

CONSIGLIO DI BACINO

“VENETO ORIENTALE”

COPIA

DELIBERAZIONE N° 7	_____
IN DATA	29/09/2015
PROTOCOLLO N° 957	_____

ESTRATTO DEL VERBALE DELL'ASSEMBLEA D'AMBITO

OGGETTO: ART.193 D.LGS.267/2000. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI. APPROVAZIONE

L'anno duemilaquindici (2015) addì ventinove (29) del mese di settembre alle ore 18.30, in Conegliano presso l'Auditorium "Toniolo" sita in Via Galilei n. 32, a seguito di inviti scritti diramati dal Presidente con lettera prot. n. 921 in data 14.09.2015 si è riunita, in 2^a convocazione, l'Assemblea del Consiglio di Bacino sotto la Presidenza dell'Ing. Fabio Vettori e con l'intervento del Direttore Dr. Agostino Battaglia.

Sono presenti i rappresentanti dei Comuni:

COMUNE	ABITANTI	ABITANTI/TOTALE	Presente (Sì = 1)	Abitanti rappresentati	Quote rappresentate
Alano di Piave	2926	0,0035	0	0	0,0000
Altivole	6720	0,0081	0	0	0,0000
Arcade	4366	0,0052	0	0	0,0000
Asolo	8952	0,0107	0	0	0,0000
Borso del Grappa	5913	0,0071	0	0	0,0000
Breda di Piave	7750	0,0093	0	0	0,0000
Caerano S. Marco	7941	0,0095	0	0	0,0000
Cappella Maggiore	4677	0,0056	1	4.677	0,0056
Carbonera	11135	0,0133	1	11.135	0,0133
Casale sul Sile	12722	0,0152	1	12.722	0,0152
Casier	11018	0,0132	0	0	0,0000
Castelcucco	2189	0,0026	1	2.189	0,0026
Castelfranco Veneto	32894	0,0394	0	0	0,0000
Castello di Godego	7013	0,0084	0	0	0,0000

Cavaso del Tomba	2996	0,0036	0	0	0,0000
Chiarano	3695	0,0044	0	0	0,0000
Cimadolmo	3413	0,0041	0	0	0,0000
Cison di Valmarino	2711	0,0032	0	0	0,0000
Codognè	5311	0,0064	1	5.311	0,0064
Colle Umberto	5177	0,0062	1	5.177	0,0062
Conegliano	34428	0,0413	1	34.428	0,0413
Cordignano	7096	0,0085	0	0	0,0000
Cornuda	6217	0,0075	0	0	0,0000
Crespano del Grappa	4713	0,0056	0	0	0,0000
Crocetta del Montello	6029	0,0072	0	0	0,0000
Farra di Soligo	8956	0,0107	1	8.956	0,0107
Follina	3939	0,0047	0	0	0,0000
Fontanelle	5804	0,0070	1	5.804	0,0070
Fonte	6019	0,0072	0	0	0,0000
Fregona	3169	0,0038	1	3.169	0,0038
Gaiarine	6136	0,0074	1	6.136	0,0074
Giavera del Montello	5144	0,0062	0	0	0,0000
Godega di S. Urbano	6112	0,0073	0	0	0,0000
Gorgo al Monticano	4182	0,0050	0	0	0,0000
Istrana	9041	0,0108	1	9.041	0,0108
Loria	9097	0,0109	1	9.097	0,0109
Mansuè	4974	0,0060	1	4.974	0,0060
Marcon	16215	0,0194	0	0	0,0000
Mareno di Piave	9667	0,0116	1	9.667	0,0116
Maser	4962	0,0059	1	4.962	0,0059
Maserada sul Piave	9293	0,0111	1	9.293	0,0111
Meolo	6465	0,0077	0	0	0,0000
Miane	3436	0,0041	0	0	0,0000
Monastier di Treviso	4087	0,0049	1	4.087	0,0049
Monfumo	1442	0,0017	0	0	0,0000
Montebelluna	30765	0,0369	1	30.765	0,0369
Moriago della Battaglia	2785	0,0033	0	0	0,0000
Motta di Livenza	10681	0,0128	0	0	0,0000
Mussolente	7653	0,0092	0	0	0,0000
Nervesa della Battaglia	6854	0,0082	1	6.854	0,0082
Oderzo	20068	0,0241	0	0	0,0000
Ormelle	4464	0,0054	1	4.464	0,0054
Orsago	3917	0,0047	0	0	0,0000
Paderno del Grappa	2169	0,0026	1	2.169	0,0026
Paese	21432	0,0257	0	0	0,0000
Pederobba	7573	0,0091	0	0	0,0000
Pieve di Soligo	12057	0,0145	0	0	0,0000
Ponte di Piave	8312	0,0100	1	8.312	0,0100
Ponzano Veneto	12194	0,0146	1	12.194	0,0146
Portobuffolè	790	0,0009	0	0	0,0000

