

CONSIGLIO DI BACINO SINISTRA PIAVE

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2020/2022

Approvato con deliberazione
del Comitato
del Consiglio di Bacino Sinistra Piave
n. 15 del 13.12.2019

Approvato con deliberazione
Dell'Assemblea
del Consiglio di Bacino Sinistra Piave
n. 20 del 20.12.2019

PREMESSA

La Regione Veneto con L.R. 31.12.2012 n. 52, modificata con L.R. 07.02.2014 n. 3 e con L.R. 02.04.2014 n. 11 in attuazione della normativa nazionale di settore (art. 2, comma 186 bis della L. 23.12.2009, n. 191), ha adottato nuove norme in materia di organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Con D.G.R.V. n. 13 del 21.01.2014, secondo i criteri di efficacia, efficienza ed economicità previsti dal comma 1 dell'art. 3 della L.R. 52/2012, sono stati individuati i Bacini Territoriali per l'esercizio in forma associata delle funzioni di organizzazione e controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, tra i quali il Bacino denominato "Sinistra Piave" al quale appartengono i 44 Comuni, già ricadenti nell'Ambito Territoriale della soppressa Autorità di Bacino Nord-Orientale TV1 di cui alla L.R. 21.01.2000, n. 3.

Gli Enti Locali ricadenti nei Bacini come sopra individuati, ai sensi del comma 4 dell'art. 3 della L.R. 52/2012, devono esercitare in forma associata le funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione integrata dei rifiuti attraverso i "Consigli di Bacino", i quali, ai sensi del successivo comma 5, operano in nome e per conto degli Enti Locali in essi associati, secondo modalità definite dall'apposita convenzione di cui all'articolo 4 della L.R. 52/2012, e sono dotati di personalità giuridica di diritto pubblico e autonomia funzionale, organizzativa, finanziaria, patrimoniale e contabile, per lo svolgimento delle attività connesse alle funzioni di programmazione, organizzazione, affidamento e controllo del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani; il comma 1 dell'art. 4 della L.R. 52/2012 individua, quale forma di cooperazione tra gli Enti Locali del medesimo Bacino Territoriale, la convenzione di cui all'art. 30 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Nel 2014 tutti gli Enti facenti parte del Bacino territoriale "Sinistra Piave" hanno già approvato con deliberazione dei rispettivi Consigli Comunali lo schema della "Convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel bacino territoriale "Sinistra Piave" e la convenzione, sottoscritta dai rappresentanti dei suddetti Comuni, è efficace dal 4.12.2014 giusto contratto rep. 5828 serie 1a T.

Con deliberazione n. 1 del 12.01.2015 l'Assemblea elesse i componenti del Comitato di Bacino "Sinistra Piave" ed il Presidente come segue:

Presidente del Consiglio di Bacino: Gianpaolo Vallardi – Comune di Chiarano

Componenti il Comitato del Consiglio di Bacino:
Doris Carlet – Comune di Revine Lago;



Gastone Martorel – Comune di San Fior;
Francesco Montagner – Comune di Oderzo;
Edoardo Scarpis – Comune di Colle Umberto;
Valentina Spada – Comune di Vidor;
Elio Tomè – Comune di Cordignano.

A seguito delle elezioni della tornata amministrativa 2016 in cui andarono a rinnovo tra gli altri anche i Comuni di Cordignano ed Oderzo, con deliberazione n. 16 del 22 novembre 2016, l'Assemblea provvedette alla surroga dei due membri come segue:

Michele Sarri - Comune di Oderzo;
Elio Tomè – Comune di Cordignano.

A seguito delle elezioni della tornata amministrativa 2019, con deliberazioni n. 10 ed 11 del 21 ottobre 2019, l'Assemblea ha eletto i componenti del Comitato di Bacino "Sinistra Piave" ed il Presidente come segue:

Presidente del Consiglio di Bacino: Roberto Campagna – Comune di Cordignano

Componenti il Comitato del Consiglio di Bacino:

Enzo Perin – Comune di Conegliano;
Alessio Bianco – Comune di Oderzo;
Loris Florian – Comune di San Vendemiano;
Valentina Spada – Comune di Vidor;
Michela Cesca – Comune di Tarzo;
Ennio Antiga – Comune di Vittorio Veneto.

Con deliberazione n. 2 del 13.03.2015 l'Assemblea nominò l'ing. Piergiorgio Tonon direttore del Consiglio di Bacino; con deliberazione n. 18 del 22.11.2019 l'Assemblea ha confermato l'ing. Piergiorgio Tonon direttore del Consiglio di Bacino.

Con deliberazione n. 7 del 27.04.2018 l'Assemblea ha nominato il dott. Edoardo Lollo revisore dei conti del Consiglio di Bacino per il triennio 2.07.2018 - 1.07.2021.

Il Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" è ente associativo formato da 44 Comuni e costituito, *"con lo scopo di organizzare e affidare il servizio di gestione integrato dei rifiuti urbani, nonché di svolgere le funzioni di programmazione e di controllo della gestione del servizio medesimo"* (art. 3, comma 1 della Convenzione).

In materia di contabilità, il Consiglio di Bacino soggiace alle norme di cui al D.Lgs. 267/2000 ed al D.Lgs. 118/2011.

A decorrere dall'anno 2015, pertanto, anche il Consiglio di Bacino è tenuto all'applicazione dei nuovi principi della contabilità armonizzata introdotti con il D.Lgs. 118/2011 ed alla redazione dei relativi documenti contabili, adattati al ruolo ed alle attività del Consiglio di Bacino.

In particolare la nuova normativa prevede che gli enti redigano, in luogo della Relazione Previsionale e Programmatica, un Documento Unico di Programmazione (D.U.P.), i cui contenuti sono definiti nell'allegato 4/1 ("Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio") del succitato decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Nel disciplinare i contenuti del DUP, tale principio prevede un contenuto semplificato per gli enti di minori dimensioni.

Nella redazione del presente documento, pertanto, ci si riferisce a tale normativa opportunamente adattata alla luce anche delle peculiari funzioni svolte dal Consiglio di Bacino rispetto ad un ente locale.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

A1) Quadro strategico di riferimento

Il quadro di riferimento in materia di Servizio Integrato dei Rifiuti evidenzia la continua volontà del legislatore di cercare di superare una ritenuta eccessiva frantumazione delle gestioni.

A1.1 Quadro normativo nazionale in materia di gestione del Servizio Integrato dei Rifiuti

Il legislatore nazionale ha previsto nel 2009 la soppressione delle Autorità d'ambito territoriale; infatti l'art. 2, comma 186 bis della L. 23.12.2009, n. 191 così recita: *"Decorso un anno dalla data di entrata in vigore della presente legge (i termini "decorso un anno" sono stati prorogati al 31 dicembre 2012 dall'art. 13, comma 2, legge n. 14 del 2012), sono soppresse le Autorità d'ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, e successive modificazioni. Decorso lo stesso termine, ogni atto compiuto dalle Autorità d'ambito territoriale è da considerarsi nullo. Entro un anno dalla data di entrata in vigore della presente legge, le regioni attribuiscono con legge le funzioni già esercitate dalle Autorità, nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza. Le disposizioni di cui agli articoli 148 e 201 del citato decreto legislativo n. 152 del 2006 sono efficaci in ciascuna regione fino alla data di entrata in vigore della legge regionale di cui al periodo precedente. I medesimi articoli sono comunque abrogati decorso un anno dalla data di entrata in vigore della presente legge."* Sempre il legislatore nazionale ha previsto al comma 1 bis dell'articolo 3-bis del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148, e successive modificazioni quanto segue: *"Le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di*



rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo sono esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo”.

A1.2 Quadro normativo regionale in materia di gestione del Servizio Integrato dei Rifiuti

La Regione Veneto con L.R. 31.12.2012 n. 52, modificata con L.R. 07.02.2014 n. 3 e con L.R. 02.04.2014 n. 11, in attuazione della succitata normativa nazionale di settore, ha adottato nuove norme in materia di organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani con lo scopo di ottimizzare l'organizzazione, il coordinamento e il controllo del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani; è stato sancito che l'ambito territoriale ottimale, ai sensi dell'articolo 199, comma 3, lettera f), del D. Lgs. 3 aprile 2006, n. 152, è l'intero territorio regionale e istituendo nel territorio regionale dodici Consigli di Bacino; l'art. 3 comma 6 della L.R. 52/2012 prevede che *“I consigli di bacino subentrano nelle funzioni già di competenza delle autorità d'ambito istituite ai sensi dell'articolo 14 della legge regionale 21 gennaio 2000, n. 3 e successive modificazioni, ed, in particolare, esercitano le seguenti attività:*

- a) quantificazione della domanda di servizio e determinazione della sua articolazione settoriale e territoriale;*
- b) individuazione ed attuazione delle politiche e delle strategie volte ad organizzare il servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla normativa europea, nazionale e regionale;*
- c) indicazione della procedura di affidamento del servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero; su delega regionale i consigli di bacino possono procedere all'affidamento della gestione e realizzazione di impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, previsti dalla programmazione regionale, da svolgersi secondo modalità conformi alla normativa vigente in materia ed alle disposizioni previste dalla convenzione stessa;*
- d) approvazione e stipulazione del contratto di servizio e della carta del servizio regolante i rapporti con i soggetti gestori dei rifiuti urbani;*
- e) determinazione dei livelli di imposizione tariffaria del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani;*
- f) vigilanza sulla corretta erogazione del servizio da parte del gestore del servizio;*
- g) individuazione degli obiettivi di raccolta differenziata e delle relative modalità attuative, finalizzate al raggiungimento delle percentuali di cui all'articolo 205 del decreto legislativo n. 152 del 2006 e successive modificazioni;*
- h) formulazione delle osservazioni al piano regionale di gestione dei rifiuti urbani di cui all'articolo 10 della legge regionale 21 gennaio 2000, n. 3 e successive modificazioni, già di competenza delle autorità d'ambito, ai sensi dell'articolo 199, comma 1 del decreto legislativo n. 152 del 2006, anche ai fini della realizzazione degli impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani”.*

Nel 2014 tutti gli Enti facenti parte del Bacino territoriale “Sinistra Piave”, come indicato già in premessa, approvarono con deliberazione dei rispettivi Consigli Comunali lo schema della “Convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino afferente il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani nel bacino territoriale “Sinistra Piave” e la convenzione, sottoscritta dai rappresentanti dei suddetti Comuni, è divenuta efficace dal 4.12.2014 giusto contratto rep. 5828 serie 1a T.

Per quanto concerne la gestione del servizio, il territorio del Consiglio di Bacino è caratterizzato dalla presenza di un solo gestore, SAV.NO. S.r.l. (Servizi Ambientali Veneto Nord Orientale Srl), società le cui quote sono detenute per il 60% dal Consorzio per i Servizi di Igiene del Territorio, costituito dai seguenti 44 Comuni facenti parte del Bacino TV1 – Nord Orientale: Cappella Maggiore, Cessalto, Chiarano, Cimadolmo, Cison, Codognè, Colle Umberto, Conegliano, Cordignano, Farra di Soligo, Follina, Fontanelle, Fregona, Gaiarine, Godega di Sant'Urbano, Gorgo al Monticano, Mansuè, Mareno di Piave, Meduna di Livenza, Miane, Moriago della Battaglia, Motta di Livenza, Oderzo, Ormelle, Orsago, Pieve di Soligo, Ponte di Piave, Portobuffolè, Refrontolo, Revine Lago, Salgareda, San Fior, San Pietro di Feletto, San Polo di Piave, Santa Lucia di Piave, San Vendemiano, Sarmede, Segusino, Sernaglia della Battaglia, Tarzo, Valdobbiadene, Vazzola, Vidor, Vittorio Veneto.

