

CONSIGLIO DI BACINO

“VENETO ORIENTALE”

COPIA

DELIBERAZIONE N° 4	_____
IN DATA	21/07/2017
PROTOCOLLO N° 578	_____

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 duemiladiciassette (2017) addì ventuno (21) del mese di Luglio alle ore 18.30, in Conegliano presso l'Auditorium "Toniolo" sito in Via Galilei n. 32, a seguito di inviti scritti diramati dal Presidente con lettera prot. n. 559 in data 07.07.2017 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	1	6.720	0,0081
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	0	0	0,0000
Casier	11018	0,0132	0	0	0,0000

Castelcucco	2189	0,0026	0	0	0,0000
Castelfranco Veneto	32894	0,0394	1	32.894	0,0394
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	1	2.711	0,0032
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	1	4.713	0,0056
Crocetta del Montello	6029	0,0072	0	0	0,0000
Farra di Soligo	8956	0,0107	0	0	0,0000
Follina	3939	0,0047	0	0	0,0000
Fontanelle	5804	0,0070	0	0	0,0000
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	1	6.112	0,0073
Gorgo 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	0	0	0,0000
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	0	0	0,0000
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	1	10.681	0,0128
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	1	3.917	0,0047
Paderno del Grappa	2169	0,0026	0	0	0,0000
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	0	0	0,0000
Portobuffolè	790	0,0009	0	0	0,0000
Possagno	2195	0,0026	0	0	0,0000
Povegliano	5052	0,0061	0	0	0,0000
Quarto d'Altino	8199	0,0098	0	0	0,0000
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	1	10.858	0,0130
Roncade	14037	0,0168	0	0	0,0000
Salgareda	6599	0,0079	0	0	0,0000
S. Biagio di Callalta	13039	0,0156	0	0	0,0000
San Fior	6813	0,0082	0	0	0,0000
San Pietro di Feletto	5355	0,0064	0	0	0,0000
San Polo di Piave	4929	0,0059	1	4.929	0,0059
San Vendemiano	10080	0,0121	0	0	0,0000
San Zenone Ezz.	7391	0,0089	0	0	0,0000
Santa Lucia di Piave	9081	0,0109	0	0	0,0000
Sarmede	3174	0,0038	0	0	0,0000
Segusino	1941	0,0023	0	0	0,0000
Sernaglia della Battaglia	6325	0,0076	1	6.325	0,0076
Silea	9923	0,0119	0	0	0,0000
Spresiano	11659	0,0140	0	0	0,0000
Susegana	11702	0,0140	1	11.702	0,0140
Tarzo	4583	0,0055	0	0	0,0000
Trevignano	10565	0,0127	1	10.565	0,0127
Treviso	81014	0,0971	0	0	0,0000
Valdobbiadene	10690	0,0128	1	10.690	0,0128
Vazzola	7009	0,0084	1	7.009	0,0084
Vedelago	16434	0,0197	1	16.434	0,0197
Vidor	3769	0,0045	0	0	0,0000
Villorba	17883	0,0214	1	17.883	0,0214
Vittorio Veneto	28656	0,0343	1	28.656	0,0343
Volpago del Montello	10.045	0,0120	1	10.045	0,0120
TOTALI	834.259	1	35	362.463	0,4345

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
31	338.843	0,41
ENTI ASSENTI		
61	495.416	0,59
TOTALE		
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. 4
DEL 21 luglio 2017
PROT. 578

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

ENTRANO I RAPPRESENTANTI DEI COMUNI DI TREVISO E CASIER PER CUI I PRESENTI SONO ORA 37 PARI AD ABITANTI 454.495

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA: Per quanto riguarda la ricognizione dei programmi, poi sui dettagli passerò la parola al Revisore dei conti Rag. Zorzetto, il Consiglio di Bacino dell'ATO ha sottoposto all'assemblea la delibera di approvazione del bilancio di previsione 2017 e pluriennale 2017-2019 dove veniva fissato come obiettivo principale per l'anno in corso la revisione del Piano d'Ambito, che dovrebbe essere approvato definitivamente entro l'anno in corso anche con il coinvolgimento dei 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 2016 sono state presentate 5.767 domande.

I programmi che l'Ente si era prefissato sono stati quindi pienamente rispettati.