Possagno	2195	0,0026	0	0	0,0000
Povegliano	5052	0,0061	1	5.052	0,0061
Quarto d'Altino	8199	0,0098	1	8.199	0,0098
Quero Vas	3338	0,0040	0	0	0,0000
Refrontolo	1824	0,0022	1	1.824	0,0022
Revine Lago	2241	0,0027	0	0	0,0000
Riese Pio X	10858	0,0130	0	0	0,0000
Roncade	14037	0,0168	1	14.037	0,0168
Salgareda	6599	0,0079	0	0	0,0000
S. Biagio di Callalta	13039	0,0156	1	13.039	0,0156
San Fior	6813	0,0082	0	0	0,0000
San Pietro di Feletto	5355	0,0064	1	5.355	0,0064
San Polo di Piave	4929	0,0059	0	0	0,0000
San Vendemiano	10080	0,0121	1	10.080	0,0121
San Zenone Ezz.	7391	0,0089	0	0	0,0000
Santa Lucia di Piave	9081	0,0109	0	0	0,0000
Sarnede	3174	0,0038	0	0	0,0000
Segusino	1941	0,0023	0	0	0,0000
Sernaglia della Battaglia	6325	0,0076	0	0	0,0000
Silea	9923	0,0119	0	0	0,0000
Spresiano	11659	0,0140	0	0	0,0000
Susegana	11702	0,0140	0	0	0,0000
Tarzo	4583	0,0055	0	0	0,0000
Trevignano	10565	0,0127	1	10.565	0,0127
Treviso	81014	0,0971	1	81.014	0,0971
Valdobbiadene	10690	0,0128	0	0	0,0000
Vazzola	7009	0,0084	1	7.009	0,0084
Vedelago	16434	0,0197	0	0	0,0000
Vidor	3769	0,0045	1	3.769	0,0045
Villorba	17883	0,0214	1	17.883	0,0214
Vittorio Veneto	28656	0,0343	0	0	0,0000
Volpago del Montello	10.045	0,0120	1	10.045	0,0120
TOTALI	834.259	1	37	403.454	0,4836

Il quorum richiesto per la validità della seduta in seconda convocazione è:

ENTI: 31

ABITANTI : 278.086

L'esito della verifica è il seguente:

ENTI PRESENTI	ABITANTI	FRAZIONE SUL TOTALE
37	403.454	0,48
ENTI ASSENTI		
55	430.805	0,52
TOTALI		
92	834.259	1,00

Il Presidente Ing. Fabio Vettori riconosciuta legale l'adunanza invita l'Assemblea a discutere e deliberare sull'oggetto iscritto all'ordine del giorno.

DEL. N. 7
DEL 29 SETTEMBRE 2015
PROT. 957

OGGETTO: ART.193 D.LGS.267/2000. VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO E RICOGNIZIONE DELLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI. APPROVAZIONE

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA: Per quanto riguarda la ricognizione dei programmi, poi sui dettagli passerò la parola al Revisore dei conti Rag. Zorzetto, questa è la prima dell'attuale Comitato Istituzionale che, come è noto, si è insediato nel mese di settembre dello scorso anno .

