



CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

L.R. del Veneto n. 17 del 27 aprile 2012

Deliberazione del Comitato Istituzionale

SEDUTA del 09/10/2020
N. di Reg. 32

Immediatamente eseguibile

Oggetto: salvaguardia degli equilibri al bilancio di previsione finanziario 2020/2022 ai sensi degli art. 193 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000- Proposta per l'Assemblea

L'anno **2020 (duemilaventi)**, il giorno **09 (nove)** del mese di **ottobre** alle ore **09:10** presso Palazzo Mantegna, Via Indipendenza 41 – Cittadella (PD), si è riunito il Comitato Istituzionale del Consiglio di Bacino Brenta come da lettera di convocazione prot. n. 1607 del 30/09/2020.

Presiede la seduta il **Dott. Luca Pierobon** in qualità di Presidente del Consiglio di Bacino Brenta. Accertata la validità della seduta, dà avvio ai lavori del Comitato Istituzionale.

Partecipa alla riunione e funge da verbalizzante il Direttore del Consiglio di Bacino Brenta **D.ssa Giuseppina Cristofani**.

Al momento della votazione dell'argomento in oggetto, sono presenti i sottoelencati componenti del Comitato Istituzionale:

Presidente:	PIEROBON Luca	P
Componenti:	BOSCARDIN Ivo	A
	DONI Sabrina	P
	MOZZO Matteo	P
	PITTON Edoardo	P
	SIMONETTO Elsa Antonia	A
	VEZZARO Gianfranco	A

Il Comitato Istituzionale adotta quindi la deliberazione nel testo più avanti verbalizzato.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

DOTT. LUCA PIEROBON

con firma digitale

Verbale letto, approvato e sottoscritto nella seguente composizione:

Facciate n. 4

Allegati n. 3

IL PRESIDENTE
DOTT. LUCA PIEROBON
con firma digitale

IL DIRETTORE
D.SSA GIUSEPPINA CRISTOFANI
con firma digitale

Pubblicata, ai sensi della normativa vigente, nel sito internet dell'Ente.

IL COMITATO ISTITUZIONALE DEL CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

PREMESSO che:

- il D.Lgs. 152/2006, Parte III[^], detta norme in materia di organizzazione e gestione del Servizio Idrico Integrato comprendente la captazione, l'adduzione, la distribuzione e l'erogazione di acque ad usi civili, la fognatura e la depurazione delle acque reflue, in particolare all'art. 147, prevede che i Servizi Idrici Integrati siano riorganizzati sulla base di Ambiti Territoriali Ottimali definiti dalle Regioni in attuazione della Legge 5 gennaio 1994, n. 36 e all'art. 142 comma 3, prevede che gli enti locali, attraverso l'ente di governo dell'ambito svolgano le funzioni di organizzazione del Servizio Idrico Integrato, di scelta della forma di gestione, di determinazione e modulazione delle tariffe all'utenza, di affidamento della gestione e relativo controllo, secondo le disposizioni della Parte III[^] del Decreto stesso;
- la Regione Veneto con L.R. 27 marzo 1998, n. 5 aveva dato attuazione alla citata Legge n. 36/1994 individuando gli Ambiti Territoriali Ottimali e disciplinando le forme e i modi di cooperazione fra i Comuni e le Province ricadenti nello stesso Ambito, nonché i rapporti tra gli enti locali medesimi e i soggetti gestori dei servizi, al fine di istituire e organizzare il Servizio Idrico Integrato;
- in attuazione dell'allora vigente L.R. n. 5/1998, con atto in data 16/03/2000, n. 28857 di rep., registrato in data 21/03/2000, si è costituito il Consorzio denominato "Autorità d'Ambito ATO Brenta";
- l'art. 2 comma 186-bis della L. 23 dicembre 2009 n. 191 e ss.mm.ii. ha stabilito la soppressione delle Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale al 31/12/2012, termine da ultimo definito dall'art. 13 comma 2 del D.L. 29/12/2011 n. 216, convertito con modificazioni dalla L. 24/02/2012 n. 14, prevedendo altresì che entro lo stesso termine le Regioni attribuiscono con legge le funzioni già esercitate dalle stesse Autorità d'Ambito;
- in osservanza della suddetta normativa nazionale, la Regione Veneto con L. n. 17 del 27 aprile 2012 "Disposizioni in materia di risorse idriche", confermando sostanzialmente gli stessi limiti geografici degli Ambiti Territoriali Ottimali esistenti, ha ridisciplinato le forme e i modi di cooperazione fra i Comuni ricadenti nello stesso Ambito, nonché i rapporti tra gli Enti Locali medesimi e i Soggetti Gestori dei servizi, al fine di istituire e organizzare i Servizi Idrici Integrati ed ha affidato a nuovi enti denominati Consigli di Bacino le funzioni esercitate dalle sopresse Autorità d'Ambito, conferendo ad essi tutto il patrimonio, il personale e le obbligazioni attive e passive delle medesime;
- secondo quanto previsto dall'art. 3 della L.R. 17/2012 come modificata dalla L.R. 4/2014:
 - i Consigli di Bacino sono definiti quali forme di cooperazione tra i Comuni per la programmazione e l'organizzazione del Servizio Idrico Integrato ed hanno personalità giuridica di diritto pubblico;
 - ai fini della costituzione dei Consigli di Bacino, i Comuni ricadenti negli Ambiti Territoriali Ottimali di cui all'articolo 2 sottoscrivono la convenzione per la cooperazione previa presa d'atto della stessa da parte di ciascun Comune, in conformità al proprio statuto;
 - lo schema di convenzione per la cooperazione e le modalità di approvazione della medesima vengono determinati dalla Giunta Regionale con apposito provvedimento;
- con Deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 1006 del 05/06/2012 è stato approvato lo schema di convenzione per la cooperazione degli enti locali appartenenti a ciascun ambito territoriale ottimale del servizio idrico integrato ed è stato stabilito il procedimento da seguire per la sua approvazione da parte della Conferenza d'Ambito e di ogni singolo Comune;
- in attuazione della L.R. del Veneto n. 17/2012 e s.m.i. e della D.G.R.V. n. 1006 del 05/06/2012, con Convenzione registrata il 06/05/2013 a Bassano del Grappa, n. rep. 9039 del 19/04/2013 si è costituito il "Consiglio di Bacino Brenta";