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

RAG. GIANNI ZORZETTO (REVISORE DEI CONTI): Buona sera a tutti. L'art. 193 del T.U: 267/2000 prevede che almeno una volta all'anno, e comunque entro il 31 di luglio, l'Amministrazione deve verificare lo stato di attuazione dei programmi e il permanere degli equilibri di bilancio. Si tratta di una verifica

intermedia dopo l'approvazione del bilancio 2017/2019 e del relativo Documento Unico di Programmazione. La verifica è stata effettuata alla data del 4 luglio 2017. In particolare, per quanto riguarda l'entrata, erano previsti stanziamenti di Euro 417.129,50 e si prevede di accertare queste somme perchè sono frutto delle quote associative degli enti appartenenti al Consiglio di Bacino "Veneto Orientale". L'unica posta che è stata prevista nel bilancio di previsione e che si presume non verrà utilizzata sia in entrata, sia in uscita riguarda l'anticipazione di cassa in quanto l'Ente ha sempre avuto ed ha una buona liquidità anche alla data del 4 di luglio. Non si hanno notizie di debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000. E' stata anche verificata la velocità dei flussi di cassa che pè dato dal rapporto tra riscossioni e accertamenti in conto residui e in conto competenza e il rapporto tra pagamenti e impegni in conto residui e in conto competenza e la situazione è più che positiva e, di conseguenza, si pensa che non ci sarà assolutamente bisogno dell'utilizzo dell'anticipazione di cassa. Pertanto viene mantenuto alla data del 4 luglio 2017 e, in proiezione, al 31 dicembre 2017 il pareggio finanziario e gli equilibri di cui agli artt. 162 e 193 del D. Lgs. 267/2000. Esprimo conseguentemente parere favorevole per l'approvazione di questo provvedimento.

PRESIDENTE: Grazie Rag. Zorzetto. Apro quindi la discussione sul punto all'ordine del giorno.

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

Presenti: 37 pari ad abitanti 454.495

Votanti: 37 pari ad abitanti 454.495

Voti favorevoli: 37 pari ad abitanti 454.495

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 454.495

Votanti: 37 pari ad abitanti 454.495

Voti favorevoli: 37 pari ad abitanti 454.495

Voti contrari: NESSUNO

Astenuti: NESSUNO

Tutto ciò premesso

L'ASSEMBLEA D'AMBITO

PREMESSO che con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 14 in data 20.12.2016, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il bilancio di previsione 2017/2019 e il Documento Unico di Programmazione 2017/2019 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 454.495, 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 2017;
- 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 2017 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 04/07/2017.

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 31.12.2017.

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 04/07/2017 e in proiezione alla data del 31.12.2017 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 2017" 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 2017 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 2017" 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 2017" 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 (31/12/2017) 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 2017 è stato approvato con Deliberazione dell'Assemblea n. 14 del 20/12/2016, 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 04/07/2017 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 2017. Le colonne successive indicano, rispettivamente, le previsioni di entrata e di uscita aggiornate al 31/12/2017 (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 2017

Fonti finanziarie 2017		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Entrate correnti di natura tributaria (Tit. I)		0	0	0
Trasferimenti correnti (Tit. II)	(+)	417.129,50	417.129,50	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	0	0
Accensione di prestiti (Tit.VI)	(+)	0	0	0
Anticipazioni da ist.Tesoriere (Tit. VII)		30.000,00		-30.000,00
Avanzo di amministrazione	(+)	0,00	0,00	0

Totale delle risorse destinate ai programmi	447.159,50	417.159,50	-30.000,00
----------------------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

RISORSE IMPIEGATE NEI PROGRAMMI: COMPETENZA 2017

Utilizzi economici 2017		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Spese Correnti (Tit.I)	(+)	342.159,50	342.159,50	0
Spese in conto capitale (Tit.II)	(+)	75.000,00	75.000,00	0
Spese per incremento att.finanziarie (Tit.III)		0	0	0
Rimborso di prestiti (Tit.IV)	(+)	0	0	0
Chiusura anticipazioni ist.Tesoriere (Tit.V)		30.000,00	0	-30.000,00
Disavanzo di amministrazione	(+)	0	0	0

Totale delle risorse impiegate nei programmi	447.159,50	417.159,50	-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 31/12/2017) 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 2017

Composizione degli equilibri nel 2017		Stanz. attuali	Proiez. al 31/12	Scostamento
BILANCIO CORRENTE				
Entrate Correnti (Titoli I, II e III dell'Entrata)	(+)	417.159,50	417.159,50	0
Avanzo applicato al bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Correnti (Titolo I+Titolo III della Spesa al netto dell'anticip. Tesoreria)	(-)	342.159,50	342.159,50	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) corrente		+75.000,00	+75.000,00	
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrate investimenti (Titolo IV + IV +VI - Anticip. Tesoreria)	(+)	0,00	0,00	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Uscite Investimenti (Titolo II)	(-)	75.000,00	75.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) investimenti		-75.000,00	-75.000,00	
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)	(+)	151.000,00	151.000,00	0
Uscite Servizi per Conto di Terzi (Titolo IV della Spesa)	(-)	151.000,00	151.000,00	0
Avanzo (+) o Disavanzo (-) servizi per conto di terzi		0,00	0,00	
TOTALE GENERALE				
Entrate bilancio	(+)	598.159,50	568.159,50	-30.000,00
Uscite bilancio	(-)	598.159,50	568.159,50	-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 (31/12/2017), 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 31/12/2017 suddiviso in risorse correnti, investimenti, movimento fondi e servizi per conto terzi.