Il Comitato Istituzionale dell'A.T.O. ha sottoposto all'assemblea la delibera di approvazione del bilancio di previsione 2015 e pluriennale 2015-2017 dove veniva fissato come obiettivo principale per l'anno in corso la revisione del Piano d'Ambito, ormai datato 2003. Come già illustrato nella relazione al bilancio 2015, il Comitato Istituzionale ha deciso di affidare l'incarico per la revisione del piano direttamente al personale degli uffici, senza ricorrere a professionalità esterne.

Per la revisione del piano, che, ci si auspica, possa concludersi entro l'anno in corso saranno coinvolti i gestori del servizio idrico integrato in modo da avere delle preziose informazioni che possano migliorare il servizio nel territorio di nostra competenza.

E' stato anche riproposto il bonus per le famiglie in difficoltà che, in base al Regolamento approvato, hanno diritto alla compensazione della spesa i nuclei familiari titolari di contratto d'utenza singolo o i nuclei familiari facenti parte di utenza condominiale che appartengono alla tipologia uso domestico residente e che hanno il seguente requisito: indicatore ISEE stabilito annualmente dal Comitato Istituzionale, sentita l'assemblea dei Sindaci. A tale proposito faccio presente che per l'anno 2014 sono state presentate 4.699 domande.

I 70.000,00 euro previsti per uno studio propedeutico per l'affidamento del servizio di assistenza alla riorganizzazione dei processi di reperimento delle risorse finanziarie e alla predisposizione dei documenti informativi idonei ai fini

dell'acquisizione di strumenti finanziari non sono stati ancora impegnati e penso che il Comitato Istituzionale, sentita naturalmente l'Assemblea dei Sindaci, dovrà valutare insieme anche ai soggetti gestori l'attuazione di questo progetto.

Nel mese di luglio sono state anche approvate dall'Assemblea le delibere dove veniva autorizzata la società Alto Trevigiano Servizi s.r.l. alla sottoscrizione degli atti per l'emissione di hydrobond, l'autorizzazione alla stessa per l'emissione di una cambiale finanziaria, veniva inoltre approvata la modifica dei Regolamenti del SII e della Carta dei Servizi dell'A.T.S. ai fini dell'introduzione della clausola di conciliazione.

I programmi che l'Ente si era prefissato sono stati quindi pienamente rispettati. Rimane sostanzialmente solo da concludere la problematica del Consorzio di depurazione di Cordignano, che, è in fase di definizione e che verrà portata all'attenzione dell'Assemblea quanto prima.

Passo ora la parola al Rag. Gianni Zorzetto, Revisore dei conti.

RAG. GIANNI ZORZETTO (REVISORE DEI CONTI): Il vigente ordinamento degli Enti Locali, di cui al Testo Unico approvato con il decreto legislativo del 18/8/2000 n. 267, all'art. 193 dispone che con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente e comunque almeno una volta entro il 30 settembre di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e in tale sede dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio, o in caso di accertamento negativo, adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti riconoscibili ai sensi dell'art. 194.

Si tratta di una verifica intermedia della gestione, di ciò che è previsto nella programmazione del bilancio annuale e approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica e di quanto realizzato nel periodo preso in considerazione.

Dall'esame della documentazione trasmessa dal Servizio Finanziario si evince che non sussistono situazioni di squilibrio finanziario nella gestione di competenza alla data del 08.09.2015.

Da una analisi tecnica, effettuata con la proiezione delle disponibilità di entrate e delle esigenze di spesa fino alla fine dell'esercizio, la gestione finanziaria complessiva permane in equilibrio.

I prospetti predisposti dal Servizio Finanziario, riportanti i dati degli accertamenti/impegni e delle riscossioni/pagamenti al 08.09.2015, pongono in evidenza il grado di realizzazione ed il grado di operatività delle entrate e delle spese.