Il restante 40% delle quote è detenuto, a seguito di gara europea a doppio oggetto per la vendita delle quote e affidamento del servizio, bandita nel 2013 e affidata nel 2014, da:

- 18% Sesa spa di Este (PD)
- 16% Ingam srl di Mirano (VE)
- 6% Bioman spa di Mirano (VE)

Savno srl, a seguito dell'aumento di capitale giusto verbale di Assemblea del 19.06.2017 (rep. n. 6802 raccolta n. 4390 ai rogiti del notaio Maurizio Viani di Treviso, registrato il 28.06.2017 al n. 10352 serie 1T) ha ad oggi un capitale sociale di € 4.000.000,00, le cui quote sono suddivise come riportato nella tabella seguente.

Ente	Quota	Quota (%)
Consorzio di Igiene del Territorio	€ 2.400.000,00	60%
Sesa Spa	€ 720.000,00	18%
Ingam Srl	€ 640.000,00	16%
Bioman Spa	€ 240.000,00	6%
TOTALE	€ 4.000.000,00	100%

A.2) Investimenti e opere pubbliche

Nel corso del triennio di riferimento, non sono previste opere pubbliche né investimenti in conto capitale stante la *mission* dell'Ente.

A.3) Programmi e progetti di investimento in corso e non conclusi

Non vi sono progetti di investimenti in corso e non conclusi.

A.4) Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Il Consiglio di Bacino risulta finanziato con quota dei proventi del servizio integrato dei rifiuti che il gestore è tenuto a riversare al Consiglio stesso ex art. 17 della sopracitata Convenzione per la costituzione e il funzionamento del Consiglio di Bacino "Sinistra Piave" efficace dal 4.12.2014 giusto contratto rep. 5828 serie 1^a T.

Come per il 2019, il contributo è confermato in € 260.000,00 per ciascuno degli anni del triennio 2020-2022. È prevista altresì in entrata la somma di € 72.000,00 annui per il triennio 2020-2022, quale rimborso delle prestazioni del personale del Consiglio di Bacino a comando parziale presso il Consorzio Igiene del Territorio.

A.5) Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

La spesa corrente si prevede costante per il triennio 2020/2022 per un valore pari ad € 361.550,00 annui.

A.6) Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Si rimanda all'analisi effettuata nella sezione operativa.

A.7) La gestione del patrimonio

Il Consiglio di Bacino non possiede beni immobili; ai sensi del comma 2 dell'art. 3 della Convenzione, esso ha sede in via Maggior Piovesana, 158/A a Conegliano in alcuni locali dell'immobile di proprietà di SAV.NO S.r.l., concessi in comodato per la durata di 20 anni giusta convenzione registrata in data 18.12.2015 al n. 4609 serie 3 presso l'Agenzia delle Entrate di Conegliano; oltre ai locali, destinati a sede istituzionale e dell'Ufficio del Consiglio di bacino, è stata sottoscritta, dopo l'esito soddisfacente del 2015 e 2016, per il periodo 1 giugno 2017 - 31 maggio 2020, deliberazione del Comitato del Consiglio di Bacino n. 10 del 13.04.2017, apposta convenzione per la fornitura di beni e l'erogazione di servizi d'ufficio (personal computer, programmi informatici di uso corrente, stampanti, fotocopiatrici ed assistenza informatica agli utilizzatori degli stessi appartenenti al Consiglio di Bacino e al C.I.T., cancelleria e materiali di consumo in genere degli uffici, adempimenti in materia di sicurezza di cui al D.Lgs. 81/2008 per i



dipendenti del Consiglio di Bacino e del C.I.T. (medico competente, responsabile del servizio di protezione e prevenzione, formazione dei dipendenti ed ogni altro adempimento connesso, ...) a favore del Consiglio di Bacino Sinistra Piave e del Consorzio Igiene del Territorio da parte di SAVNO s.r.l.; sarà riproposta prima della scadenza di maggio 2020 analoga convenzione di durata triennale agli stessi patti e condizioni.

A.8) Reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale.

Nel corso del 2016 si verificò l'entrata straordinaria di € 100.000,00 da parte del Consorzio per i Servizi di Igiene del Territorio - ex Autorità di Bacino sulla base delle risultanze del piano di ricognizione ex art. 5 della L.R. 52/2012, che l'Assemblea ha ritenuto di accantonare per spese future.

A.9) Indebitamento con analisi della relativa sostenibilità.

Il Consiglio di Bacino non ha debiti per mutui e prestiti e nel corso del triennio non si prevede ricorso ad indebitamento.

A.10) Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Nel corso del triennio 2020/2022 si prevede il costante mantenimento dell'equilibrio di parte corrente, generali e della situazione di cassa, non essendo previste situazioni in grado di alterare le relative risultanze previsionali.

A.11) Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa e la programmazione del personale

Ai sensi dell'ultimo periodo del comma 6 dell'art. 5 della L.R. 52/2012, il personale del Consorzio Igiene del Territorio è stato trasferito *ope legis* al Consiglio di bacino per costituire l'ufficio ai sensi dell'art. 16 della Convenzione.

Su questo trasferimento, previo incontro avvenuto in data 15 giugno 2015, ai sensi di legge, fu sottoscritto formale verbale di accordo in data 17 giugno 2015 con il rappresentante della O.S. di categoria FIT-CISL.

La decorrenza formale del trasferimento è avvenuta con il 1.09.2015 con le qualifiche, il contratto di lavoro ed i livelli retributivi in essere:

Gli appositi stanziamenti di spesa relativi alle retribuzioni del personale e agli oneri connessi tengono conto della sottoscrizione dell'accordo economico CCNL Federambiente avvenuto nel



luglio 2016 con decorrenza agosto 2016, con incremento dell'orario da 36 ore/settimanali a 38 ore/settimanali per i dipendenti a tempo pieno.

L'orario attuale è così strutturato:

dott.ssa Roberta Nardi, 7° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);
p.a. Gianni Dall'Agata, 6° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);
sig.ra Maurina Sessolo, 6° livello, con rapporto di lavoro part time (34/38 ore);
sig.ra Eleonora Dal Cin, 5° livello, con rapporto di lavoro part time (30/38 ore).

Al fine di assicurare le attività rimaste in capo al Consorzio (n. 90 impianti fotovoltaici, gestione post mortem della discarica del Campardo, funzione di ente proprietario delle partecipazioni, ad oggi, in Savno s.r.l. e Bioman s.p.a. ed, seppur indirettamente, in Ecoprogetto Venezia s.r.l.), si è ricorsi fin dal 2016 all'istituto del comando del personale del Consiglio di Bacino nel Consorzio volontario per l'espletamento delle funzioni rimaste in capo allo stesso; anche per il 2020-2022, l'impegno complessivo del personale dipendente del Consiglio di Bacino nell'espletare le funzioni del Consorzio ed la relativa spesa si stimi ammonti a circa un 30% della spesa complessiva per il personale; a tale scopo, in sede di bilancio di previsione 2020-2022, è pertanto previsto il rimborso del Consorzio al Consiglio di Bacino di circa il 30% della spesa complessiva per il personale comandato.

In definitiva, per il 2020, l'Ufficio del Consiglio di bacino la struttura organizzativa rimane invariata rispetto agli anni precedenti ed è formata da:

n. 1 Direttore (incarico fino al 30.11.2020);
n. 1 7° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);
n. 1 6° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);
n. 1 6° livello, con rapporto di lavoro part time (34/38 ore);
n. 1 5° livello, con rapporto di lavoro part time (30/38 ore).

A.12) La programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

Non risultano beni immobili alienabili e/o valorizzabili, non avendo il Consiglio di Bacino patrimonio.

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

Introduzione

La struttura di bilancio del Consiglio di Bacino risulta molto semplice essendo univoca l'attività svolta: essa è infatti incentrata in via esclusiva sulla regolazione del servizio integrato dei rifiuti e

prevede sostanzialmente una sola sezione rappresentata per la quasi totalità dalla MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione e, pertanto, riflette tale situazione.

B.1) Le previsioni finanziarie nel triennio

Per quanto concerne le previsioni per il triennio 2020/2022, le voci sul fronte della spesa corrente sono rappresentate da:

<u>MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</u>	€ 346.550,00
<u>MISSIONE 20: Fondi ed accantonamenti</u>	€ 15.000,00
	€ 361.550,00
<u>MISSIONE 99: Servizi per conto terzi e partite di giro</u>	€ 108.500,00
per complessivi:	€ 470.550,00

di cui € 108.500,00 sono partite di giro per il fondo economale, lo split-payment e ritenuta d'acconto per lavoro autonomo.

Nel dettaglio, già a livello di piano esecutivo di gestione, si ha:

➤ rimborso spese organi del Consiglio di Bacino	€ 15.000,00;
➤ spesa per il personale dell'Ufficio del Consiglio di Bacino	€ 142.700,00;
➤ Contributi e previdenza complementare personale	€ 60.500,00;
➤ accantonamento fondo trattamento di fine rapporto	€ 13.000,00;
➤ compenso direttore	€ 44.100,00;
➤ IRAP e contributi direttore	€ 9.250,00;
➤ compenso revisore dei conti	€ 5.500,00;
➤ incarichi professionali	€ 4.000,00;
➤ assicurazioni	€ 3.000,00;
➤ spese per prestazioni di servizi	€ 25.500,00;
➤ spese per acquisto di beni di consumo	€ 10.000,00;
➤ rimborso al gestore per attività di controllo (vigile ecologico)	€ 25.000,00;
➤ iniziative ambientali	€ 2.000,00;
➤ fondo di riserva	<u>€ 2.000,00;</u>
	€ 361.550,00;
➤ anticipazione fondo economale (€ 10.000,00), per split payment (€ 15.000,00), ritenuta d'acconto lavoro autonomo (€ 3.000,00), ritenute IRPEF e INPS su redditi da lavoro dipendente (€ 78.000,00); ritenute sindacali € 400,00 e ritenute per versamenti a fondo pensione € 2.100,00	

per complessivi: € 108.500,00;
€ 470.050,00.

Tali esigenze finanziarie saranno garantite da corrispondente quota a valere sulla tariffa del servizio integrato dei rifiuti ed in quota parte dal rimborso del personale a comando al C.I.T.; le previsioni di entrata infatti per il triennio 2020-2022 sono rappresentate dalle seguenti voci:

➤ contributo del gestore da proventi tariffari (ex art. 17 della Convenzione)	€ 260.000,00;
➤ proventi da sanzioni (vigile ecologico)	€ 25.000,00;
➤ rimborso spese di notifica e spedizione verbali	€ 4.000,00;
➤ contributo annuale del Tesoriere	€ 500,00;
➤ interessi attivi su conto della Tesoreria	€ 50,00;
➤ rimborso del personale a comando al C.I.T.	€ 72.000,00;
	€ 361.550,00;
➤ entrate per partite di giro (fondo economale, split payment e ritenute)	€ 108.500,00
per complessivi:	€ 470.050,00

B.2) Obiettivi del triennio 2020/2022

Le competenze ed attività dei Consigli di Bacino sono specificatamente previste all'art. 3 comma 6 della L.R. 52/2012, che così recita: *"I consigli di bacino subentrano nelle funzioni già di competenza delle autorità d'ambito istituite ai sensi dell'articolo 14 della legge regionale 21 gennaio 2000, n. 3 e successive modificazioni, ed, in particolare, esercitano le seguenti attività:*

a) quantificazione della domanda di servizio e determinazione della sua articolazione settoriale e territoriale;

b) individuazione ed attuazione delle politiche e delle strategie volte ad organizzare il servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla normativa europea, nazionale e regionale;

c) indicazione della procedura di affidamento del servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero; su delega regionale i consigli di bacino possono procedere all'affidamento della gestione e realizzazione di impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, previsti dalla programmazione regionale, da svolgersi secondo modalità conformi alla normativa vigente in materia ed alle disposizioni previste dalla convenzione stessa;

d) approvazione e stipulazione del contratto di servizio e della carta del servizio regolante i rapporti con i soggetti gestori dei rifiuti urbani;

- e) *determinazione dei livelli di imposizione tariffaria del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani;*
- f) *vigilanza sulla corretta erogazione del servizio da parte del gestore del servizio;*
- g) *individuazione degli obiettivi di raccolta differenziata e delle relative modalità attuative, finalizzate al raggiungimento delle percentuali di cui all'articolo 205 del decreto legislativo n. 152 del 2006 e successive modificazioni;*
- h) *formulazione delle osservazioni al piano regionale di gestione dei rifiuti urbani di cui all'articolo 10 della legge regionale 21 gennaio 2000, n. 3 e successive modificazioni, già di competenza delle autorità d'ambito, ai sensi dell'articolo 199, comma 1 del decreto legislativo n. 152 del 2006, anche ai fini della realizzazione degli impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani".*

L'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) con deliberazione 5 aprile 2018 225/2018/R/RIF ha avviato il procedimento per la formazione di provvedimenti di regolazione tariffaria in materia di ciclo dei rifiuti, anche differenziati, urbani e assimilati, ai sensi dell'articolo 1, comma 527, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, recante "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020".