DATO ATTO che da ultimo con l'art. 54 del D.L. 14/8/2020 n. 104, in considerazione delle condizioni di incertezza sulla quantificazione delle risorse disponibili per gli Enti locali, il termine relativo all'adozione della deliberazione di controllo e alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, di cui al comma 2 dell'art. 193 del D.lgs. 267/2000, è stato differito al 30/11/2020;

VISTI:

- la Deliberazione dell'Assemblea n. 10 del 02/12/2019 con cui sono stati approvati:
 - il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020 - 2022,
 - il Bilancio di Previsione Finanziario 2020 - 2022;
- la Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 3 del 23/01/2019 con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per l'anno 2020 - 2022;

- la Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 10 del 16/04/2020 con la quale è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui e conseguente variazione delle previsioni di cassa 2020 del bilancio di previsione finanziario 2020 – 2022;
 - la Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 11 del 16/04/2020 con la quale è stata approvata variazione del piano esecutivo di gestione (peg) 2020 – 2022;
 - la Determinazione n. 43 del 29/07/2020 con la quale è stato variato Fondo Pluriennale Vincolato e gli stanziamenti correlati ai sensi dell'art. 175 comma 5-quater lett.b) del D.Lgs. n. 267/2000 e ss.mm.ii.;
 - con Deliberazione dell'Assemblea n. 2 del 30/06/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio **2019** e accertato un risultato di amministrazione es. 2019 pari ad €. 2.207.604,13 così composto:
- | | | |
|-----------------------------------|----|--------------|
| fondi accantonati | €. | 0,00 |
| fondi vincolati | €. | 0,00 |
| fondi destinati agli investimenti | €. | 0,00 |
| fondi disponibili | €. | 2.207.604,13 |

Premesso altresì che con l'atto sotto elencato sono state approvate, nel corso del vigente esercizio finanziario, variazioni al bilancio di previsione **2020/2022** e al DUP **2020/2022**:

- Determinazione n. 43 del 29/07/2020;

Visti:

- il comma 2 dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 che recita testualmente:
2. Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:
 - a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
 - b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*
 - c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.**La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.*

Evidenziato che il Direttore ha effettuato la ricognizione della situazione finanziaria dell'Ente e in particolare:

- una verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa iscritte, in termini di competenza, nel bilancio di previsione **2020/2022**, nonché degli stanziamenti di cassa previsti nell'anno **2020**;
- una verifica generale della situazione dei residui attivi e passivi risultanti dal Rendiconto della gestione es. **2019**;
- la verifica della esistenza o meno di debiti fuori bilancio;

Tenuto conto degli esiti della suddetta ricognizione, dai quali emerge:

- l'inesistenza di debiti fuori bilancio;
- il mantenimento del pareggio e il permanere degli equilibri di bilancio, sia della gestione di competenza e di cassa, sia della gestione residui;
- la congruità degli stanziamenti definitivi iscritti nel bilancio di previsione es. **2020/2022**, anche con riferimento al fondo di riserva e al fondo di riserva di cassa;

Vista la relazione del Direttore allegato A) parte integrante e sostanziale al presente atto;