Alla data attuale non si hanno notizie in merito all'esistenza di debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000.

Il grado di velocità dei flussi di cassa dato dal rapporto tra riscossioni e accertamenti della gestione residui attivi e competenza e dal rapporto tra pagamenti e impegni della gestione residui passivi e competenza, è positivo.

La situazione di cassa alla data del 08.09.2014 è buona, per cui non è stato necessario e si presume non necessario richiedere anticipazioni di cassa al Tesoriere dell'Ente nell'esercizio.

Non ci sono altre poste economico-finanziarie che possano creare pregiudizio al buon funzionamento della gestione e quindi allo stato attuale l'Amministrazione non ritiene necessario adottare provvedimenti di riequilibrio.

Ciò premesso e visti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal Responsabile del Servizio Finanziario, poichè viene mantenuto al 08.9.2015 e in proiezione al 31.12.2015, il rispetto del pareggio finanziario e degli equilibri di cui agli artt. 162 e 193 del D. Lgs. 18.8.2000 n. 267 esprimo parere favorevole sulla proposta di deliberazione dell'Assemblea del Consiglio di Bacino Veneto Orientale relativa allo stato di attuazione dei programmi e il permanere degli equilibri di bilancio 2015 ai sensi dell'art. 193 del T.U. 18.8.2000 n. 267.

PRESIDENTE: Ringrazio il Rag. Zorzetto e apro la discussione.

Preso atto che non ci sono interventi il Presidente pone in votazione il punto all'ordine del giorno:

Presenti: 37 pari ad abitanti 403.454

Votanti: 37 pari ad abitanti 403.454

Voti favorevoli: 37 pari ad abitanti 403.454

Voti contrari: nessuno

Astenuti: nessuno

PRESIDENTE: Votiamo l'immediata esecutività, per alzata di mano.

Effettuata la votazione si ottiene il seguente risultato:

Presenti: 37 pari ad abitanti 403.454

Votanti: 37 pari ad abitanti 403.454

Voti favorevoli: 37 pari ad abitanti 403.454

Voti contrari: nessuno

Astenuti: nessuno

Tutto ciò premesso

L'ASSEMBLEA D'AMBITO

PREMESSO che con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 1 in data 27.02.2015, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 la relazione previsionale e programmatica, il pluriennale 2015-2017 ed i suoi allegati;

CHE l'art. 193, comma 2, del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 prevede che l'Assemblea provveda con propria deliberazione ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;

PRESO ATTO del fatto che in tale sede l'Ente dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio, o in caso negativo, adotta contestualmente con delibera i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di

amministrazione o di gestione dei residui e adotta le misure eventualmente necessarie a ripristinare il pareggio;

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;

PRESO ATTO che dall'analisi della situazione finanziaria complessiva dell'Ente non emerge l'esigenza di attivare l'operazione di riequilibrio della gestione;

VISTA la relazione del Presidente;

VISTO il parere favorevole del Vice Direttore in ordine alla regolarità tecnica e contabile;

VISTO il parere favorevole del Revisore dei conti;

VISTO il D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

VISTA la Convenzione per la cooperazione tra gli Enti Locali compresi nell'Ambito Territoriale Ottimale del servizio idrico integrato "Veneto Orientale";

Tutto ciò premesso, ritenuto e considerato

CON VOTI favorevoli 37 pari ad abitanti 403.454, contrari nessuno, astenuti nessuno, espressi nelle forme di legge;

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 approvare le risultanze contenute nella relazione che fa parte integrante e sostanziale della presente deliberazione contenente gli esiti della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e l'annessa verifica sul perdurare degli equilibri finanziari di competenza 2015;
- di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nelle competenze dell'Assemblea ai sensi del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267,

nonché ai sensi della Convenzione tra gli Enti Locali ricadenti nell'Ambito Territoriale Ottimale "Veneto Orientale";

- di dare atto, inoltre, che sono stati acquisiti il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi dal Vice Direttore ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;
- di dichiarare, con votazione separata, come riportata nelle premesse, il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

VISTO

IL DIRETTORE
F.to Dr. Agostino Battaglia

RICOGNIZIONE SUI PROGRAMMI 2015 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 30 settembre.