L'ARERA il 27 dicembre 2018 ha pubblicato il documento per la consultazione 713/2018/R/rif dal titolo "*Criteria per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e assimilati e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione*" - *Orientamenti preliminari*: il documento ha finalità di ricognizione della disciplina del settore dei rifiuti urbani e di inquadramento dei prossimi interventi dell'Autorità ed espone gli orientamenti preliminari in merito ai criteri di determinazione dei corrispettivi del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani e assimilati e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione.

L'ARERA ha pubblicato la deliberazione 31 ottobre 2019 443/2019/R/RIF "Definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021" con la quale è stato approvato l'allegato A denominato "METODO TARIFFARIO SERVIZIO INTEGRATO DI GESTIONE DEI RIFIUTI 2018-2021 (MTR)".

Inoltre, è stata pubblicata anche la deliberazione 31 ottobre 2019 444/2019/r/rif "Disposizioni in materia di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti urbani e assimilati", con la quale è stato approvato l'allegato A denominato "Testo integrato in tema di trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti per il periodo 1 aprile 2020 - 31 dicembre 2023 (TITR)".

Nel solco e nei limiti di tali attività previste dal legislatore, in modo sintetico, si confermano ed integrano gli obiettivi fissati nel DUP del triennio 2020/2022, sia di natura strategica che operativa:

1. **miglioramento continuo della qualità del servizio;**
2. **adozione di iniziative volte a favorire tutte le attività di riduzione dei rifiuti alla fonte e di recupero di materia (economia circolare);**
3. **diminuzione della quantità di rifiuto secco pro capite;**
4. **perseguimento delle azioni possibili per il contenimento di costi in tariffa;**
5. **valorizzazione economica del materiale derivante dalle raccolte differenziate favorendo l'economia circolare del ciclo dei rifiuti;**
6. **implementazione della flotta dei mezzi di raccolta alimentati a biometano proveniente dal recupero della FORSU;**
7. **rafforzamento attività di controllo degli abbandoni e intrusioni nei Centri di Raccolta;**
8. **comando parziale del personale del Consiglio di Bacino per l'espletamento delle funzioni rimaste in capo al Consorzio Igiene del Territorio;**
9. **adeguamento alle attuali normative vigenti delle strutture impiantistiche dei Centri di raccolta;**
10. **iniziative a supporto della comunicazione e della sensibilizzazione ambientale sia nelle scuole che nei 44 Comuni del bacino;**
11. **implementazione della comunicazione nei confronti delle singole amministrazioni e nei confronti dei cittadini;**
12. **attuazione delle direttive dell'ARERA in materia di tariffa.**

*Scendendo più nel dettaglio negli obiettivi operativi, dato atto che nel bacino Sinistra Piave sono stati raggiunti risultati di assoluto rilievo in termini percentuali di raccolta differenziata, (vedi dati statistici ufficiali più aggiornati tratti rispettivamente dai Rapporti dell'Agenzia regionale edizione 2019 ed anni precedenti per la prevenzione e protezione ambientale del Veneto (ARPAV) riassunti di seguito), a fronte di contenute tariffe applicate all'utenza, appare necessario puntare **su un sistema di raccolta il più uniforme possibile sull'intero territorio del bacino**, pur tenendo conto delle peculiari situazioni territoriali; l'aver adottato **il sistema di raccolta porta a porta "spinto"**, pur se attualmente ancora con delle piccole differenze tra i territori comunali, ha consentito di raggiungere per l'appunto invidiati risultati a livello nazionale in termini di raccolta differenziata, riciclo dei materiali recuperati con conseguenti benefici sul costo complessivo del servizio e relativo contenimento delle tariffe.*

IL BACINO TERRITORIALE SINISTRA PIAVE

Comuni (n.)	44
Abitanti (n.)	304.464
Utenze domestiche (n.)	130.670
Utenze non domestiche (n.)	14.169
Comuni serviti da centro di raccolta (n.)	44
Adesioni al compostaggio domestico (n. utenze)	42.732

Dati anno 2018

La produzione di rifiuti urbani

Produzione totale	110.485 t
-------------------	-----------

Produzione pro capite	363 kg/ab*a
-----------------------	-------------

EER 200301, 200203	13.682t	45 kg/ab*a
Avviato a		
Trattamento	91 %	
Termovalorizzazione	9 %	

Raccolta differenziata (DGRV 288/14)	79,7 %
Raccolta differenziata (Metodo ISPRA - DM 26/05/2016)	85,6 %

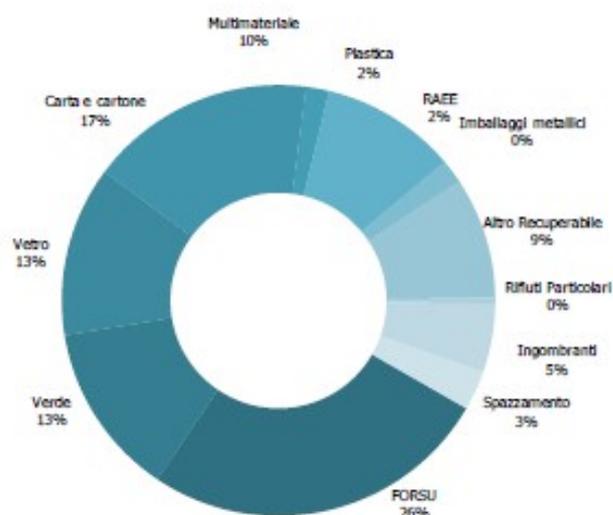
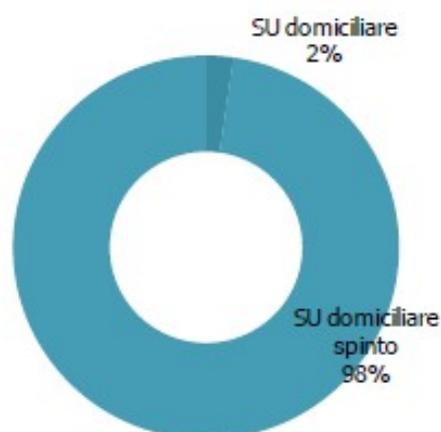
Dati anno 2018

I rifiuti avviati a recupero

	tonnellate	kg/ab*a
FORSU	25.264	83,0
Verde	12.570	41,3
Vetro	12.374	40,6
Carta e cartone	16.285	53,5
Plastica	1.657	5,4
Imballaggi metallici	-	-
Multimateriale	9.831	32,3
RAEE	1.727	5,7
Altro Recuperabile	8.835	29,0
Rifiuti Particolari	443	1,5
Ingombranti	4.972	16,3
Spazzamento	2.846	9,3

Dati anno 2018

Sistema di raccolta



Composizione media della raccolta differenziata - Anno 2018
Fonte: Elaborazioni ARPAV - ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSo.

La produzione di rifiuti urbani

Produzione totale	110.485 t
-------------------	-----------

Produzione pro capite	363 kg/ab*a
-----------------------	-------------

EER 200301, 200203	13.682t	45 kg/ab*a
Avviato a		
Trattamento	91 %	
Termovalorizzazione	9 %	

Raccolta differenziata (DGRV 288/14)	79,7 %
Raccolta differenziata (Metodo ISPRA – DM 26/05/2016)	85,6 %

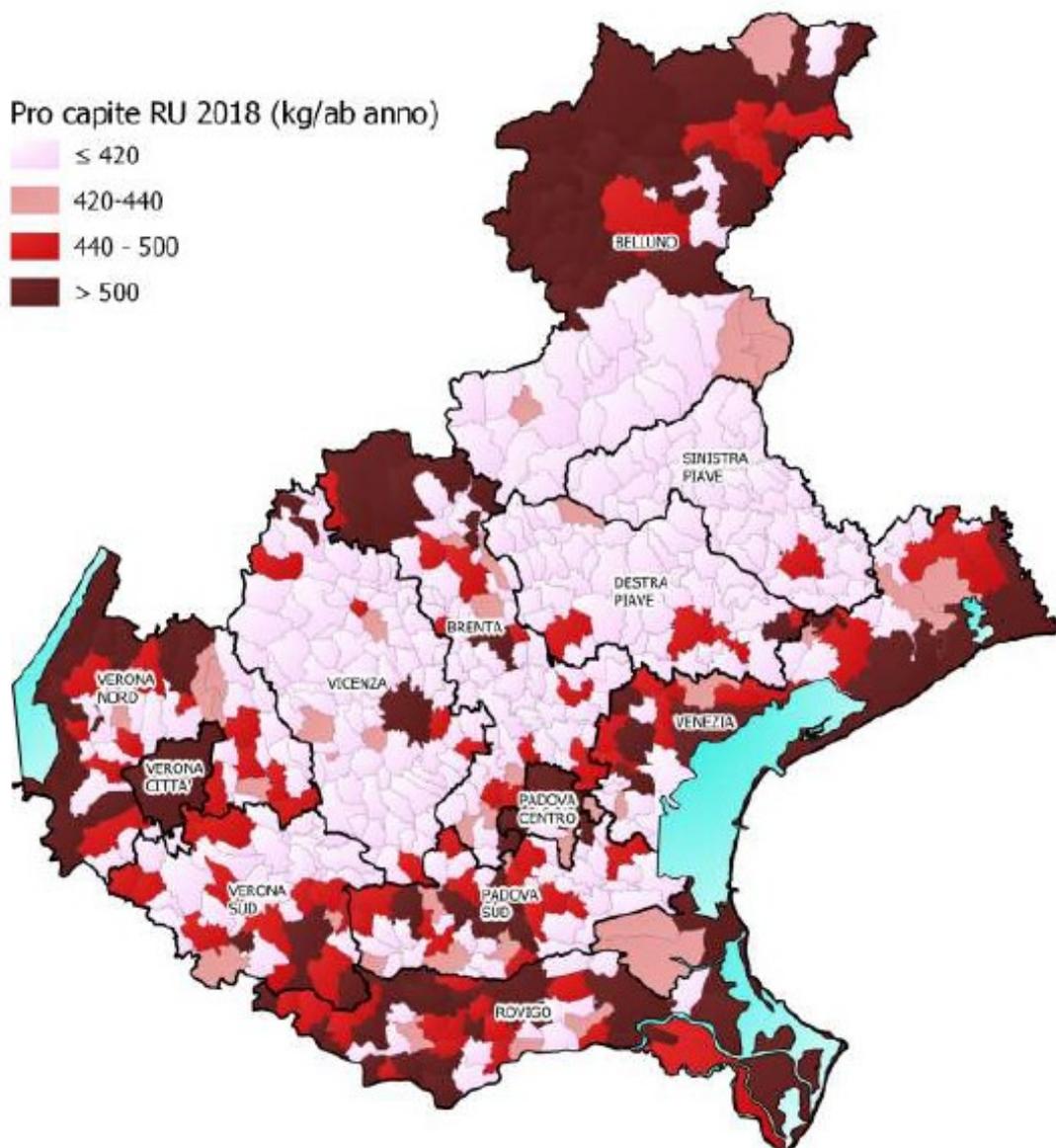
Dati anno 2018

Rispetto al 2017 si è avuto un aumento della produzione totale dei rifiuti passando da 107.490 tonn (343 kg/ab anno 2017) a 100.485 tonn (353 kg/ab anno 2018).

Tuttavia il rifiuto secco (EER 20 03 01 e 20 02 03) ha avuto un basso incremento: da 13.473 tonn (44 kg/ab anno 2017) è passato da 13.682 tonn (45 kg/ab anno 2018).