Dato atto che risultano confermati il pareggio e gli equilibri di bilancio con riferimento sia alla gestione di competenza, che alla gestione residui e alla gestione di cassa;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi, ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Direttore;

Visti:

- il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.;
- lo Statuto Comunale;
- il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Con voti unanimi espressi nei termini di legge;

D E L I B E R A

1. di approvare, ai sensi del comma 2 dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, la relazione del Direttore con la quale si attesta il permanere del pareggio e degli equilibri di bilancio 2020/2022 previsti dall'ordinamento finanziario e contabile, come da allegato A) al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale e di proporre l'approvazione in Assemblea;
2. di dare atto che, dall'analisi effettuata sulla situazione finanziaria di competenza e di cassa e sugli equilibri generali di bilancio, non emergono situazioni per le quali l'ente sia obbligato ad attivare l'operazione di riequilibrio della gestione;
3. di dare atto che, dall'analisi effettuata sulla situazione finanziaria della gestione dei residui attivi e passivi, non emergono situazioni che alterino gli equilibri finanziari generali;
4. di dare altresì atto:
 - dell'insussistenza di debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;
 - della congruità del fondo di riserva e del fondo di riserva di cassa;
5. di incaricare il Direttore dell'ente a trasmettere al Revisore Contabile la presente Deliberazione al fine di predisporre il parere di cui all'art. 239 del D.Lgs. 267/2000;

Parere in ordine alla regolarità tecnica e contabile

Si esprime parere favorevole.

Cittadella, 09/10/2020

Il Direttore

D.ssa Giuseppina Cristofani

con firma digitale

Il Presidente propone di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile al fine di assicurare la continuità di gestione delle strutture dell'ente.

Il Comitato Istituzionale approva l'immediata eseguibilità del provvedimento.



CONSIGLIO DI BACINO BRENTA

L.R. del Veneto n. 17 del 27 aprile 2012

ALLEGATO A)

ART. 193 DEL D.LGS 267/2000 E S.M.I. RELAZIONE SULLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2020/2022

PREMESSA

Il Consiglio di Bacino "Brenta" è un ente associativo formato da 68 Comuni costituito, ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs. 152/2006 e della L.R. 17/2012, per l'esercizio delle funzioni in materia di programmazione e regolazione del Servizio Idrico Integrato.

In quanto forma associativa tra Comuni, esso è regolato dalle medesime norme applicabili ai Comuni in quanto compatibili.

In materia di contabilità, il Consiglio di Bacino soggiace alle norme di cui al D.Lgs. 267/2000 ed al D.Lgs. 118/2011, pertanto, ai sensi dell'art. 193 del citato D.lgs 267/2000 e s.m.i., è tenuto a rispettare nel corso dell'intero esercizio il principio contabile del pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti per il bilancio di previsione per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'articolo 162, comma 6 del TUEL.

Il suddetto art. 193 al comma 2 stabilisce che: *"Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:*

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui."

Si dà atto che, per l'esercizio corrente, i termini ordinari del suddetto art. 193 sono rinviati al 30/11/2020 ai sensi dell'art. 54 del D.L. 14/8/2020 n. 104, in considerazione delle condizioni di incertezza sulla quantificazione delle risorse disponibili per gli Enti locali.

Con la presente relazione saranno illustrati i seguenti punti:

- 1) la situazione di entrate e spese prevista nel bilancio previsionale 2020 approvato dall'Assemblea del Consiglio di Bacino con deliberazione n. 10 del 02/12/2019;
- 2) la situazione formatasi nel corso dell'esercizio 2020 (01.01.2020-23/09/2020) e quella attesa nella restante parte dell'esercizio, sia in termini di competenza che di cassa;
- 3) l'attestazione del permanere degli equilibri di bilancio;

1. ANALISI EQUILIBRI ENTRATE E SPESE A COMPETENZA E RESIDUI.

Con deliberazione del Comitato Istituzionale n.10 del 16/04/2020 è stato approvato il riaccertamento dei residui attivi e passivi per l'esercizio finanziario 2019.

La citata deliberazione di Comitato, con la quale si è dato atto dell'analisi dei residui e delle relative risultanze, è stata propedeutica alla predisposizione del rendiconto di gestione per l'esercizio finanziario 2019 approvato con deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 2 del 30/06/2020 con la quale si attesta che l'avanzo di amministrazione 2019 ammonta a complessivi € 2.207.604,13 costituito interamente da fondi liberi.