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 08 settembre 2015.

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 31.12.2015.

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 08.09.2015 e in proiezione alla data del 31.12.2015 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 2015" 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 2015 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 2015" 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 2015" 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 (31/12/2015) 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.

RELAZIONE DEL RESPONSABILE ECONOMICO-FINANZIARIO

Il Bilancio di previsione 2015 è stato approvato con Deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 27/02/2015, 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 08/09/2014 evidenziando gli eventuali scostamenti noti a tutt'oggi con riferimento anche al programma degli investimenti.

Non è previsto l'utilizzo dell'anticipazione di cassa.

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 2015. Le colonne successive indicano, rispettivamente, le previsioni di entrata e di uscita aggiornate al 31/12/2015 (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.

RISORSE DESTINATE AI PROGRAMMI: COMPETENZA 2015

Fonti finanziarie 2015		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Contributi e trasferimenti correnti (Tit.1)	(+)	492.212,00	492.212,00	0
Extratributarie (Tit.2)	(+)	11.000,00	11.000,00	0
Trasferimenti di capitale e riscossione di crediti (Tit.3)	(+)	0,00	0,00	0
Accensione di prestiti (Tit.4)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Avanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0
Totale delle risorse destinate ai programmi		533.212,00	503.212,00	-30.000,00

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI: COMPETENZA 2015

Utilizzi economici 2015		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Correnti (Tit.1)	(+)	488.212,00	488.212,00	0
In conto capitale (Tit.2)	(+)	15.000,00	15.000,00	0
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	30.000,00	0,00	-30.000,00
Disavanzo di amministrazione	(+)	0	0	0
Totale delle risorse impiegate nei programmi		533.212,00	503.212,00	-30.000,00

- 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 31/12/2015) 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.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO: COMPETENZA 2015

Composizione degli equilibri nel 2015		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
BILANCIO CORRENTE				
Entrate Correnti (Titoli I e II dell'Entrata)	(+)	503.212,00	503.212,00	0
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Correnti (Titolo I+Titolo III della Spesa al netto dell'anticip.Tesoreria)	(-)	488.212,00	488.212,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente		+15.000,00	+15.000,00	
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrate Investimenti (Titolo III + Titolo IV dell'Entrata - Anticip.Tesoreria)	(+)	0,00	0,00	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Investimenti (Titolo II della Spesa)	(-)	15.000,00	15.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti		-15.000,00	-15.000,00	
BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI				
Entrate Movimento di Fondi (Anticipazione di tesoreria)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Uscite Movimento di Fondi (Rimborso anticipazione di tesoreria)	(-)	30.000,00	0	-30.000,00
Avanzo (+) o Disavanzo (-) movimento di fondi		0,00	0,00	
BILANCIO SERVIZI PER CONTO DI TERZI				
Entrate Servizi per Conto di Terzi (Titolo V dell'Entrata)	(+)	121.000,00	121.000,00	0
Uscite Servizi per Conto di Terzi (Titolo IV della Spesa)	(-)	121.000,00	121.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi		0,00	0,00	
TOTALE GENERALE				
Entrate bilancio	(+)	654.212,00	624.212,00	-30.000,00
Uscite bilancio	(-)	654.212,00	624.212,00	-30.000,00
AVANZO (+) o DISAVANZO (-) di competenza		0,00	0,00	

- 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 (31/12/2015), 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 31/12/2015 suddiviso in risorse correnti, investimenti, movimento fondi e servizi per conto terzi.