Distribuzione dei comuni in base alla produzione pro capite di rifiuti

Pro capite RU 2018 (kg/ab anno)

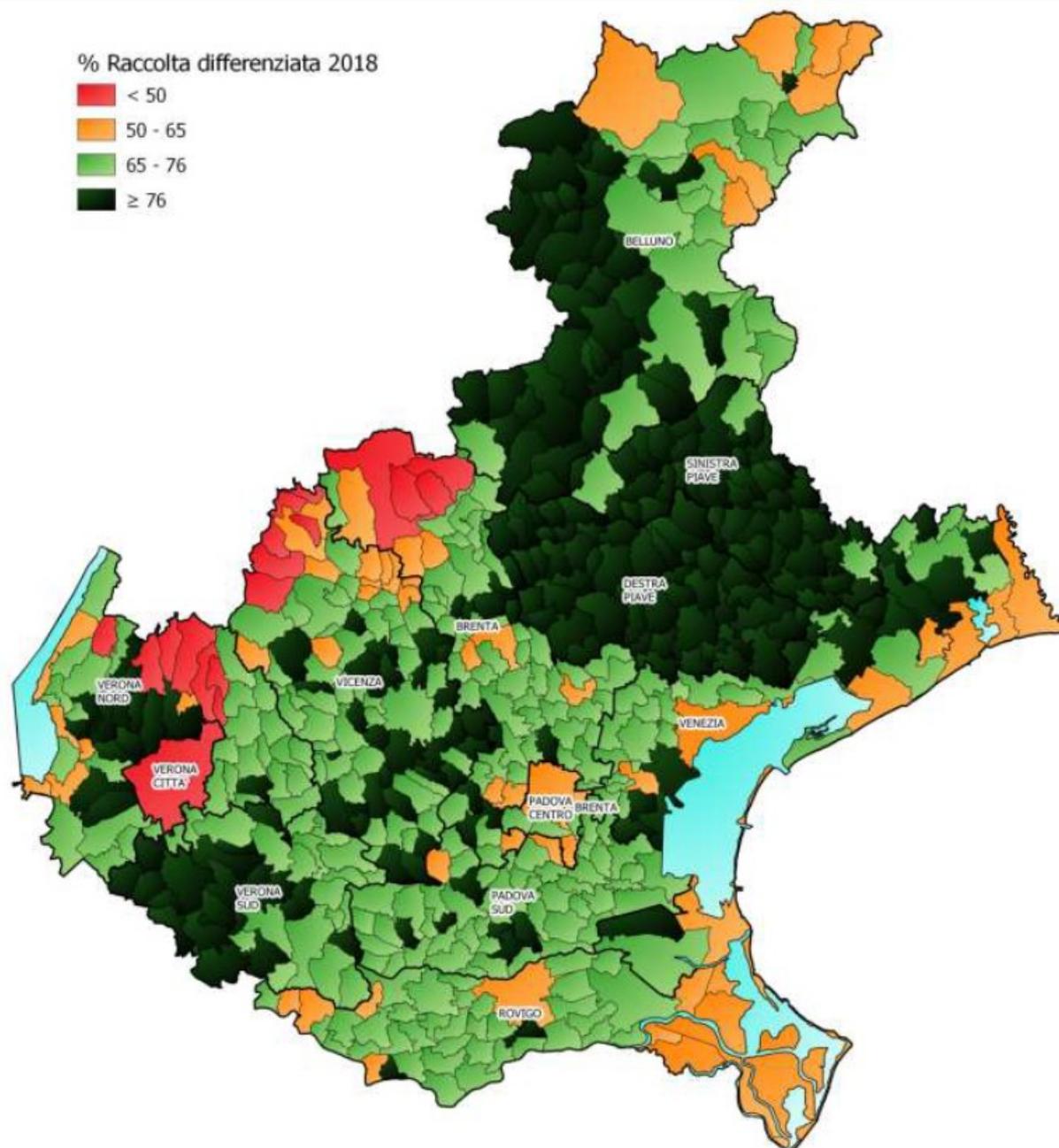


Fonte: Elaborazioni ARPAV - ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSo

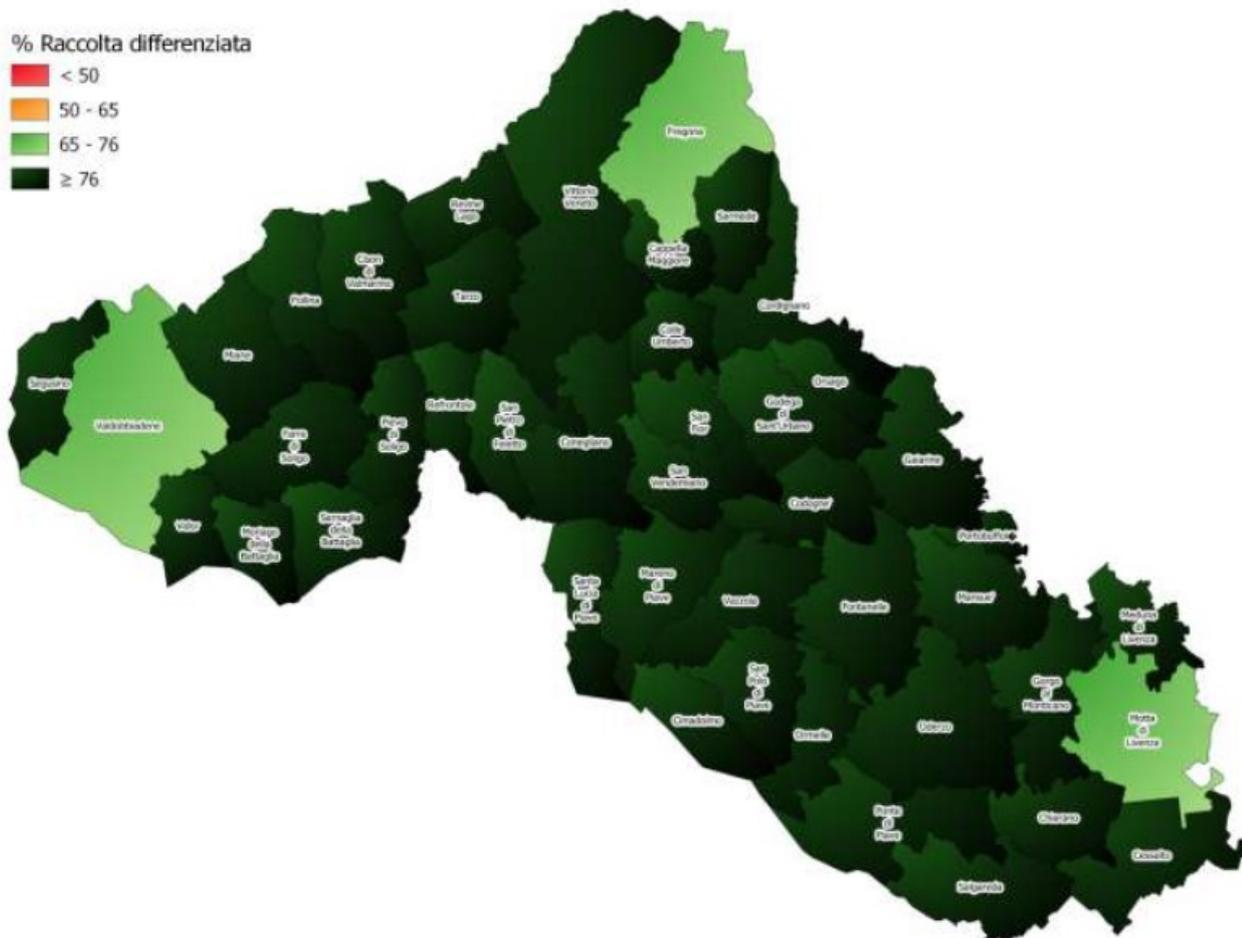
Si confermano gli ottimi risultati in termini di raccolta differenziata:

Bacino Sinistra Piave	Anno 2017	Anno 2018
Raccolta differenziata (DGRV 288/14)	79,7%	79,7%
Raccolta differenziata (Metodo ISPRA)	85,3%	85,6%

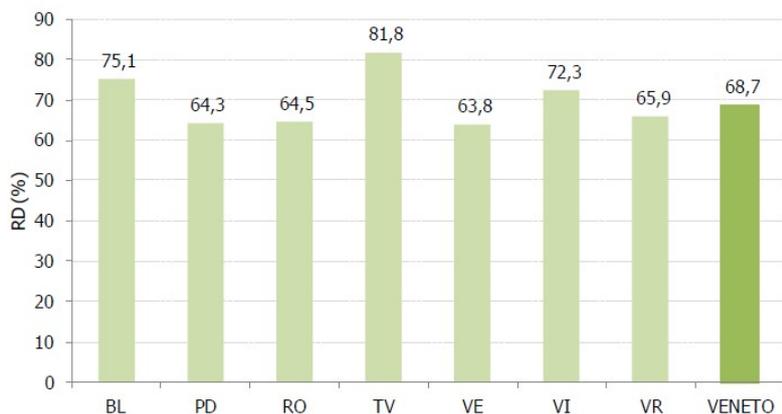
I risultati attestano il raggiungimento degli obiettivi fissati dal legislatore nazionale (65% di raccolte differenziate dei rifiuti urbani entro il 31.12.2012, come disposto dall'art. 205 del D.Lgs. 152/2006) e da quelli regionali (come previsto dal comma 6 dell'art. 205 del D.Lgs. 152/2006) fissati nel Piano Regionale dei rifiuti (approvato con deliberazione del Consiglio Regionale n. 30 del 29 aprile 2015) al 2020 sia per quel che riguarda la produzione procapite complessiva di rifiuti (max 420 kg/abitante al 2020) sia per la percentuale di raccolte differenziate (76% al 2020).



Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo Orso



La percentuale di raccolta differenziata a livello PROVINCIALE (DGRV 288/14)

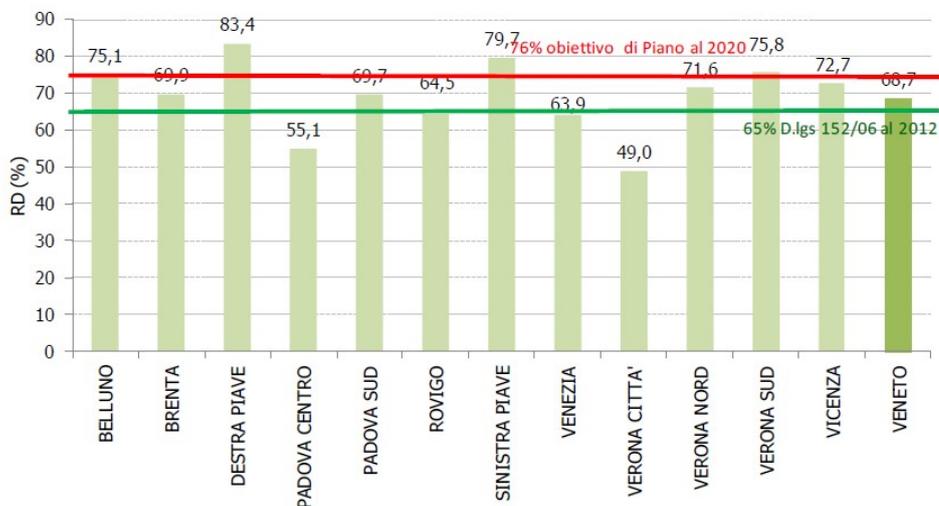


Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSo

La raccolta differenziata in Veneto nel 2018, calcolata secondo il metodo della **DGRV 288/14**, si attesta al **68,7%** superando l'obiettivo del 65% previsto dal D.Lgs. 152/06 per il 2012. La provincia di Treviso, con 81,8%, oltrepassa inoltre il 76%, obiettivo al 2020 del nuovo Piano Regionale Rifiuti approvato con DCR n. 30/2015. La percentuale di RD della Regione, calcolata secondo il **metodo** utilizzato da **ISPRA**, è pari a **73,8%**.