Con la sopra citata deliberazione inoltre si dà atto che il conto economico 2019 si chiude con una perdita di esercizio di € 645.030,89 e che il Patrimonio netto al 31/12/2019 è pari ad € 2.362.547,20 ed è così suddiviso:

Fondo di dotazione	500.000,00
Riserve	2.507.578,09
Risultato economico dell'esercizio	-645.030,89

Con apposita provvedimento sarà sottoposto all'approvazione dell'Assemblea d'Ambito l'applicazione al bilancio di previsione 2020, ai sensi dell'art. 187 comma 2 lett. c), d) del D.lgs n. 267/2000 e s.m.i., di una quota parte dell'avanzo di amministrazione 2019 pari a complessivi € 1.380.000,00 così suddivisa

- € 1.000.000,00 contributo a sostegno utenze disagiate o in sofferenza per emergenza COVID;
- € 380.000,00 per acquisto della nuova sede dell'Ente.

I dati generali del bilancio assestato alla data attuale 2020/2022 sono i seguenti:

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE	2020	2021	2022
BILANCIO CORRENTE			
Entrate correnti (titolo I+II+III)	784.342,20	784.296,58	772.143,00
Fondo pluriennale vincolato correnti	0,00		
Entrate correnti destinate a investimenti	-167.203,90	-155.105,20	-28.500,00
Avanzo amm.ne libero a spese una tantum	0,00		
Avanzo vincolato applicato p.corrente	0,00	0,00	0,00
entrate c/capitale per finanz. Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Totale entrate correnti	617.138,30	629.191,38	743.643,00
Spese correnti (titolo I)	617.138,30	629.191,38	743.643,00

di cui Fondo Pluriennale Vincolato Correnti	0,00		
di cui Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00		
Spese rimborso mutui	0,00		
di cui estinzione mutui	0,00		
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO INVESTIMENTI			
Entrata investimenti (titolo IV+VI)	136.296,10	248.394,80	1.700.000,00
Fondo pluriennale vincolato investimenti	120.000,00	53.750,00	0,00
Entrate capitale destinate a investimenti	0,00	0,00	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	167.203,90	155.105,20	28.500,00
Avanzo di amministrazione destinato investimenti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione vincolato	0,00	0,00	0,00
Avanzo libero destinato ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Totale entrata investimenti	423.500,00	457.250,00	1.728.500,00
Spesa investimenti (titolo II)	423.500,00	457.250,00	1.728.500,00
di cui Fondo pluriennale vincolato investimenti	53.750,00	0,00	0,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO MOVIMENTO FONDI			
Entrata movimento fondi (titolo VII)	0,00	0,00	0,00
Spesa movimento fondi (titolo V)	0,00	0,00	0,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI			
Entrata servizi per conto terzi (titolo VII)	275.260,08	188.814,62	187.912,68
Spesa servizi per conto terzi (titolo IX)	275.260,08	188.814,62	187.912,68
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DEL BILANCIO			
Entrate del bilancio	1.315.898,38	1.275.256,00	2.660.055,68
Spese del bilancio	1.315.898,38	1.275.256,00	2.660.055,68
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00	0,00

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO: GESTIONE COMPETENZA

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è stato approvato in pareggio finanziario complessivo.

L'equilibrio del bilancio per l'esercizio 2020 viene garantito grazie al continuo monitoraggio dei dati di bilancio, della liquidità di cassa, del rispetto dei nuovi saldi di finanza pubblica (pareggio di bilancio) e al pagamento dei debiti verso le imprese creditrici.

Alla data di redazione della presente relazione, l'equilibrio del bilancio di previsione è così garantito:

EQUILIBRI GENERALI E DI PARTE CORRENTE	Previsioni assestate 2020	Accertamenti/Impegni attuali	Percentuale di realizzo %	Proiezione accertamenti al 31.12.2020
BILANCIO CORRENTE				
Entrate correnti (titolo I+II+III)	784.342,20	781.997,75	99,70%	786.542,20
Fondo pluriennale vincolato correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	-167.203,90	-167.203,90	0,00%	-167.203,90
Avanzo amm.ne libero a spese una tantum	0,00	0,00	0,00%	1.000.000,00
Avanzo vincolato applicato p. corrente	0,00	0,00	0,00%	0,00
Entrate c/capitale per finanz. Spese correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00
Totale entrate correnti	617.138,30	614.793,85	99,62%	1.619.338,30
Spese correnti (titolo I+IV)	617.138,30	268.321,08	43,48%	1.619.338,30
Spese rimborso mutui	0,00	0,00	0,00%	0,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	346.472,77		0,00
BILANCIO INVESTIMENTI				
Entrata investimenti (titolo IV+VI)	136.296,10	36.296,10	26,63%	136.296,10
Fondo pluriennale vincolato investimenti	120.000,00	120.000,00	100,00%	120.000,00
Entrate capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00%	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	167.203,90	167.203,90		167.203,90
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00%	380.000,00
Totale entrata investimenti	423.500,00	323.500,00	76,39%	803.500,00
Spesa investimenti (titolo II)	423.500,00	121.605,65	28,71%	803.500,00
di cui Fondo pluriennale vincolato investimenti	53.750,00	53.750,00		53.750,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	201.894,35		0,00
BILANCIO MOVIMENTO FONDI				
Entrata movimento fondi (titolo VII)	0,00	0,00	0,00%	0,00
Spesa movimento fondi (titolo V)	0,00	0,00	0,00%	0,00
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00		0,00
BILANCIO SERVIZI PER CONTO TERZI				
Entrata servizi per conto terzi (titolo VII)	275.260,08	64.276,32	23,35%	278.260,08
Spesa servizi per conto terzi	275.260,08	64.276,32	23,35%	278.260,08