RIEPILOGO BILANCI DI COMPETENZA 2017: PROIEZIONI AL 31/12

DENOMINAZIONE	Entrate (+)	Uscite (-)	Risultato (+/-)
Bilancio corrente	417.159,50	342.159,50	+75.000,00
Bilancio investimenti	0,00	75.000,00	-75.000,00
Bilancio movimento di fondi	0,00	0,00	0,00
Servizi per conto terzi	151.000,00	151.000,00	0,00
Totale	568.159,50	568.159,50	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 31/12/2017), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO CORRENTE: COMPETENZA 2017

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Trasferimenti dallo Stato, Regione ed enti (Tit.II)	(+)	417.129,50	417.129,50	0
Extratributarie (Tit.2)	(+)	30,00	30,00	0
Risorse correnti		417.159,50	417.159,50	0
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti	(-)	0,00	0,00	0
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (eccedenza economica)	(-)	75.000,00	75.000,00	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		342.159,50	342.159,50	0
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Rimborso di prestiti	(+)	30.000,00	0	-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)	(+)	342.159,50	342.159,50	0,00
Uscite ordinarie		342.159,50	342.159,50	0,00
Disavanzo applicato al bilancio		0,00	0,00	0,00
Uscite straordinarie		0,00	0,00	0,00
Totale uscite		342.159,50	342.159,50	0,00
RISULTATO BILANCIO CORRENTE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate correnti che finanziano spesa corrente	(+)	342.159,50	342.159,50	0
Totale uscite ordinarie	(-)	342.159,50	342.159,50	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 31/12/2017), ed infine l'eventuale scostamento tra il secondo ed il primo valore.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO INVESTIMENTI: COMPETENZA 2017

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Alienazione beni, trasferimento capitali	(+)	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)	(+)	75.000,00	75.000,00	0
Risparmio corrente reinvestito		0	0	0
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00	0
Risparmio complessivo reinvestito		75.000,00	75.000,00	0
Accensione di prestiti (Tit.VI)	(+)	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		75.000,00	75.000,00	0,00
USCITE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
In conto capitale (Tit. II)	(+)	75.000,00	75.000,00	0
Concessione di crediti	(-)	0	0	0
Totale uscite		75.000,00	75.000,00	0
RISULTATO BILANCIO INVESTIMENTI COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Totale entrate	(+)	75.000,00	75.000,00	0
Totale uscite	(-)	75.000,00	75.000,00	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 31/12/2016) 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 2016.

COMPOSIZIONE DEL BILANCIO MOVIMENTO DI FONDI: COMPETENZA 2017

ENTRATE COMPETENZA		Stanz.attuali	Proiez.al 31/12	Scostamento
Riscossione di crediti	(+)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (dal Tit.VII)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Finanziamenti a breve termine	(+)	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	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso di anticipazioni di cassa (dal Tit.V)	(+)	30.000,00	0	-30.000,00
Rimborso di finanziamenti a breve termine	(+)	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 2017

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

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
GESTIONE 2017 - 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2018)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.216.336,92		
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	417.131,38 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	138.634,40	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		278.496,98	0,00	0,00
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				
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I+L+M		278.496,98	0,00	0,00

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
GESTIONE 2017 - 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2018)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
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	(-)	54.900,00	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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		-54.900,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C+I+S-T+L-M-U-UU-V+E				

CONSIGLIO DI BACINO VENETO ORIENTALE

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO
GESTIONE 2017 - 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2017)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2018)	COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO 2019)
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
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S+T-X-Y	223.596,98	0,00	0,00

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

	2017		2018		2019		2017		2018		2019	
	ACCERTAMENTI	INCASSI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI	IMPEGNI	PAGAMENTI	IMPEGNI	IMPEGNI	IMPEGNI	IMPEGNI
ENTRATE												
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		2.216.396,92										
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	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		138.634,40	125.151,67		0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	417.129,50	1.367,60		0,00		0,00		0,00			0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1,88	1,88		0,00		0,00		54.900,00	4.151.508,27		0,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	0,00	2.566.331,80		0,00		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
Totale entrate finali.....	417.131,38	2.567.701,28		0,00		0,00		198.534,40	4.306.660,24		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
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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	84.949,88	26.295,19		0,00		0,00		23.549,83	20.939,85		0,00	0,00
Totale entrate dell'esercizio	502.081,26	2.613.996,47		0,00		0,00		217.084,33	4.327.600,09		0,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	502.081,26	4.830.333,39		0,00		0,00		217.084,33	4.327.600,09		0,00	0,00
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO								284.996,93	502.733,30		0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	502.081,26	4.830.333,39		0,00		0,00		502.081,26	4.830.333,39		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