Oltre che a livello provinciale, tra i vari bacini della Regione del Veneto, il bacino Sinistra Piave si colloca tra i primi posti in termini di percentuale delle raccolte differenziate e bassa produzione di rifiuti, come da grafici seguenti:

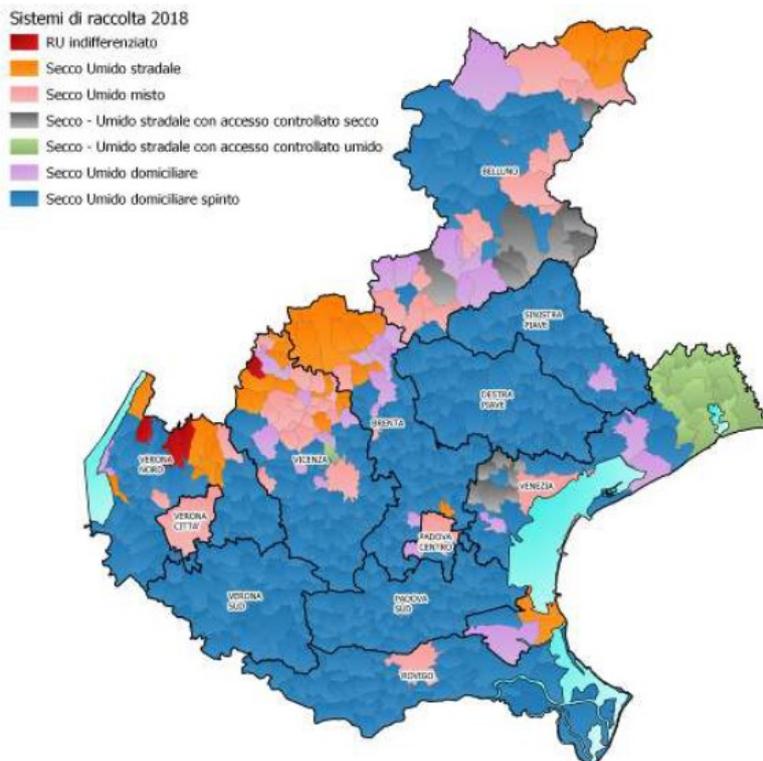
La percentuale di raccolta differenziata a livello di BACINO (DGRV 288/14)



Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSO

A livello di Bacino tutti superano la media nazionale (55,5% dato ISPRA 2017) tranne Verona Città e Padova, 8 bacini anche l'obiettivo normativo del 65%. Destra Piave e Sinistra Piave superano inoltre già dal 2015 l'obiettivo del 76% previsto dal Piano Regionale per il 2020, a cui risultano molto prossimi anche i risultati del Verona Sud (75,8%) e Belluno (75,1%).

Distribuzione dei comuni in base ai sistemi di raccolta



Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSO

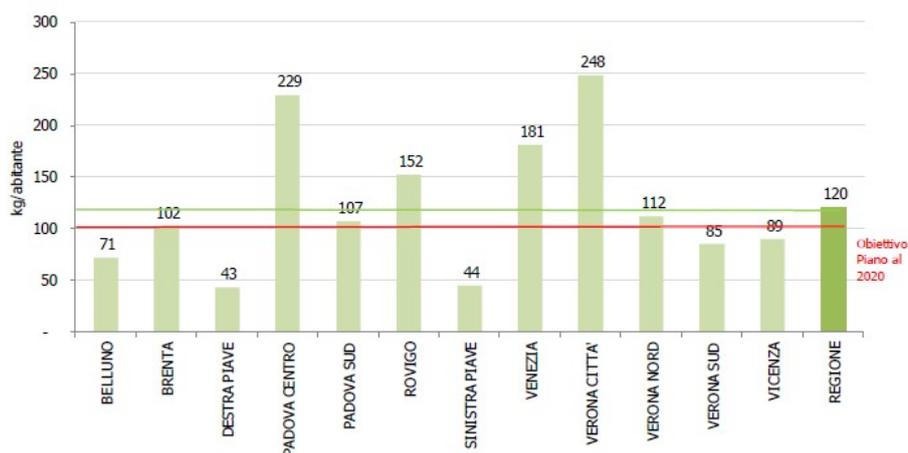
Rifiuto urbano pro capite prodotto suddiviso per BACINO



Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSo

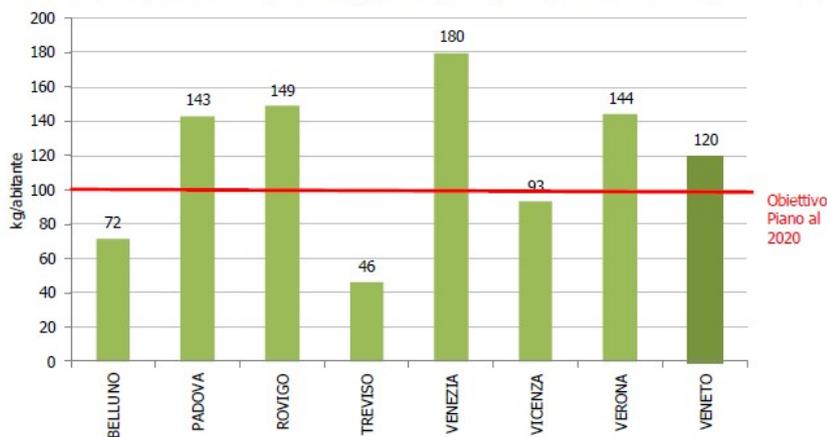
La **produzione pro capite** regionale, pari 466 kg/ab*anno (1,28 kg/ab*giorno), pur aumentata del 3% rispetto al 2017, uniformemente in tutti i bacini, si conferma sempre tra le più basse a livello nazionale. Procapiti elevati si riscontrano prevalentemente nei territori turistici (Dolomiti, Lago di Garda e litorale) e/o densamente popolati.

Rifiuto residuo (EER 200301, 200203) pro capite prodotto suddiviso per BACINO



L'analisi del rifiuto residuo pro capite evidenzia ben 8 Bacini su 12 con valori inferiori alla media regionale. Ciò corrisponde ad oltre il 66% della popolazione veneta. Solo 3 Province presentano valori inferiori all'obiettivo di Piano al 2020. Gli ottimi risultati di alcuni Bacini sono tuttavia mitigati, nel valore medio regionale, dai contesti che, per diversi motivi, presentano ancora produzioni procapiti decisamente elevati, in particolare Padova Centro e Verona Città.

Rifiuto residuo (EER 200301, 200203) pro capite prodotto suddiviso per PROVINCIA



Fonte: Elaborazioni ARPAV – ORR sui dati provenienti dall'applicativo ORSo

*Va tuttavia evidenziato che **la qualità del differenziato è leggermente in calo (e anche questo sarà un parametro importante alla luce della direttiva sull'economia circolare emanata dall'Unione Europea)**; in merito necessita operare da un lato ad una continua informazione e formazione dei cittadini e ad un controllo più stringente del territorio (accertatori ambientali o ecovigili).*

*Di qui l'impegno del Consiglio di Bacino sul fronte dell'educazione ambientale con l'informazione e formazione ai cittadini attuata con incontri organizzati di concerto coi Comuni e con il gestore sul tema dei rifiuti, la distribuzione del calendario ed il giornale "Savno Informa", la distribuzione del diario 2019-2020, redatto di concerto con il gestore: particolare attenzione è stata posta e viene posta nell'**educazione ambientale con le lezioni sul tema dei rifiuti che ha visto coinvolte 400 classi nel 2018-2019** (erano 387 nel 2017-2018 e 340 nel 2016-2017), di cui 139 primarie, 217 medie, 42 superiori e 2 università della terza età, per un numero di studenti pari a 11.921 (erano 7.712 nel 2017-2018 e 6.722 nel 2016-2017), di cui 2.365 appartenenti alle primarie, 3.967 alle medie, 1.360 alle superiori e 20 all'università della terza età, per 432 ore di scuola (erano 457 nel 2017-2018 e 400 nel 2016-2017), di cui 210 alle primarie, 177 alle medie, 42 nelle superiori e 3 all'università della terza età.*

*Tali azioni di **comunicazione ed educazione ambientale** saranno mantenute ed implementate nel tempo di concerto coi Comuni del Bacino.*

*Vi è l'impegno altresì a continuare **la sorveglianza ed il controllo sul corretto conferimento dei rifiuti urbani.***

Perdurano le "intrusioni" nei Centri di Raccolta che, oltre a provocare mancati introiti derivanti dalla "manomissione" soprattutto dei RAEE (frigoriferi e lavatrici) e delle batterie al piombo comportano costi a carico di tutti gli utenti per la riparazione ed il ripristino delle strutture danneggiate; quale deterrente, sono stati nel corso del 2018 realizzati sistemi di videosorveglianza presso alcuni centri di raccolta dei Comuni che hanno ricevuto contributo regionale ad hoc, con compartecipazione del gestore Savno.

Ai fini del contenimento dei costi, fermi restando gli obiettivi di raccolta differenziata già raggiunti, anche alla luce degli obiettivi fissati dal legislatore nazionale (art. 205 del D.Lgs. 152/2006) e regionale (con deliberazione del Consiglio Regionale n. 30 del 29 aprile 2015, pubblicata sul BUR n. 55 del 01 giugno 2015, avente per oggetto "Piano regionale di gestione dei rifiuti urbani e speciali. Decreto legislativo n. 152 del 2006 e successive modifiche e integrazioni e Legge regionale n. 3 del 2000 e successive modifiche e integrazioni" la Regione ha previsto che "deve essere assicurata una raccolta differenziata del 76 per cento e una produzione procapite di rifiuto urbano di 420 kg/ab/anno entro il 31 dicembre 2020"), il Consiglio di bacino si è impegnato fin dalla sua costituzione e intende continuare a ricercare tutte le migliori soluzioni tecniche oggi

disponibili sul mercato per le singole fasi del ciclo dei rifiuti, quali **l'individuazione ottimale dei sistemi di raccolta** dei rifiuti, **del recupero degli stessi (raccolte differenziate alla luce ed in forte correlazione ai relativi contributi dei consorzi CONAI; COPREPLA, ... sui materiali recuperati)** e della **"razionalizzazione" dello smaltimento del rifiuto secco residuo nell'ambito regionale**, nel rispetto del principio di prossimità, ma secondo i principi di efficienza ed economicità del servizio, al fine di diminuire i costi con effetti di contenimento dei livelli di imposizione tariffaria, compresa **il recupero "spinto" al fine di ottenere la migliore qualità dei materiali derivanti da raccolte differenziate per la loro valorizzazione non solo in termini ambientali ma anche economici.**

Da segnalare che, nel corso del 2018, secondo il Piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato dal CIT, si è realizzata la chiusura di Ritec e le attività svolte da essa sono ora attuate dal gestore SAVNO s.r.l.; sempre nel 2018 Savno s.r.l. ha proceduto all'acquisizione di una piccola partecipazione in Ecoprogetto Venezia s.r.l., funzionale allo smaltimento del rifiuto secco del bacino "Sinistra Piave".

B.3) Programmazione del personale nel triennio 2020/2022.

Allo stato attuale, si ritiene di mantenere la dotazione organica di cui è dotato l'Ufficio del Consiglio di bacino costituito da:

n. 1 7° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);

n. 1 6° livello, con rapporto di lavoro full time (38/38 ore);

n. 1 6° livello, con rapporto di lavoro part time (34/38 ore);

n. 1 5° livello, con rapporto di lavoro part time (30/38 ore), tenuto conto che il personale sarà comandato per circa il 30% del tempo anche al disbrigo delle funzioni rimaste in capo al Consorzio Igiene del Territorio.

Eventuali variazioni della pianta organica saranno oggetto di ponderata valutazione alla luce di eventuali nuovi obiettivi o incombenze, eventualmente anche legislative, cui sarà chiamato a raggiungere od ottemperare il Consiglio di Bacino.