(titolo IX)				
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	0,00		0,00
TOTALE GENERALE DEL BILANCIO				
Entrate del bilancio	1.315.898,38	1.002.570,17	76,19%	1.315.898,38
Spese del bilancio	1.315.898,38	454.203,05	34,52%	1.315.898,38
Avanzo (+) disavanzo (-)	0,00	548.367,12		0,00

ENTRATE GESTIONE DI COMPETENZA PARTE CORRENTE

La voce principale in Entrata titolo II pari ad euro è la quota dovuta dal gestore del Servizio Idrico Integrato Etra spa quale contributo per la copertura dei costi di funzionamento dell'Ente.

In particolare, poiché l'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA), con Deliberazione n. 452/2018/R/IDR del 13/09/2018 avente ad oggetto "*Approvazione dell'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato per gli anni 2018 e 2019, proposto dal Consiglio di Bacino Brenta*", ha provveduto ad aggiornare in euro 765.543,00 il contributo per gli anni 2018 e 2019, l'importo suddetto è costituito:

- per euro 765.543,00 dal contributo relativo all'anno 2019;
- per euro 5.322,00 dall'aumento del contributo relativo all'anno 2018 rispetto a quanto precedentemente previsto (euro 760.221,00).

Le entrate a titolo III hanno finora originato accertamenti per euro 5,40 relativi a interessi maturati dalle giacenze presso la Tesoreria dello Stato, poi per euro 4.197,88 per un rimborso spese relativo al comando a tempo parziale per i primi tre mesi dell'anno di una dipendente presso un altro ente ed infine per euro 52,27 relativi all'incasso di una vecchia nota di accredito emessa nell'anno 2017 dalla ditta Gala spa in liquidazione.

Non è previsto il ricorso all'utilizzo di anticipazioni da parte dell'Istituto Tesoriere dell'Ente stante la situazione di cassa dell'ente di cui si dirà in seguito.

Si ricorda inoltre che, come attestato in sede di approvazione del consuntivo 2019, il Consiglio di Bacino:

- a norma dell'art. 228, comma 5 del D.lgs. 267/2000, non presenta cause strutturali di deficiarietà;
- non presenta crediti inesigibili da stralciare dal Conto del Bilancio;
- non presenta debiti fuori bilancio;

ENTRATE DI COMPETENZE IN CONTO CAPITALE

L'importo di euro 36.296,10 presente nel Titolo 4' – Tipologia 200 "Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea" è stato incassato a maggio di quest'anno è parte del finanziamento dell'Unione Europea al progetto denominato "PROMOTING GOOD GOVERNANCE AND INNOVATIVE FINANCING SCHEMES FOR BIODIVERSITY AND WATERCONSERVATION OF BRENTA RIVER", acronimo "LIFE BRENTA 2030", al quale il Consiglio di Bacino Brenta ha aderito con Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 2 del 31/01/2019, in collaborazione con il Gestore del Servizio Idrico ETRA spa (Capofila), Comune di Carmignano di Brenta (promotore attraverso incarico di progettazione), Etifor srl (promotore attraverso raccolta fondi pubblico-privati), Regione Veneto, Struttura di Progetto Strategia Regionale Biodiversità e Parchi; AVISP - Agenzia Veneta per l'Innovazione nel Settore Primario e Università di Padova, Dip. Territorio e Sistemi Agroforestali e Dipartimento di Idrologia.

L'importo residuo di euro 100.000,00 stanziato nel Titolo 4' – Tipologia 200 "Contributi agli investimenti da Regioni e Province autonome per interventi di tutela della falda" è relativo alla DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 2379 del 29 dicembre 2011 ad oggetto "L.R. 27.02.08 n. 1 - L.R. 25.09.09 n. 23 - L.R. 16.02.2010 n. 11 Interventi per la tutela quantitativa delle risorse idriche. Approvazione programma per l'esercizio 2011 - Importo Euro 4.050.000,00 (DGR n. 134/CR in data 29.11.2011)" è in attesa di essere accertato a valle delle verifiche tecniche del gestore del programma relative agli stati avanzamento dei lavori.