**CONTO DEL BILANCIO 2017
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR - CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI CP											
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE CP											
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE CP											
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	730.472,90	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	730.472,90
		CP	417.129,50	RC	1.367,60	A	417.129,50	CP	0,00	EC	415.761,90
		CS	1.534.127,90	TR	1.367,60	CS	-1.532.760,30			TR	1.146.234,80
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-28,12	EP	0,00
		CP	30,00	RC	1,88	A	1,88	CP		EC	0,00
		CS	30,00	TR	1,88	CS	-28,12			TR	0,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	10.033.390,00	RR	2.586.331,80	R	0,00	CP	0,00	EP	7.447.058,20
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	11.149.782,07	TR	2.586.331,80	CS	-8.563.450,27			TR	7.447.058,20
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-30.000,00	EP	0,00
		CP	30.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP		EC	0,00
		CS	30.000,00	TR	0,00	CS	-30.000,00			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-66.050,12	EP	0,00
		CP	151.000,00	RC	26.295,19	A	84.949,88	CP		EC	58.654,69
		CS	182.406,77	TR	26.295,19	CS	-156.111,58			TR	58.654,69
TOTALE TITOLI											
		RS	10.763.862,90	RR	2.586.331,80	R	0,00	CP	0,00	EP	8.177.531,10
		CP	598.159,50	RC	27.864,67	A	502.081,26	CP	-96.078,24	EC	474.416,59
		CS	12.896.346,74	TR	2.613.996,47	CS	-10.282.350,27			TR	8.651.947,69
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
		RS	10.763.862,90	RR	2.586.331,80	R	0,00	CP	0,00	EP	8.177.531,10
		CP	598.159,50	RC	27.864,67	A	502.081,26	CP	-96.078,24	EC	474.416,59
		CS	12.896.346,74	TR	2.613.996,47	CS	-10.282.350,27			TR	8.651.947,69

**CONTO DEL BILANCIO 2017
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		PAGAMENTI (TR=EP+EC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	OP	0,00								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	28.086,71	PR	2.243,00	R	0,00			EP	20.793,71
		CP	342.159,50	PC	122.909,97	I	138.634,40	ECP	203.625,10	EC	15.725,43
		CS	370.584,71	TP	125.151,97	FPV	0,00			TR	36.519,14
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	13.897.373,60	PR	4.181.508,27	R	0,00			EP	9.715.865,33
		CP	75.000,00	PC	0,00	I	54.900,00	ECP	20.100,00	EC	54.900,00
		CS	13.972.374,80	TP	4.181.508,27	FPV	0,00			TR	9.770.765,33
TITOLO 3	Spese per incremento di attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Ritborso di prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	30.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	151.000,00	PC	20.939,85	I	23.549,93	ECP	127.450,07	EC	2.610,08
		CS	152.008,55	TP	20.939,85	FPV	0,00			TR	2.610,08
	TOTALE TITOLI	RS	13.920.410,31	PR	4.183.751,27	R	0,00			EP	9.736.659,04
		CP	598.159,50	PC	143.848,82	I	217.084,33	ECP	361.075,17	EC	73.235,51
		CS	14.524.968,06	TP	4.327.600,09	FPV	0,00			TR	9.809.894,55
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	13.920.410,31	PR	4.183.751,27	R	0,00			EP	9.736.659,04
		CP	598.159,50	PC	143.848,82	I	217.084,33	ECP	361.075,17	EC	73.235,51
		CS	14.524.968,06	TP	4.327.600,09	FPV	0,00			TR	9.809.894,55

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEA D'AMBITO PROT. N. 578 DEL 13.07.2017

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, 13.07.2017

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)

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 **25 LUG. 2017** vi rimarrà affissa per 15 (quindici) giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, 2° comma, del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Conegliano, **25 LUG. 2017**

IL VICE DIRETTORE
(F.to Bruno Palmieri)

PER COPIA CONFORME ALL'ORIGINALE

Conegliano, **25 LUG. 2017**

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 **03 AGO. 2017**

Conegliano, **09 AGO. 2017**

IL VICE DIRETTORE
(Bruno Palmieri)