Conegliano, 9 dicembre 2020



Il Presidente
dott. Roberto Campagna



Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	286.080,39	286.080,39		
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Capitolo 200 / 0 (3.02.03.01.999)	PROVENTI DA SANZIONI EMESSE DA VIGILE ECOLOGICO DA IMPRESE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00		
Capitolo 300 / 0 (3.02.02.01.999)	PROVENTI DA SANZIONI EMESSE DA VIGILE ECOLOGICO DA FAMIGLIE	0,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
Totale Tipologia 200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			previsione di cassa	25.000,00	25.000,00		
Tipologia 300	Interessi attivi						
Capitolo 900 / 0 (3.03.03.03.001)	INTERESSI ATTIVI SU CONTO TESORERIA	0,00	previsione di competenza	50,00	50,00	50,00	50,00
			previsione di cassa	50,00	50,00		
Totale Tipologia 300	Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	50,00	50,00	50,00	50,00
			previsione di cassa	50,00	50,00		
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti						
Capitolo 100 / 0 (3.05.99.99.999)	CONTRIBUTO DA GESTORE SU PROVENTI TARIFFARI EX ART. 17 DELLA CONVENZIONE	0,00	previsione di competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			previsione di cassa	260.000,00	260.000,00		
Capitolo 400 / 0 (3.05.99.99.999)	RIMBORSO PERSONALE A COMANDO	54.000,00	previsione di competenza	72.000,00	72.000,00	72.000,00	72.000,00
			previsione di cassa	100.219,00	126.000,00		
Capitolo 401 / 0 (3.05.99.99.999)	RIMBORSO DAL GESTORE SAVNO SRL COSTI PER SPEDIZIONE E RECAPITO VERBALI DI INFRAZIONE AL REGOLAMENTO DI GESTIONE	0,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			previsione di cassa	5.986,31	4.000,00		
Capitolo 402 / 0 (3.05.99.99.999)	RIMBORSI DIVERSI	0,00	previsione di competenza	1.850,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.850,00	0,00		
Capitolo 700 / 0 (3.05.99.99.999)	RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.000,00	0,00		
Capitolo 800 / 0 (3.05.99.99.999)	CONTRIBUTO ANNUALE TESORIERE DEL CONSIGLIO DI BACINO	0,00	previsione di competenza	500,00	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa	500,00	500,00		
Totale Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	54.000,00	previsione di competenza	348.350,00	336.500,00	336.500,00	336.500,00
			previsione di cassa	383.555,31	390.500,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	54.000,00	previsione di competenza	373.400,00	361.550,00	361.550,00	361.550,00
			previsione di cassa	408.605,31	415.550,00		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 100	Entrate per partite di giro						
Capitolo 705 / 0 (9.01.99.03.001)	RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE	0,00	previsione di competenza	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
Capitolo 710 / 0 (9.01.01.02.001)	IVA SPLIT PAYMENT	0,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			previsione di cassa	15.000,00	15.000,00		
Capitolo 720 / 0 (9.01.03.01.001)	RITENUTA D'ACCONTO LAVORO AUTONOMO	0,00	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			previsione di cassa	3.000,00	3.000,00		
Capitolo 730 / 0 (9.01.02.01.001)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	previsione di competenza	0,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
Capitolo 740 / 0 (9.01.02.02.001)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	0,00	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 0,00	0,00 27.000,00	0,00 27.000,00
Capitolo 750 / 0 (9.01.02.99.999)	ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI SINDACALI	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	400,00 0,00	400,00 400,00
Capitolo 760 / 0 (9.01.02.99.999)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - VERSAMENTO A FONDO PENSIONE	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	2.100,00 0,00	2.100,00 2.100,00
Totale Tipologia 100	Entrate per partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	18.000,00 18.000,00	108.500,00 28.000,00	108.500,00 108.500,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	18.000,00 18.000,00	108.500,00 28.000,00	108.500,00 108.500,00
TOTALE TITOLI		54.000,00	previsione di competenza	391.400,00	470.050,00	470.050,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		54.000,00	previsione di cassa	426.605,31	443.550,00	470.050,00
			previsione di competenza	391.400,00	470.050,00	470.050,00
			previsione di cassa	712.685,70	729.630,39	

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI
ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
PREVISIONI DI COMPETENZA 2020 - 2022

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	Entrate extratributarie						
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
3020200 Capitolo 300 / 0 (Codice 3.02.02.01.999)	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti PROVENTI DA SANZIONI EMESSE DA VIGILE ECOLOGICO DA FAMIGLIE	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
3020300 Capitolo 200 / 0 (Codice 3.02.03.01.999)	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti PROVENTI DA SANZIONI EMESSE DA VIGILE ECOLOGICO DA IMPRESE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3020300	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
3030300 Capitolo 900 / 0 (Codice 3.03.03.03.001)	Altri interessi attivi INTERESSI ATTIVI SU CONTO TESORERIA	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	50,00	0,00	50,00	0,00	50,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	336.500,00	0,00	336.500,00	0,00	336.500,00	0,00
3059900 Capitolo 100 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	Altre entrate correnti n.a.c. CONTRIBUTO DA GESTORE SU PROVENTI TARIFFARI EX ART. 17 DELLA CONVENZIONE	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
3059900 Capitolo 400 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	RIMBORSO PERSONALE A COMANDO	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00	0,00
3059900 Capitolo 401 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	RIMBORSO DAL GESTORE SAVNO SRL COSTI PER SPEDIZIONE E RECAPITO VERBALI DI INFRAZIONE AL REGOLAMENTO DI GESTIONE	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
3059900 Capitolo 800 / 0 (Codice 3.05.99.99.999)	CONTRIBUTO ANNUALE TESORIERE DEL CONSIGLIO DI BACINO	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	336.500,00	0,00	336.500,00	0,00	336.500,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	361.550,00	0,00	361.550,00	0,00	361.550,00	0,00
	Entrate per conto terzi e partite di giro						
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00
9010100 Capitolo 710 / 0 (Codice 9.01.01.02.001)	Altre ritenute IVA SPLIT PAYMENT	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
9010200 Capitolo 730 / 0 (Codice 9.01.02.01.001)	Ritenute su redditi da lavoro dipendente RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
9010200 Capitolo 740 / 0 (Codice 9.01.02.02.001)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00
9010200 Capitolo 750 / 0 (Codice 9.01.02.99.999)	ALTRE RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI SINDACALI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
9010200 Capitolo 760 / 0 (Codice 9.01.02.99.999)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - VERSAMENTO A FONDO PENSIONE	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	80.500,00	0,00	80.500,00	0,00	80.500,00	0,00
9010300 Capitolo 720 / 0 (Codice 9.01.03.01.001)	Ritenute su redditi da lavoro autonomo RITENUTA D'ACCONTO LAVORO AUTONOMO	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
9019900 Capitolo 705 / 0 (Codice 9.01.99.03.001)	Altre entrate per partite di giro RIMBORSO ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00
	TOTALE TITOLI	470.050,00	0,00	470.050,00	0,00	470.050,00	0,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
01 01 Programma	01	Organi istituzionali					
TITOLO 1 Spese correnti							
Capitolo 100 / 0 (01.01-1.10.99.99.999)	RIMBORSO SPESE ORGANI CONSIGLIO DI BACINO	32.697,46	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.061,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00
Capitolo 101 / 0 (01.01-1.03.02.10.001)	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO	8.293,76	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	35.415,74 30.000,00 0,00	47.697,46 44.100,00 0,00	44.100,00 0,00 0,00	44.100,00 0,00 0,00
Capitolo 101 / 1 (01.01-1.03.02.10.001)	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO - IRAP	713,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.000,00 0,00	1.750,00 0,00	1.750,00 0,00	1.750,00 0,00
Capitolo 101 / 2 (01.01-1.03.02.10.001)	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	2.399,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.500,00 0,00	7.500,00 0,00	7.500,00 0,00	7.500,00 0,00
Capitolo 102 / 0 (01.01-1.03.02.10.001)	COMPENSO REVISORE DEI CONTI	6.986,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.595,18 5.500,00 0,00	10.539,91 5.500,00 0,00	5.500,00 0,00 0,00	5.500,00 0,00 0,00
Capitolo 103 / 0 (01.01-1.03.02.10.001)	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00	4.000,00 0,00
Capitolo 104 / 0 (01.01-1.03.02.17.999)	ASSICURAZIONI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00	3.000,00 0,00
Capitolo 300 / 0 (01.01-1.01.01.01.002)	SPESE DEL PERSONALE	40.806,22	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	154.550,00 0,00	142.700,00 0,00	142.700,00 0,00	142.700,00 0,00
Capitolo 301 / 0 (01.01-1.01.02.01.001)	CONTRIBUTI SOCIALI	17.631,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	60.000,00 0,00	59.500,00 0,00	59.500,00 0,00	59.500,00 0,00
Capitolo 302 / 0 (01.01-1.01.02.01.002)	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.312,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00
Capitolo 304 / 0 (01.01-1.01.01.01.002)	RIMBORSO AL CONSORZIO CIT EMOLUMENTI PERSONALE COMANDATO	15.675,23	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Capitolo 400 / 0 (01.01-1.03.01.02.000)	FORNITURE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	623,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.675,23 11.289,00	15.675,23 10.000,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
Capitolo 500 / 0 (01.01-1.03.02.99.000)	PRESTAZIONI DI SERVIZI AMMINISTRATIVI	7.593,83	previsione di competenza di cui già impegnato*	15.714,44 25.500,00	10.123,44 25.500,00	0,00 25.500,00	0,00 25.500,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	31.852,04	33.093,83		
	Totale Titolo 1 Spese correnti	134.733,90	previsione di competenza	321.400,00	319.550,00	319.550,00	319.550,00
			di cui già impegnato*		40.890,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	410.115,19	449.223,90		
	Totale programma 01 Organi istituzionali	134.733,90	previsione di competenza	321.400,00	319.550,00	319.550,00	319.550,00
			di cui già impegnato*		40.890,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	410.115,19	449.223,90		
01 06 Programma	06 Ufficio tecnico						
	Titolo 1 Spese correnti						
Capitolo 200 / 0 (01.06-1.10.99.99.999)	RIMBORSO AL GESTORE ATTIVITA' DI CONTROLLO SUL TERRITORIO	0,00	previsione di competenza	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	50.176,00	25.000,00		
Capitolo 410 / 0 (01.06-1.03.01.02.000)	INIZIATIVE AMBIENTALI	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
	Totale Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	52.176,00	27.000,00		
	Totale programma 06 Ufficio tecnico	0,00	previsione di competenza	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	52.176,00	27.000,00		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	134.733,90	previsione di competenza	348.400,00	346.550,00	346.550,00	346.550,00
			di cui già impegnato*		40.890,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	462.291,19	476.223,90		
MISSIONE	20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva						
	Titolo 1 Spese correnti						
Capitolo 900 / 0 (20.01-1.10.01.01.001)	FONDO DI RISERVA	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	0,00		
	Totale Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	0,00		
	Totale programma 01 Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.000,00	0,00		
20 03 Programma	03 Altri fondi						
	Titolo 1 Spese correnti						
Capitolo 303 / 0 (20.03-1.01.01.01.004)	ACCANTONAMENTO AL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	51.850,00	previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	51.850,00	0,00		
	Totale Titolo 1 Spese correnti	51.850,00	previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	51.850,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 Altri fondi		51.850,00	previsione di competenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	51.850,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		51.850,00	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	53.850,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi							
99 01 Programma 01	01		Servizi per conto terzi e Partite di giro				
	Titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro				
Capitolo 700 / 0 (99.01-7.01.99.03.001)	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE	0,00	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 710 / 0 (99.01-7.01.01.02.001)	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ALL'ERARIO	17.243,71	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	31.023,05	32.243,71	31.023,05	32.243,71
Capitolo 720 / 0 (99.01-7.01.03.01.001)	RITENUTA D'ACCONTO LAVORO AUTONOMO	800,01	previsione di competenza	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.600,01	3.800,01	4.600,01	3.800,01
Capitolo 730 / 0 (99.01-7.02.05.01.001)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - IRPEF	0,00	previsione di competenza	0,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 740 / 0 (99.01-7.01.02.02.001)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	0,00	previsione di competenza	0,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 750 / 0 (99.01-7.01.02.99.999)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - RITENUTE SINDACALI	0,00	previsione di competenza	0,00	400,00	400,00	400,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 760 / 0 (99.01-7.01.02.99.999)	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - VERSAMENTO AL FONDO PENSIONE	0,00	previsione di competenza	0,00	2.100,00	2.100,00	2.100,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro		18.043,72	previsione di competenza	28.000,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.623,06	46.043,72	45.623,06	46.043,72
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		18.043,72	previsione di competenza	28.000,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.623,06	46.043,72	45.623,06	46.043,72
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		18.043,72	previsione di competenza	28.000,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	45.623,06	46.043,72	45.623,06	46.043,72
TOTALE MISSIONI		204.627,62	previsione di competenza	391.400,00	470.050,00	470.050,00	470.050,00
			di cui già impegnato*	0,00	40.890,00	0,00	0,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	561.764,25	522.267,62		
		previsioni di competenza	391.400,00	470.050,00	470.050,00	470.050,00
		di cui già impegnato*		40.890,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	561.764,25	522.267,62		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)
BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2020 -2021 - 2022**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021	PREVISIONI DELL'ANNO 2022
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	134.733,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	348.400,00 40.890,00 0,00 462.291,19	346.550,00 40.890,00 0,00 476.223,90	346.550,00 0,00 0,00 346.550,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	51.850,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	15.000,00 0,00 0,00 53.850,00	15.000,00 0,00 0,00 0,00	15.000,00 0,00 0,00 15.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	18.043,72	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	28.000,00 0,00 0,00 45.623,06	108.500,00 0,00 0,00 46.043,72	108.500,00 0,00 0,00 108.500,00
TOTALE DELLE MISSIONI		204.627,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	391.400,00 40.890,00 0,00 561.764,25	470.050,00 40.890,00 0,00 522.267,62	470.050,00 0,00 0,00 470.050,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		204.627,62	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	391.400,00 40.890,00 0,00 561.764,25	470.050,00 40.890,00 0,00 522.267,62	470.050,00 0,00 0,00 470.050,00