ENTRATE GESTIONE RESIDUI

La situazione dei residui attualmente è la presente:

SALVAGUARDIA EQUILIBRI DI BILANCIO 2020				
VERIFICA GESTIONE DEI RESIDUI				
Voce di Bilancio	Consistenza iniziale residui	Accertato a residui	Riscossioni attuali	% realizzo attuali
ENTRATE CORRENTI				
Tit I – tributarie, contrib. Preq.	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit II – Trasferimenti correnti	5.023,20	5.023,20	0,00	0,00%
Tit III – Extratributarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit IV – Entrate in conto capitale	2.134.479,18	2.134.479,18	9.012,62	0,42%
Tit. V - Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit VI – Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit. VII - Anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00%

Tit. IX - Entrate conto terzi e partite di giro	163,06	163,06	0,00	0,00%
TOTALE ENTRATE A RESIDUI	2.139.665,44	2.139.665,44	9.012,62	0,42%

Si dà evidenza che nel titolo secondo delle entrate si trattano le seguenti casistiche:

- l'importo di euro 5.023,20 che a breve sarà incassato è parte del finanziamento della Regione Veneto al progetto denominato "Governance, capitale sociale e Pagamenti per Servizi Ambientali per il miglioramento quali-quantitativo della risorsa idrica del Medio Brenta", acronimo "GO BRENTA 2030", al quale il Consiglio di Bacino Brenta ha aderito con Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 31 del 27/09/2018, in collaborazione con Consorzio di Bonifica Brenta, Veneto Acque spa, il Gestore del Servizio Idrico ETRA spa, ETIFOR SRL spin-off dell'Università degli Studi di Padova, Federazione Regionale Coldiretti del Veneto, Impresa Verde Padova srl e alcune realtà imprenditoriali del mondo agricolo. Il provvedimento che ha stabilito il finanziamento è il Decreto del Dirigente dell'Area tecnica competitività imprese n. 785 del 05/04/2019 dell'Agenzia Veneta per i Pagamenti in Agricoltura (AVEPA), avente ad oggetto "Decreto del Dirigente dell'Area tecnica competitività imprese n. 785 del 5 aprile 2019 Programma di Sviluppo Rurale del Veneto 2014-2020: DGR n. 736 del 28/05/2018. Approvazione graduatoria regionale e finanziabilità per il tipo intervento 16.1.1 "Costituzione e gestione dei gruppi operativi del PEI in materia di produttività e sostenibilità in agricoltura" domanda cappello e tipi di intervento collegati per la graduatoria del settore agricolo - Focus Area 4B."

Si dà evidenza che nel titolo quarto delle entrate si trattano le seguenti casistiche:

- contributo Ministero – Regione del Veneto per l'Accordo di Programma Quadro per l'attuazione del Piano straordinario di tutela e gestione della risorsa idrica, finalizzato prioritariamente a potenziare la capacità di depurazione dei reflui urbani, in breve APQ VEPI, sottoscritto in data 23/10/2014,
- contributo regionale per l'Accordo di Programma per la tutela delle risorse idriche – realizzazioni interventi finalizzati alla ricarica falda medio Brenta – sviluppo reti acquedottistiche per riduzione approvvigionamenti idrici autonomi (D.G.R.V. n. 2379/2011),
- contributi regionali per il Riparto dei proventi da canoni concessione acqua pubblica per ammodernamento reti idriche (L.R. del Veneto 40/1989 art. 15 c. 2 quinquies - D.G.R.V. n. 2412/2011),

Relativamente ai suddetti contributi ministeriali/regionali, è stata fatta una ricognizione puntuale dal punto di vista della competenza finanziaria sulla base di un preciso cronoprogramma redatto in

collaborazione con il Gestore del Servizio Idrico Integrato Etra spa.

Vi sono infine € 163,06 in partite di giro da incassare per errata imputazione della quota del bonus Renzi presente nelle voci stipendiali dei dipendenti dell'Ente.

SPESE CORRENTI DI COMPETENZA

Nel corso dell'esercizio 2020, alla data del 23/09/2020 le spese correnti sono state impegnate per € 268.321,08, pari al 43,48% dello stanziamento di bilancio.

Si ritiene che la spesa attesa nella restante parte dell'anno rientrerà ampiamente nei limiti della quota di stanziamento di bilancio non ancora impegnata con il probabile formarsi di un avanzo di gestione anche per il corrente esercizio alla luce delle economie che si stanno generando per il periodo di emergenza dovuto alla pandemia da covid-19.

