti nel bilancio 2022, sta valutando di inserirne degli altri che sono allo studio e che verranno portate eventualmente all'attenzione dell'Assemblea nel prossimo anno.

L'entrata principale prevista per il funzionamento dell'Ente è costituita dagli introiti della tariffa per il funzionamento dell'Ente d'Ambito che, come stabilito dalle Deliberazioni dell'ARERA, sono versate dagli enti gestori.

Si prevede di mantenere costante tale previsione per il triennio 2022 – 2024.

La spesa per il personale dipendente prevista, è pari ad Euro 193.000,00 (Retribuzioni + Oneri), con riferimento alla deliberazione di approvazione del Piano Triennale dei fabbisogni di personale per gli anni 2021 – 2023, n. 12 del 28/07/2021, in relazione alla sostenibilità della spesa rispetto alle entrate correnti e in ragione dei fabbisogni di personale come da indicazioni della suddetta delibera;

Si conferma l'azzeramento dell'indennità di carica ai componenti il Comitato Istituzionale in virtù della L.R. n. 17/2012;

Si conferma l'importo di Euro 5.000,00 per un fondo da destinare ai contratti di fiume. In sintesi, un Contratto di Fiume è un accordo, sottoscritto su base volontaria, che a valle di un'azione di concertazione svolta fra i soggetti gestori della risorsa e del territorio, e i rappresentanti delle categorie che hanno interessi legati ai territori fluviali quali p. es. agricoltori, industriali, associazioni ambientaliste, pescatori ecc. individua una serie di atti e attività operative utili alla salvaguardia e corretta gestione del fiume e delle attività economiche e sociali ad esso connesso.

Si prevedono Euro 9.500,00 per l'assicurazione dell'Ente;

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale verranno previsti Euro 30.000,00 derivanti da avanzo economico applicato a bilancio derivante dall'eccedenza delle entrate correnti su spese correnti e verrà utilizzato per l'acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, per interventi sull'immobile, per incarichi professionali esterni e spese revisione piano d'ambito.

Tutte le altre spese verranno previste, invece, in linea, con quelle degli anni precedenti.

PLURIENNALE 2022 – 2024

Per quanto riguarda il pluriennale è da evidenziare che non saranno previste sostanziali differenze rispetto all'anno 2022.

1. PREMESSA

A seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 05 maggio 2009, n. 42" così come modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126 del 10 agosto 2014, a partire dall'anno 2016 gli enti locali devono redigere il bilancio di previsione esclusivamente secondo gli schemi di bilancio finanziari, economici e patrimoniali di cui all'Allegato n. 9 al medesimo Decreto.

Come indicato dall'art. 11, comma 1 del D.Lgs. n. 118/2011, l'Allegato n. 9 definisce lo schema di bilancio di previsione finanziario, costituito:

- dalle previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa per il primo esercizio;
- dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza per gli esercizi successivi;
- dai dati riepilogativi;
- dai prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri.

Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei documenti di programmazione dell'ente e attraverso il quale gli organi di governo, nell'ambito dell'esercizio delle proprie funzioni, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività da realizzare.

Al fine di ampliare, completare ed arricchire i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, l'art. 11, comma 3 del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che al bilancio di previsione sia allegata, tra gli altri documenti, una "nota integrativa" redatta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 5 del medesimo Decreto.

La Nota Integrativa allegata al bilancio di previsione deve dare indicazioni circa:

- i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, dai vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, dai vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, la cause che hanno reso possibile

porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di altri enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- gli oneri e gli impegni finanziari stimati a bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includano una componente derivata;
- l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a del D.lgs. n. 267 del 18 agosto 2000;
- l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

La Nota Integrativa svolge dunque le seguenti funzioni:

- descrittiva: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- informativa, apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- esplicativa, indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

La presente Nota Integrativa è redatta secondo quanto previsto dall'art. 5 del D.Lgs. n. 118/2011 ed in particolare secondo quanto previsto dal punto 9.11 dell'Allegato 4.1 del D.Lgs. n. 118/2011.

2. STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE

Il Comitato Istituzionale predispose e presenta all'esame ed approvazione dell'Assemblea del Consiglio di Bacino il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario ed i relativi allegati redatti in linea con gli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione (DUP) che costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti programmatici.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il bilancio di previsione deve essere predisposto nel pieno rispetto dei principi contabili generali contenuti nel D.Lgs. n. 118/2011 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea nonché l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili.

3. EQUILIBRI DI BILANCIO E QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Il bilancio di previsione per il triennio 2022 - 2023 - 2024 è stato redatto seguendo i nuovi principi contabili e secondo gli schemi previsti dalla contabilità armonizzata.

Si riportano di seguito, quali dati di sintesi del bilancio per gli anni 2022 – 2024:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEGLI EQUILIBRI.**BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2023 – 2024
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		858.236,08			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		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	(+)		417.659,50	417.159,50	417.159,50
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		387.659,50	387.159,50	387.159,50
di cui					
fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
fondo crediti dubbia esigibilità			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	(-)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			30.000,00	30.000,00	30.000,00
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					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti(*)	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			30.000,00	30.000,00	30.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2022 – 2023 - 2024				
EQUILIBRI DI BILANCIO				
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	400.000,00	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 di crediti	(-)	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 di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	430.000,00	30.000,00	30.000,00
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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		- 30.000,00	- 30.000,00	- 30.000,00
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
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali				
Equilibrio di parte corrente		30.000,00	30.000,00	30.000,00
Utilizzo risultato di amm.ne per finanziamento di spese correnti		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		30.000,00	30.000,00	30.000,00

Tra i diversi allegati al bilancio è previsto anche quello relativo alla quantificazione dell'avanzo presunto al 31.12.2021⁵ che viene rappresentato nello schema che segue:

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO – ESERCIZIO 2021

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	926.149,28
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2021	512.325,67
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	317.067,00
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2022	1.121.407,95
+	Entrate che si prevede di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Uscite che si prevede di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-/+	Variazioni dei res. passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2021	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021⁵	1.121.407,95

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2021	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2021 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Totale avanzo disponibile		1.121.407,95

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2021		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Nel bilancio di previsione 2022 non è stata iscritta la posta relativa all'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2021 per il finanziamento di interventi di spesa corrente e/o d'investimento.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in

corso, e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria potenziata, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse. Questa fattispecie non è presente nel bilancio 2022-2024.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il fondo crediti è determinato secondo quanto previsto dal principio contabile con le percentuali previste dalla norma di legge. Questa fattispecie non è presente nel bilancio 2022-2024 in quanto le entrate sono certe e derivano da quote associative, proventi diversi e interessi attivi sul c/ di Tesoreria.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI CASSA

Le previsioni di bilancio garantiscono l'equilibrio finanziario di cassa, come risulta dai dati di seguito presentanti:

ENTRATA

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2022
	Fondo di cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento	858.236,08
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva ecc.	0,00
2	Trasferimenti correnti	792.202,25
3	Entrate extra tributarie	89,10
4	Entrate in conto capitale	6.230.133,74
5	Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00
6	Accensione di prestiti	0,00
7	Anticipazioni da Istituto Tesoriere/Cassiere	0,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	205.585,70
Totale Titoli		7.288.010,79
Totale Generale delle Entrate		8.086.246,87

SPESA

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE SPESA PER TITOLI		
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2022
1	Spese correnti	478.978,80
2	Spese in conto capitale	6.324.194,39
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00

4	Rimborso di prestiti	0,00
5	Chiusura anticipazioni da Istituto Tesoriere	0,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	155.187,93
Totale Generale delle Spese		6.958.361,12

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del TUEL;

Dal differenziale tra entrate e spese in termini di cassa si evince una previsione di fondo di cassa presunto al 31/12/2022 pari ad Euro 1.127.885,75.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI ENTRATA

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO E DELLA REGIONE

Nel bilancio si è tenuto conto della quota associativa da euro 0,50 per abitante, così come deliberato dall'Assemblea d'Ambito con deliberazione n. 01 in data 29.04.2016 che comporterà per l'Ente una entrata di €. 417.129,50. Inoltre è prevista una risorsa di € 500,00 per proventi derivanti da attività concorsuali NELL'ANNO 2022.

ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Nel bilancio è prevista la risorsa di €. 30,00 per interessi attivi sulle giacenze di cassa presso il Tesoriere dell'Ente sulla base del consolidato

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nel bilancio è prevista la risorsa di €. 400.000,00 per un contributo regionale per la realizzazione di opere del servizio idrico integrato che trova analogo stanziamento nella parte seconda del bilancio – spesa per pari importo.

ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Nel bilancio sono state previste le risorse d'entrata per i servizi per conto di terzi per complessivi €. 151.000,00 che trovano regolare riscontro per pari importo nella parte seconda del bilancio di previsione. Trattasi in sostanza di partite che non influiscono minimamente sugli equilibri di bilancio.

Complessivamente le risorse iscritte a bilancio 2022 ammontano a vario titolo ad €. 968.659,50.

CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DI SPESA

SPESE CORRENTI

La spesa corrente prevista a bilancio ammonta ad euro 387.659,50 in linea con gli esercizi precedenti e comprende le spese di personale, gli incarichi professionali, le spese legali, oltre al fondo di riserva.

Spesa del personale

La spesa del personale prevista nell'anno 2022 è pari ad euro 193.000,00 con riferimento alla deliberazione di approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale per gli anni 2021-2023, in relazione alla sostenibilità della spesa rispetto alle entrate correnti dell'Ente e in ragione dei fabbisogni di personale, secondo il seguente programma di assunzioni:

Profilo - Categoria	Modalità di copertura	Tempistica di copertura
Istruttore tecnico - Cat. C	Concorso pubblico	2022
Istruttore direttivo amministrativo/contabile - Cat. D	Concorso pubblico	2022
Direttore	Incarico esterno ad un Segretario comunale/Dirigente di Ente pubblico o a Funzionario interno	2022

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ammontare della spesa in conto capitale, pari a € 430.000,00, è garantita con:

- Il contributo regionale per la realizzazione di opere del servizio idrico integrato per € 400.000,00;
- l'avanzo economico rilevato dalla parte corrente del bilancio di previsione per complessivi €. 30.000,00 per gli esercizi 2022-2023-2024.

L'avanzo economico applicato a bilancio derivante dall'eccedenza delle entrate correnti su spese correnti viene utilizzato per:

- euro 25.000,00 per acquisto mobili ed attrezzature diverse e di dover fare degli interventi sull'immobile;
- euro 2.000,00 per incarichi professionali esterni;
- euro 3.000,00 per spese revisione piano d'ambito

INDEBITAMENTO

Nel bilancio non è prevista l'assunzione di prestiti per il finanziamento di spese in conto capitale nel bilancio 2022-2024.

SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Sono stati previsti interventi di spesa per i servizi per conto di terzi per complessivi €. 151.000,00 che trovano regolare riscontro per pari importo nella parte prima del bilancio di previsione. Trattasi in sostanza di partite che non influiscono minimamente sugli equilibri di bilancio.

Complessivamente gli interventi di spesa iscritti a bilancio 2022 ammontano a vario titolo ad €. 968.659,50.

PROPOSTA DELIBERAZIONE COMITATO ISTITUZIONALE PROT. N. 953 DEL 10.11.2021

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024 e Documento Unico di Programmazione. **Adozione.**

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, 12.11.2021

IL VICE DIRETTORE
F.to Ing. Antonio Susanna

Il presente processo verbale, viene chiuso e firmato a termini di legge dal Presidente e dal Vice 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 della presente deliberazione sarà pubblicata all'Albo del Consiglio di Bacino Veneto Orientale Ambito Territoriale Ottimale per il servizio idrico integrato il giorno **19 NOV. 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, **19 NOV. 2021**

IL VICE DIRETTORE
F.to Ing. Antonio Susanna

PER COPIA CONFORME
ALL'ORIGINALE

Conegliano, **19 NOV. 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 presente 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

_____.

Conegliano,

IL VICE DIRETTORE
Ing. Antonio Susanna