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

** Indicare gli anni di riferimento

**SPESA PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2020 - 2022**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
101	TITOLO 1 - Spese correnti						
	Redditi da lavoro dipendente	216.200,00	0,00	216.200,00	0,00	216.200,00	0,00
Cap.300 / 0	SPESE DEL PERSONALE	142.700,00	0,00	142.700,00	0,00	142.700,00	0,00
Cap.301 / 0	CONTRIBUTI SOCIALI	59.500,00	0,00	59.500,00	0,00	59.500,00	0,00
Cap.302 / 0	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Cap.303 / 0	ACCANTONAMENTO AL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	103.350,00	0,00	103.350,00	0,00	103.350,00	0,00
Cap.101 / 0	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO	44.100,00	0,00	44.100,00	0,00	44.100,00	0,00
Cap.101 / 1	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO - IRAP	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00	1.750,00	0,00
Cap.101 / 2	COMPENSO DIRETTORE CONSIGLIO DI BACINO - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00
Cap.102 / 0	COMPENSO REVISORE DEI CONTI	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
Cap.103 / 0	INCARICHI PROFESSIONALI	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
Cap.104 / 0	ASSICURAZIONI	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.400 / 0	FORNITURE PER FUNZIONAMENTO UFFICI	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.410 / 0	INIZIATIVE AMBIENTALI	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
Cap.500 / 0	PRESTAZIONI DI SERVIZI AMMINISTRATIVI	25.500,00	0,00	25.500,00	0,00	25.500,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106	Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00	42.000,00	0,00
Cap.100 / 0	RIMBORSO SPESE ORGANI CONSIGLIO DI BACINO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Cap.200 / 0	RIMBORSO AL GESTORE ATTIVITA' DI CONTROLLO SUL TERRITORIO	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
Cap.900 / 0	FONDO DI RISERVA	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	361.550,00	0,00	361.550,00	0,00	361.550,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	57.500,00	0,00	57.500,00	0,00	57.500,00	0,00
Cap.700 / 0	ANTICIPAZIONE FONDO ECONOMALE	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
Cap.710 / 0	VERSAMENTO IVA SPLIT PAYMENT ALL'ERARIO	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
Cap.720 / 0	RITENUTA D'ACCONTO LAVORO AUTONOMO	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
Cap.740 / 0	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00	0,00

**SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
PREVISIONI DI COMPETENZA ANNO 2020 - 2022**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022	
		Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente	Totale	di cui non ricorrente
Cap.750 / 0	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - RITENUTE SINDACALI	400,00	0,00	400,00	0,00	400,00	0,00
Cap.760 / 0	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - VERSAMENTO AL FONDO PENSIONE	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00	2.100,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
Cap.730 / 0	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - IRPEF	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00	51.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00	108.500,00	0,00
TOTALE TITOLI		470.050,00	0,00	470.050,00	0,00	470.050,00	0,00

Consiglio di Bacino Sinistra Piave (TV)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	286.080,39								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	475.583,90	361.550,00	361.550,00	361.550,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	415.550,00	361.550,00	361.550,00	361.550,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	415.550,00	361.550,00	361.550,00	361.550,00	Totale spese finali	475.583,90	361.550,00	361.550,00	361.550,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	28.000,00	108.500,00	108.500,00	108.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	46.043,72	108.500,00	108.500,00	108.500,00
Totale titoli	443.550,00	470.050,00	470.050,00	470.050,00	Totale titoli	521.627,62	470.050,00	470.050,00	470.050,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	729.630,39	470.050,00	470.050,00	470.050,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	521.627,62	470.050,00	470.050,00	470.050,00
Fondo di cassa finale presunto	208.002,77								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		286.080,39			
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>	(+)		361.550,00 0,00	361.550,00 0,00	361.550,00 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		361.550,00 0,00 0,00	361.550,00 0,00 0,00	361.550,00 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 mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 (2) <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	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 (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	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
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 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				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2020 - 2021 - 2022**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	150.921,45
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	330.130,63
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	324.395,09
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	156.656,99
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	156.656,99

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	156.656,99
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2020.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2019 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019.

(5) Indicare l'importo del fondo 2019 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2018, incrementato dell'importo relativo al fondo 2019 stanziato nel bilancio di previsione 2019 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2018. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 è approvato nel corso dell'esercizio 2020, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2019 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(7) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione presunto da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

**PARERE DEL REVISORE CONTABILE
SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)
2020 – 2022 E SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI
PREVISIONE FINANZIARIO 2020-2022**

IL REVISORE CONTABILE

DOTT. EDOARDO LOLLO

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

Premesso che l'ente deve redigere il Bilancio di Previsione Finanziario rispettando il Titolo II del D.Lgs. 267/2000 (T.U.E.L.), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio allegato 9) al D.Lgs. 118/2011;

Il sottoscritto dott. Edoardo Lollo, revisore nominato con Deliberazione dell'Assemblea n. 7 del 27/04/2018 dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi di legge,

✓ ricevuti in data 14/12/2019:

- lo schema del Bilancio di Previsione per gli esercizi 2020 - 2022, approvato con Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 15 del 13/12/2019 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati
 - nell'art. 11, comma 3 del D.Lgs. 118/2011:
 - a) il prospetto esplicativo del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - c) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011;
 - nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011 lettere g) ed h):
 - h) il Rendiconto di Gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione (integralmente pubblicato nel sito internet dell'ente);
 - nell'art. 172 del D.Lgs. 267/2000:
 - i) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/02/2013);
- i seguenti documenti necessari per l'espressione del parere:
 - j) il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020–2022 la cui proposta è stata approvata con Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 15 del 13/12/2019 ai sensi del D.Lgs. 267/2000 e messa a disposizione dell'Assemblea per le conseguenti deliberazioni;
- il prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio;

✓ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale, in particolare il T.U.E.L.;

✓ visto il Regolamento di Contabilità approvato con Deliberazione dell'Assemblea n. 17 del 28/12/2015;

✓ visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art. 153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel Bilancio di Previsione Finanziario 2019-2021;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del T.U.E.L.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente:

- con Deliberazione dell'Assemblea n. 17 del 22/11/2019 ha verificato il permanere degli equilibri di bilancio;
- con la sopra richiamata Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 15 del 13/12/2019, ha approvato la proposta di articolazione delle tipologie dell'Entrata in categorie e dei programmi di Spesa in macroaggregati per il triennio 2020 - 2022;
- non deve redigere il bilancio consolidato in quanto non ha mai costituito enti e/o organismi strumentali, aziende speciali, società e non detiene partecipazioni in alcuna società pubblica o privata;
- non deve redigere il Programma Triennale dei Lavori Pubblici e il relativo aggiornamento annuale di cui all'articolo 21 del D.Lgs. 50/2016 in quanto tra le competenze normativamente previste per l'ente, non rientra la realizzazione di opere pubbliche.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI**GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018**

L'Assemblea ha approvato, con Deliberazione n. 6 del 27/04/2019, la proposta di Rendiconto per l'esercizio 2018.

Da tale Rendiconto, come indicato nella relazione redatta dal sottoscritto in data 10/04/2018, risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale.

La gestione dell'anno 2018 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2018 così distinto ai sensi dell'art. 187 del T.U.E.L.:

	31/12/2018
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 7.250,45
di cui:	
a) Fondi vincolati	
b) Fondi accantonati	
c) Fondi destinati ad investimento	
€	€ 7.250,45
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	€ 7.250,45

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi 3 esercizi presenta i seguenti risultati:

	2017	2018	2019 (presunto)
DISPONIBILITÀ	€ 272.724,10	€ 286.080,39	€ 323.719,80
DI CUI CASSA VINCOLATA	0	0	0
ANTICIPAZIONI NON ESTINTE AL 31/12	0,00	0,00	0,00

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

Il risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 è così determinato:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALLA FINE DELL'ESERCIZIO 2019)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	€ 150.921,45
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	€ 0
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	€ 330.130,63
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	€ 324.395,09
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	€ 0
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	€ 0
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	€ 0
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	€ 0

+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	€ 156.656,99

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:

Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	€ 0
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	€ 0
	Fondo perdite società partecipate	€ 0
	Fondo contenzioso	€ 0
	Altri accantonamenti	€ 0
	B) Totale parte accantonata	€ 0
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 0
	Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 0
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 0
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 0
	Altri vincoli	€ 0
	C) Totale parte vincolata	

	Parte destinata agli investimenti	
	D) Totale destinata agli investimenti	€ 0
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€ 0
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 0
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	€ 0
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 0
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 0
Utilizzo altri vincoli	€ 0
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	€

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Il sottoscritto ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Le previsioni di competenza per il triennio 2020 - 2022 sono così formulate:

1. RIEPILOGO GENERALE ENTRATE E SPESE PER TITOLI

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV.DEFINITIVE	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
		ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	-	-	-	-
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	-	-	-	-
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>				
1	<i>Trasferimenti correnti</i>				
2	<i>Entrate extratributarie</i>	€ 373.400,00	€ 361.550,00	€ 361.550,00	€ 361.550,00
3	<i>Entrate in conto capitale</i>	-	-	-	-
4	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-	-
5	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-	-
6	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	-	-	-
7	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	€ 18.000,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00	€ 108.500,00
9					
	Totale	€ 391.400,00	€ 470.050,00	€ 470.050,00	€ 470.050,00
	totale generale delle entrate	€ 391.400,00	€ 470.050,00	€ 470.050,00	€ 470.050,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV. DEF. 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	-	-
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 363.400,00 - -	€ 361.550,00 - -	€ 361.550,00 - -
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	- - -	- - -	- - -
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	- - -	- - -	- - -
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	- - -	- - -	- - -
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	- - -	- - -	- - -
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	28.000,00 - -	108.500,00 - -	108.500,00 - -
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	391.400,00 - -	470.050,00 - -	470.050,00 - -
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	- - -	- - -	- - -

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n. 16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al d.lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Questa voce non risulta movimentata nel periodo di osservazione anche in considerazione del fatto che non sono previsti investimenti.