Si precisa che tutte le obbligazioni giuridiche hanno la relativa copertura finanziaria in bilancio, a tal fine è stata eseguita una puntuale e precisa analisi dei contratti e delle obbligazioni giuridiche con particolare riferimento a quelle ripetitive quali spese di funzionamento, contratti di servizio informatici e di manutenzione ecc... attualmente attive nonché di quelle in scadenza attraverso la verifica per singolo articolo di PEG in modo tale da verificare i costi e la compatibilità con le risorse di bilancio stanziare. Alla data del 23/09/2020, pertanto, si attesta che non vi sono spese senza copertura finanziaria e che tutti gli oneri dei vari contratti compresi quelli che saranno attivati entro la fine dell'esercizio avranno copertura finanziaria nel rispetto delle previsioni del DUP e di bilancio dettagliate nella nota integrativa allegata al bilancio 2020-2022.

SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Le spese in conto capitale sono state impegnate per € 121.605,65:

Titolo	Capitolo	Oggetto	Importo €	Oggetto
II	20707054/0	HARDWARE	1.605,65	Acquisto di due nuovi PC portatili
II	20707077/0	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZION I CENTRALI - INTERVENTI DI TUTELA DELLA FALDA	120.000,00	Contributi per la realizzazione dei monitoraggi finalizzati a verificare gli effetti del prelievo dalle falde del Medio Brenta. Incarico affidato al Centro Nazionale di Ricerca. Di cui FPV euro 53.750,00
		TOTALE	121.605,65	

- € 1.605,65 per la l'acquisto di due nuove postazioni informatiche portatili in adempimento alla nuova normativa nazionale che in seguito alla emergenza COVID 19 ha promosso il lavoro agile come modalità ordinaria di esecuzione della prestazione lavorativa;

- € 120.000,00 quale contributo per l'accordo di ricerca con il Consiglio Nazionale delle Ricerche (CNR) per la realizzazione dei monitoraggi finalizzati a verificare gli effetti del prelievo dalle falde del Medio Brenta come da deliberazione del Comitato Istituzionale n. 47 del 22/10/2019.

Dei complessivi euro 120.000,00, euro 53.750,00 sono transitati in FPV al fine di adeguare la previsione del contributo da riconoscere al CNR- Centro Nazionale Ricerca per la realizzazione dei monitoraggi finalizzati a verificare gli effetti del prelievo dalle falde del medio Brenta e di adeguare la spesa all'effettiva stato di attuazione dell'attività, giusta Determinazione del Direttore n. 43 del 29/07/2020.

L'importo degli impegni rispetto al totale stanziato di € 121.605,00 è pari al 28,71%. I rimanenti € 301.895,00 saranno destinati, a seguito della variazione di assestamento del Bilancio che sarà approvata dall'Assemblea:

- per euro 100.000,00 per contributo agli investimenti a tutela della falda MOSAV a favore di ETRA SPA;
- per euro 75.000,00 per l'acquisto della nuova sede dell'Ente
- per euro 100.000,00 per contributo agli investimenti a favore di Etra per la campagna di promozione degli allacciamenti al pubblico acquedotto per gli utenti serviti da approvvigionamenti idrici autonomi;
- di euro 26.895,00 per acquisti vari hardware, software e attrezzatura varia strumentale all'Ente.

Verrà proposta all'Assemblea la destinazione dell'Avanzo di Amministrazione anno 2019 per euro 1.380.000,00 che sarà destinato a:

- Euro 380.000,00 per l'acquisto della nuova sede dell'Ente;
- Euro 1.000.000,00 per trasferimento a favore di Etra spa a compensazione dei mancati introiti tariffari del medesimo gestore derivanti dalla manovra sociale a favore delle utenze del Servizio Idrico Integrato in condizione di disagio o in difficoltà a causa della pandemia da Covid 19.

SPESE GESTIONE RESIDUI

Voce di Bilancio	Consistenza iniziale residui	Impegnato a residui	Pagamenti attuali	% realizzo attuali
SPESA				
TIT I - Spese correnti	32.829,91	32.829,91	15.622,59	47,59%
Tit II – Spese C/Capitale	4.570.026,94	4.570.026,94	608.242,92	13,31%
Tit III –Spese increm. Att.	0,00	0,00	0,00	0,00%

Finanziarie				
Tit. IV - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit. V - Chiusure antic. Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00%
Tit. VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	163,06	163,06	0,00	0,00%
TOTALE SPESE A RESIDUI	4.603.019,91	4.603.019,91	623.865,51	13,55%

Rispetto al titolo I i residui passivi al 01/01/2020 pari ad € 32.829,91 sono stati pagati per € 15.622,59 pari al 47,59 % del totale complessivo.