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2015: PROIEZIONI AL 31/12

DENOMINAZIONE	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Bilancio corrente	503.212,00	488.212,00	+15.000,00
Bilancio investimenti	0,00	15.000,00	-15.000,00
Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	121.000,00	121.000,00	0,00
Totale	624.212,00	624.212,00	0,00

- 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 31/12/2015), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO CORRENTE: COMPETENZA 2015

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Trasferimenti dallo Stato, Regione ed enti (Tit.1)	(+)	492.212,00	492.212,00	0
Extratributarie (Tit.2)	(+)	11.000,00	11.000,00	0
Risorse correnti		503.212,00	503.212,00	0
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)	0,00	0,00	0
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (eccedenza economica)	(-)	15.000,00	15.000,00	0
Risparmio corrente		0	0	0
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	
Risorse straordinarie		0,00	0,00	
Totale entrate correnti che finanziano spesa corrente		488.212,00	488.212,00	0
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Rimborso di prestiti (Tit.3)	(+)	30.000,00	0,00	-30.000,00
Anticipazioni di cassa	(-)	30.000,00	0	-30.000,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(-)	0	0	0
Rimborso di prestiti effettivo		0	0	0
Spese correnti (Tit.1)	(+)	488.212,00	488.212,00	0,00
Uscite ordinarie		488.212,00	488.212,00	0,00
Disavanzo applicato al bilancio		0,00	0,00	0,00
Uscite straordinarie		0,00	0,00	0,00
Totale uscite		488.212,00	488.212,00	0,00
RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate correnti che finanziano spesa corrente	(+)	488.212,00	488.212,00	0
Totale uscite ordinarie	(-)	488.212,00	488.212,00	0
Risultato bilancio Corrente	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0	0	

- 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 31/12/2015), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO INVESTIMENTI: COMPETENZA 2015

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Alienazione beni, trasferimento capitali (Tit.4)	(+)	0,00	0,00	0
Alienazione beni e trasferimento capitali investiti		0,00	0,00	0
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (eccedenza economica)	(+)	15.000,00	15.000,00	0
Risparmio corrente reinvestito		0	0	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Risparmio complessivo reinvestito		15.000,00	15.000,00	0
Accensione di prestiti (Tit.5)	(+)	0	0	0
Mutui passivi a copertura disavanzi	(-)	0	0	0
Anticipazioni di cassa	(-)	0	0	0
Finanziamenti a breve termine	(-)	0	0	0
Accensione di prestiti per investimenti		0	0	0
Totale entrate		15.000,00	15.000,00	0,00
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
In conto capitale (Tit.2)	(+)	15.000,00	15.000,00	0
Concessione di crediti	(-)	0	0	0
Totale uscite		15.000,00	15.000,00	0
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	15.000,00	15.000,00	0
Totale uscite	(-)	15.000,00	15.000,00	0
Risultato bilancio investimenti				
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		0	0	

- 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 31/12/2015) e quello odierno (stanziamento attuale) rilevato nella terza colonna non è significativo in quanto non si prevede di utilizzare l'anticipazione di cassa. I dati si riferiscono alla sola gestione della competenza 2015.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI: COMPETENZA 2015

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Riscossione di crediti (dal Tit.3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (dal Tit.4)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Finanziamenti a breve termine (dal Tit.4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale entrate		30.000,00	0	-30.000,00
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Concessione di crediti (dal Tit.2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di anticipazioni di cassa (dal Tit.3)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine (dal Tit.3)	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale uscite		30.000,00	0	-30.000,00
RISULTATO BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Totale uscite	(-)	30.000,00	0	-30.000,00
Risultato bilancio Movimento di Fondi	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

- 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 2015

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Servizi per conto di terzi (Tit.5)	(+)	121.000,00	121.000,00	0
Totale entrate		121.000,00	121.000,00	0
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Servizi per conto di terzi (Tit.4)	(+)	121.000,00	121.000,00	0
Totale uscite		121.000,00	121.000,00	0
RISULTATO BILANCIO SERVIZI C/TERZI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	121.000,00	121.000,00	0,00
Totale uscite	(-)	121.000,00	121.000,00	0,00
Risultato bilancio Servizi per conto di terzi	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	0,00	0,00	