2. PREVISIONI DI CASSA

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo di Cassa al 01/01/2020 (presunto)	323.719,80
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	-
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	-
3	<i>Entrate extratributarie</i>	361.550,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	-
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	108.500,00
TOTALE TITOLI		470.050,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		793.769,80

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI ANNO 2020
Titolo		
1	<i>Spese correnti</i>	361.550,00
2	<i>Spese in conto capitale</i>	-
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	-
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	-
6	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	108.500,00
TOTALE TITOLI		
SALDO DI CASSA al 31/12/2020		323.719,80

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del T.U.E.L.;

Nel presunto Saldo di cassa al 31/12/2020, non sussiste cassa vincolata.

3. VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE, IN CONTO CAPITALE E FINALE TRIENNIO 2020-2022

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del T.U.E.L. sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	361.550,00	361.550,00	361.550,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati				
al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	361.550,00	361.550,00	361.550,00
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		-	-	-
- fondo riserva		2.000,00	2.000,00	2.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0	0	0
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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>		-	-	-
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>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0	0	0
	O=G+H+I- L+M			

BILANCIO DI PREVISIONE

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati				
al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	-	-	-
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		-	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

Non è previsto nessun investimento nel triennio.

4. FINANZIAMENTO DELLA SPESA DEL TITOLO II

Il titolo II della spesa, al netto del fondo pluriennale vincolato, è finanziato con la seguente previsione di risorse distinta in mezzi propri e mezzi di terzi:

	PREVISIONE ANNO 2020	PREVISIONE ANNO 2021	PREVISIONE ANNO 2022
MEZZI PROPRI			
- avanzo del bilancio corrente	-	-	-
- alienazione di beni	-	-	-
- saldo positivo delle partite finanziarie	-	-	-
TOTALE MEZZI PROPRI	0	0	0
MEZZI DI TERZI			
- mutui	-	-	-
- prestiti obbligazionari	-	-	-
- aperture di credito	-	-	-
- contributi da amministrazioni pubbliche	-	-	-
- contributi da imprese	-	-	-
- contributi da famiglie	-	-	-
TOTALE MEZZI DI TERZI	0	0	0
TOTALE RISORSE	0	0	0
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA (AL NETTO DEL FPV)			
<i>FPV</i>	-	-	-

Non sono previsti mutui o altre forme di finanziamento.

5. LA NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa allegata al Bilancio di Previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

1. VERIFICA DELLA COERENZA INTERNA

Il sottoscritto Revisore ritiene che le previsioni per gli anni 2020-2022 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020-2022 e con gli atti di programmazione di settore (Programmazione Fabbisogno del Personale 2020-2022 contenuta nel DUP).

1.1. VERIFICA CONTENUTO INFORMATIVO ED ILLUSTRATIVO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020-2022, è stato predisposto ed approvato dal Comitato Istituzionale con Deliberazione n. 15 del 13/12/2019 nel rispetto dello schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Il sottoscritto Revisore ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti minimi previsti dall'Allegato n. 4/1 e nella modalità semplificata adottata dall'ente, consentita dal medesimo principio contabile.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato;
- d) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP ed in particolare gli strumenti che di seguito si esplicitano.

1.2. VERIFICA ADOZIONE STRUMENTI OBBLIGATORI DI PROGRAMMAZIONE DI SETTORE E LORO COERENZA CON LE PREVISIONI

1.2.1. PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE

La programmazione triennale del fabbisogno di personale 2020-2022 e la conseguente programmazione annuale delle assunzioni 2020, entrambe contenute nel DUP 2020-2022 come previsto dal paragrafo 8.4 dell'Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011, sono state licenziate con Deliberazione del Comitato Istituzionale n. 15 del 13/12/2019 e sono coerenti con l'intera programmazione specificata nel DUP stesso.

La suddetta programmazione assicura le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2020-2022 tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione annuale e pluriennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

1.2.2. PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Si ribadisce che il Programma Triennale dei Lavori Pubblici e il relativo aggiornamento annuale di cui all'articolo 21 del D.Lgs. 50/2016 non sono dovuti in quanto tra le competenze normativamente previste per l'ente, non rientra la realizzazione di opere pubbliche.

2. VERIFICA DELLA COERENZA ESTERNA

2.1. PRINCIPI FONDAMENTALI DI COORDINAMENTO DELLA FINANZA PUBBLICA: PATTO DI STABILITÀ

L'ente non è soggetto alla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il Patto di Stabilità interno.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI 2020 - 2022**A) ENTRATE CORRENTI**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2020-2022, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

Non sono previste in Bilancio entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa.

TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI

	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022
Tipologia 101: T.C. da Amministrazioni Pubbliche			
Tipologia 102: T.C. da Famiglie			
Tipologia 103: T.C. da Imprese			
Tipologia 104: T.C. da Istituzioni Sociali Private			
Tipologia 105: T.C. dalla UE e dal Resto del Mondo			
TOTALE TITOLO 2			

Non sono previsti nel Bilancio del triennio 2019-2021 proventi correnti derivanti da contributi statali, contributi per funzioni delegate dalla Regione e contributi di organismi comunitari ed internazionali in quanto non sussistono tali casistiche.

TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni			
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo o repressione delle irregolarità o degli illeciti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	50,00	50,00	50,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale			
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	336.500,00	336.500,00	336.500,00
TOTALE TITOLO 3	361.550,00	361.550,00	361.550,00

B) SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI**TITOLO 1 SPESE CORRENTI**

Le previsioni degli esercizi 2020-2022 per macroaggregati di spesa corrente sono di seguito illustrate:

	macroaggregati	Previsione 2020	Previsione 2021	Previsione 2022
101	Redditi da lavoro dipendente	216.200,00	216.200,00	216.200,00
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	-	-	-
103	Acquisto di beni e servizi	103.350,00	103.350,00	103.350,00
104	Trasferimenti correnti	-	-	-
105	Trasferimenti di tributi	-	-	-
106	Fondi perequativi	-	-	-
107	Interessi passivi	-	-	-
108	Altre spese per redditi di capitale	-	-	-
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-
110	Altre spese correnti	42.000,00	42.000,00	42.000,00
	Totale Titolo 1	361.550,00	361.550,00	361.550,00

SPESE DI PERSONALE

La spesa del personale è prevista per il triennio 2020 -2022 in euro 216.200,00 annui per numero di quattro dipendenti: di questi due risultano con un rapporto di lavoro full time (38/38) e due con rapporto di lavoro part time (34/38 e 30/38). Le mansioni sono le seguenti: due unità (full time) con compiti tecnico amministrativi, un'unità (part time) con funzione di addetto alla segreteria e attività di educazione ambientale – comunicazione e un'unità (part time) con funzione amministrativa.

Non sono previste assunzioni nel triennio: conseguentemente è rispettato l'articolo 9, comma 36, del D.L. 78/2010.

ALTRE VOCI DI SPESA CORRENTE

Gli stanziamenti delle voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono stati contenuti nella misura prevista a garantire il funzionamento dell'Ente.

Nel dettaglio, già a livello di piano esecutivo di gestione, si ha:

➤ rimborso spese organi del Consiglio di Bacino	€ 15.000,00;
➤ spesa per il personale dell'Ufficio del Consiglio di Bacino	€ 142.700,00;
➤ IRAP e contributi e previdenza complementare personale	€ 60.500,00;
➤ accantonamento fondo trattamento di fine rapporto	€ 13.000,00;
➤ compenso direttore	€ 44.100,00;
➤ IRAP e contributi direttore	€ 9.250,00;
➤ compenso revisore dei conti	€ 5.500,00;
➤ incarichi professionali	€ 4.000,00;
➤ assicurazioni	€ 3.000,00;
➤ spese per prestazioni di servizi	€ 25.500,00;
➤ spese per acquisto di beni di consumo e per iniziative	€ 10.000,00;
➤ rimborso al gestore per attività di controllo (vigile ecologico)	€ 25.000,00;

➤ iniziative ambientali	€ 2.000,00;
➤ fondo di riserva	€ 2.000,00;

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Nel rispetto del principio applicato di cui al punto 3.3 dell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, l'Ente non ha effettuato alcun accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità poiché tra le voci di entrata non sussistono poste di dubbia o difficile esazione.

Il sottoscritto Revisore ha accertato la regolarità di tale previsione, anche tenuto conto della natura delle entrate dell'Ente e della loro certezza di riscossione nell'anno, per tutte le casistiche specificate nella Nota Integrativa al Bilancio.

FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DI CASSA

La consistenza del fondo di riserva ordinario è pari a:

- euro 2.000,00 per l'anno 2020 e rappresenta circa 0,5 % delle spese correnti,
 - euro 2.000,00 per l'anno 2021 e rappresenta circa 0,5 % delle spese correnti,
 - euro 2.000,00 per l'anno 2022 e rappresenta circa 0,5 % delle spese correnti,
- e quindi rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del T.U.E.L..

ENTI/SOCIETA' STRUMENTALI E PARTECIPATI; ESTERNALIZZAZIONI; BILANCIO CONSOLIDATO

Il Consiglio di Bacino Sinistra Piave non ha mai costituito enti e/o organismi strumentali, aziende speciali, società e non detiene partecipazioni in alcuna società pubblica o privata.

Inoltre non ha esternalizzato alcun servizio e non prevede di farlo nel triennio 2020-2022.

Pertanto l'Ente non è tenuto a redigere un Bilancio Consolidato.

SPESE IN CONTO CAPITALE

L'ente non prevede per il triennio 2020 – 2022 spese a tale titolo. Si precisa che l'Ente non ha mai fatto ricorso e non prevede di ricorrere nel triennio 2020 – 2022 ad alcuna forma di indebitamento (mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito, garanzie ai sensi dell'articolo 2017 del Tuel) pertanto non sussistono neppure oneri finanziari conseguenti.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

Il sottoscritto Revisore, a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti, considera:

A) RIGUARDO ALLE PREVISIONI DI PARTE CORRENTE

Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del Rendiconto 2018;
- delle previsioni definitive 2019;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L.;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP 2020-2022;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Ente;
- dei vincoli sulle spese;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

B) RIGUARDO ALLE PREVISIONI PER INVESTIMENTI

- Non sono previsti investimenti nel triennio oggetto della presente relazione.

C) RIGUARDO ALLE PREVISIONI DI CASSA

Attendibili le previsioni di cassa in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge.

D) OBBLIGO DI PUBBLICAZIONE

L'ente deve rispettare l'obbligo di pubblicazione stabilito dagli artt. 29 e 33 del D.Lgs. 33/2013:

- del bilancio e documenti allegati, nonché in forma sintetica, aggregata e semplificata entro 30 giorni dall'adozione;
- dei dati relativi alle entrate e alla spesa del bilancio di previsione in formato tabellare aperto secondo lo schema definito con DPCM 22/09/2014;
- degli indicatori dei propri tempi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture con cadenza trimestrale.

E) ADEMPIMENTI PER IL COMPLETAMENTO DELL'ARMONIZZAZIONE CONTABILE E IMPLEMENTAZIONE CODIFICA SIOPE +

- L'Ente non necessita di avvio della contabilità economico –patrimoniale in quanto non dispone di patrimonio e non esercita attività commerciale.
- Per quanto riguarda la normativa relativa alla nuova piattaforma SIOPE + (da ultimo il Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze del 30/05/2018 "Avvio di SIOPE+ per le camere di commercio, le unioni di comuni, le comunità montane, le università e altri enti" ed in particolare i commi 1 e 3 dell'art. 1) che è entrato in vigore per l'ente il 1° gennaio 2019, è stato effettuato il completamento, entro la fine del 2018, dell'iter formativo e della implementazione delle funzionalità software, ivi compreso il necessario adeguamento del software di contabilità.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del T.U.E.L. e tenuto conto:

- del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020 – 2022,
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente,

il sottoscritto Revisore:

- ha verificato che il Bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, della Convenzione istitutiva dell'ente, del Regolamento di Contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del T.U.E.L., delle norme del D.Lgs. 118/2001 e dei principi contabili applicati n. 4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni del DUP e delle previsioni di Bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sul Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019 – 2021 e sulla proposta di Bilancio di Previsione Finanziario 2020 - 2022 e sui documenti allegati.

Vittorio Veneto, 14/12/2019

Il Revisore Contabile

Dott. Edoardo Lollo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Edoardo Lollo', written over a horizontal line.