La consistenza iniziale dei residui passivi del Bilancio Investimenti di euro 4.570.026,94, così come da Rendiconto di Gestione approvato per l'anno 2019, si è realizzata nel primo periodo dell'anno in corso dell'anno 2020 per euro 608.242,92 pari al 13,31%:

- per euro 569.230,30 relativi al contributo erogato a Etra spa e finalizzato agli interventi di riduzione delle perdite di rete per le aree non interessate dal Piano Scolmatori (indicizzato sulla base di un piano di riduzione delle perdite;
- per euro 30.000,000 relativa al 1° acconto del trasferimento al Centro Nazionale Ricerca per la realizzazione dei monitoraggi finalizzati a verificare gli effetti del prelievo dalle falde del medio brenta;

Le poste di Entrata e Spesa del Bilancio in conto capitale saranno oggetto di un continuo monitoraggio nell'ultimo periodo dell'anno in corso.

Al titolo VII si rileva la partita di giro di pari importo (euro 163,06) già descritta nell'analisi delle entrate gestione residui titolo IX.

Alla luce dell'analisi sopra indicata pertanto, si può attestare che alla data del 23/09/2020 non vi sono debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

SITUAZIONE DI CASSA

EQUILIBRI DI CASSA ANNO 2020

Fondo cassa al 01/01/2020			4.586.079,87
ENTRATA			
Titolo I	Entrate correnti di natura tributaria e contributiva	0,00	
Titolo II	Trasferimenti correnti	574.157,25	
Titolo III	Entrate extratributarie	4.255,55	
Titolo IV	Entrate in conto capitale	45.308,72	623.721,52
Titolo V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	

Titolo VI	Accensione di prestiti	0,00	
Titolo VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	37.825,98	37.825,98
	Totale entrata		661.547,50
SPESA			
Titolo I	Spese correnti	178.350,41	
Titolo II	Spese in conto capitale	631.242,92	
Titolo III	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	809.593,33
Titolo IV	Rimborso di prestiti	0,00	
Titolo V	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	
Titolo VII	Spese per conto terzi e partite di giro	38.089,39	38.089,39
	Totale spesa		847.682,72
Fondo cassa attuale			4.399.944,65

Il saldo al 01/01/2020 era pari ad € 4.586.079,87. Alla data del 23/09/2020 il saldo di cassa è pari ad € 4.399.944,65. Tale saldo indica una capacità di pagamento assolutamente adeguata rispetto ai pagamenti previsti nel corso dell'anno al netto degli ulteriori incassi.

ATTESTAZIONE DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Sulla base dell'analisi consuntiva compiuta e rendicontata con la presente relazione relativa al periodo 01/01/2020 al 23/09/2020 e dell'analisi delle previsioni di gestione attese sino al termine dell'esercizio corrente, il Direttore attesta:

- Dell'inesistenza di debiti fuori Bilancio alla data attuale;
- il permanere degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 comma 2 del D.lgs n. 267/2000 e s.m.i..

Cittadella, il 23/09/2020



Il Direttore

Dott.ssa Giuseppina Cristofani

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.586.079,87			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	120.000,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	268.321,08	178.350,41
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	777.742,20	574.157,25	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.255,55	4.255,55			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	36.296,10	45.308,72	Titolo 2 - Spese in conto capitale	67.855,65	631.242,92
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	53.750,00	
			<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	818.293,85	623.721,52	Totale spese finali.....	389.926,73	809.593,33
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>Fondo anticipazioni di liquidita'</i>	0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	64.276,32	37.825,98	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	64.276,32	38.089,39
Totale entrate dell'esercizio	882.570,17	661.547,50	Totale spese dell'esercizio	454.203,05	847.682,72
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.002.570,17	5.247.627,37	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	454.203,05	847.682,72
DISAVANZO DI COMPETENZA	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	548.367,12	4.399.944,65
TOTALE A PAREGGIO	1.002.570,17	5.247.627,37	TOTALE A PAREGGIO	1.002.570,17	5.247.627,37

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

GESTIONE BILANCIO	
a) Avanzo di competenza (+) /Disavanzo di competenza (-)	548.367,12
b) Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	0,00
c) Risorse vincolate nel bilancio (+)	0,00
d) Equilibrio di bilancio (d=a-b-c)	548.367,12

GESTIONE DEGLI ACCANTONAMENTI IN SEDE DI RENDICONTO	
d)Equilibrio di bilancio (+)/(-)	548.367,12
e)Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	0,00
f) Equilibrio complessivo (f=d-e)	548.367,12

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	781.997,75 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	268.321,08
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) 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
F2) Fondo anticipazioni di liquidita'	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		513.676,67
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
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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	167.203,90
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		346.472,77
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		346.472,77
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		346.472,77

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	120.000,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	36.296,10
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	167.203,90
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	67.855,65
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	53.750,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		201.894,35
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		201.894,35
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		201.894,35

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		548.367,12
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
Risorse vincolate nel bilancio	(-)	0,00
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		548.367,12
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	0,00
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		548.367,12

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		346.472,77
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2020	(-)	0,00
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)	(-)	0,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		346.472,77