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO: RISULTATI DIFFERENZIALI - Anno 2015

RISULTATI DIFFERENZIALI	Competenza	
	Previsione Attuale	Impegnato/Accertato
A) Equilibrio economico finanziario		
FPV corrente iscritto in entrata	0,00	0,00
Entrate titoli I - II	503.212,00	502.212,00
Spese Correnti	488.212,00	190.551,13
Differenza	15.000,00	311.660,87
Quote di capitale per l'ammortamento dei mutui	0,00	0,00
Differenza	15.000,00	311.660,87
B) Equilibrio finale		
Entrate finali (avanzo + FPV + titoli I - II - III	503.212,00	502.212,00
Spese finali (disavanzo + titoli I - II)	503.212,00	201.693,05
Saldo netto da		300.518,95
	Finanziare (-)	
	Impiegare (+)	

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO: GESTIONE RESIDUI 2015

<u>ENTRATA</u>	Residui Iniziali	Residui Attuali	Variazioni in aumento in diminuzione	<u>SPESA</u>	Residui Iniziali	Residui Attuali	Variazioni in aumento in diminuzione
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00 Spese correnti	25.360,99	25.360,99	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione	1.063.002,04	1.063.002,04	0,00	0,00 Spese in conto capitale	5.500,00	5.500,00	0,00
Entrate extratributarie	7.661,05	7.661,05	0,00	0,00 Spese per il rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00 Spese per servizi per conto terzi	18.221.794,24	18.221.794,24	0,00
Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto terzi	17.354.569,22	17.354.569,22	0,00		0,00	0,00	0,00
Totali Entrata	18.425.232,31	18.425.232,31	0,00	0,00 Totali Spesa	18.252.655,23	18.252.655,23	0,00

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO: QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2015

ENTRATA	Competenza		SPESA	Competenza	
	Prev.Attuale	Accertato		Prev.Attuale	Impegnato
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata					
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione	492.212,00	492.212,00	Spese correnti	488.212,00	190.551,13
Entrate extratributarie	11.000,00	10.000,00	<i>di cui FPV di parte corrente</i>		
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	0,00	Spese in conto capitale	15.000,00	11.141,92
			<i>di cui FPV di parte capitale</i>		
Totale entrate finali	503.212,00	502.212,00	Totale spese finali	503.212,00	201.693,05
Entrate derivanti da accensione di prestiti	30.000,00	0,00	Spese per il rimborso di prestiti	30.000,00	0,00
Entrate da servizi per conto terzi	121.000,00	66.215,23	Spese per servizi per conto terzi	121.000,00	19.876,15
Totale	654.212,00	568.427,23	Totale	654.212,00	221.569,20
Avanzo di Amministrazione			Disavanzo di Amministrazione		
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATA	654.212,00	568.427,23	TOTALE COMPLESSIVO SPESA	654.212,00	221.569,20

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEA D'AMBITO PROT. N. 957 DEL 25.09.2015

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 e CONTABILE

Il sottoscritto Bruno Palmieri Vice Direttore del Consiglio di Bacino "Veneto Orientale";

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, 25.09.2015

IL VICE DIRETTORE
F.to Bruno Palmieri

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

IL PRESIDENTE
(F.to Ing. Fabio Vettori)

IL DIRETTORE
(F.to Dr. Agostino Battaglia)

REFERATO 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 **21 OTT. 2015** vi rimarrà affissa per 15 (quindici) giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, 2° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Conegliano, **21 OTT. 2015**

IL VICE DIRETTORE
(F.to Bruno Palmieri)

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Conegliano, **21 OTT. 2015**

IL VICE DIRETTORE
(Bruno Palmieri)



=====

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

Conegliano,

IL VICE DIRETTORE
(Bruno Palmieri)