



Consorzio B.I.M. Piave di Treviso
Via Verizzo 1030
31053 PIEVE DI SOLIGO (TV)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA E NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022**

INDICE

Premessa	pag. 02
La governance	pag. 03
I dati riassuntivi e gli equilibri di bilancio	pag. 03
Bilancio di previsione – cassa	pag. 06
Verifica equilibri correnti anni 2020-2022	pag. 06
Tabella dimostrativa risultato di amministrazione presunto es. 2019	pag. 10
Attendibilità delle previsioni di bilancio – entrata	pag. 11
Illustrazione delle previsioni di bilancio 2020-2022 per missione	pag. 13
Analisi delle previsioni di bilancio – spesa corrente	pag. 14
Analisi delle previsioni di bilancio – spesa c/capitale	pag. 15
Organizzazione e personale	pag. 15
Indirizzi per governance e controllo società partecipate	pag. 17

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

PREMESSA

A seguito dell'inserimento dei Consorzi di Bacino Imbrifero Montano (BIM) nell'elenco delle Amministrazioni pubbliche (pubblicato dall'ISTAT), questo Consorzio ha adeguato il proprio schema di Bilancio ai nuovi criteri della contabilità armonizzata degli Enti Locali.

All'interno del quadro normativo proprio del federalismo fiscale, con la legge 5 maggio 2009, n. 42 e la successiva legge n. 196/2009, vengono poste le basi per la regolamentazione della nuova contabilità della Pubblica Amministrazione, vista come un unico insieme di Enti autonomi tra essi collegati.

L'armonizzazione dei bilanci pubblici, prevista all'art. 1 della richiamata legge n. 196/2009, assume importanza decisiva per il sistema dello Stato italiano in quanto pensata e costruita a tutela dell'unità economica del Paese.

Parimenti, anche a livello europeo, sono state previste nuove regole in merito a programmazione e condivisione delle politiche economiche allo scopo di migliorare la stabilità dei sistemi di bilancio, a volte anche a scapito di un contenimento delle singole sovranità e l'Italia ha recepito dette indicazioni con la legge 7 aprile 2011, n. 39.

In questo quadro normativo si inserisce il D. Lgs. n. 23 giugno 2011, n. 118 che definisce nuovi principi contabili e nuovi schemi di bilancio da adottarsi, onde garantire il consolidamento e la trasparenza dei conti, l'efficienza nella gestione delle risorse e il raffronto dei dati di bilancio.

Il Consorzio, in attesa di un puntuale inquadramento sulla natura dell'Ente, ai fini dell'applicabilità delle norme destinate agli Enti locali, ha applicato i nuovi principi della contabilità armonizzata, di cui al D. Lgs 118/2011, a decorrere dall'1.1.2016.

La sua applicazione rappresenta una vera rivoluzione e un significativo appesantimento nelle procedure amministrative per gli Enti locali, e soprattutto per quelli di piccole dimensioni.

Con l'anno 2016 è entrata a regime la contabilità armonizzata unitamente all'applicazione del principio della competenza finanziaria potenziata, all'istituzione del fondo pluriennale vincolato e all'adozione di nuovi schemi di bilancio.

Questo Consorzio BIM è stato fra i primi Consorzi BIM in Italia ad applicare il nuovo sistema contabile armonizzato e su questa problematica di non lieve importanza appare di grande utilità il confronto con altri Enti anche in ambito Federbim per concordare, alla luce della complessità e dei dubbi applicativi della riforma contabile in esame, le interpretazioni normative e le soluzioni operative funzionali, efficienti ed efficaci che tengano conto delle specificità, dimensione e complessità dei Consorzi BIM.

Per il presente bilancio, adeguandosi alla interpretazione e alla prassi operativa della Federbim e degli altri Consorzi BIM, si ritiene che questi enti non siano soggetti all'obbligo di redazione del DUP.

Ciò premesso, la presente relazione-nota integrativa è redatta con riferimento al documento di programmazione 2020-2022 tenuto conto delle specificità dell'ente e in conformità al disposto del principio contabile relativo alla programmazione di cui all'allegato 4/1 del D. Lgs. 118/2011 e successive integrazioni.

LA GOVERNANCE DEL CONSORZIO

I Comuni che fanno parte del Consorzio sono n. 34 e nel corso dell'anno 2019 è avvenuto l'insediamento della nuova Assemblea Consorziale 2019-2024 con la presenza dei sindaci pro tempore o loro delegati.

Sono stati eletti nel Consiglio Direttivo i Sigg.

Componente	Delegato del comune
Paolo Guizzo	Sindaco del comune di Volpago del Montello
Alice Tonello	Consigliere del comune di Sernaglia della Battaglia
Antonella Caldart	Assessore comune di Vittorio Veneto
Valerio Favero	Sindaco del comune di Possagno
Gino Rugolo	Sindaco del comune di Cavaso del Tomba
Daniele Dalla Nese	Sindaco del comune di Zenson di Piave

Il Presidente del Consiglio Direttivo è il sindaco del comune di Cison di Valmarino avv. Cristina Da Soller.

L'attività istituzionale del Consorzio Bim Piave di Treviso è legata all'amministrazione del fondo comune, previsto dall'art. 1, comma. 14 della legge 27 dicembre 1953 n. 959, composto dai sovra canoni idroelettrici, destinandolo all'esecuzione di opere pubbliche o di pubblica utilità, oltre che nell'investimento in iniziative a favore del territorio.

Sulla base delle risorse disponibili per il triennio il Consiglio Direttivo ha provveduto a formulare la presente proposta di bilancio.

I DATI RIASSUNTIVI E GLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2020

Il bilancio rispetta, come risulta dal quadro generale riassuntivo 2020-2021-2022 il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 6, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del TUEL).

Si riporta di seguito il quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza e di cassa riferite all'annualità 2020:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

ENTRATA		SPESA	
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto es. 2019	342.153,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo I: Entrate Tributarie		Titolo I: Spese correnti	2.290.068,26
Titolo II: Trasferimenti correnti	180.013,00	Titolo II: Spese in conto capitale	994.000,00
Titolo III: Entrate Extra-tributarie	2.110.055,26	Titolo III: Spese per incremento Attività Finanziarie	0,00
Titolo IV: Entrate in Conto Capitale	651.847,00		
Titolo V: Entrate da riduzione di Attività Finanziarie	0,00		
Totale entrate finali	2.941.915,26	Totale spese finali	3.284.068,26
Titolo VI: Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	Titolo IV: Spese per rimborso di prestiti	0,00
Titolo IX: Entrate per Conto di terzi e partite di giro	630.500,00	Titolo VII: Spese per Conto terzi e partite di giro	630.500,00
Totale titoli	3.572.415,26	Totale titoli	3.914.568,26
Totale complessivo Entrate	3.914.568,26	Totale complessivo Spese	3.914.568,26

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 - Riepilogo generale delle entrate e delle spese

Si riportano di seguito i quadri generali riassuntivi, secondo i nuovi schemi del bilancio armonizzato, di entrata e spesa del bilancio pluriennale 2020-2021-2022, completi delle previsioni di cassa riferite all'esercizio 2020 precisando inoltre che:

La tenuta della contabilità finanziaria è effettuata sulla base del principio della competenza finanziaria potenziata che prevede che tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo ad entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E' in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati. L'accertamento costituisce la fase dell'entrata con la quale si perfeziona un diritto di credito relativo ad una riscossione da realizzare e si imputa contabilmente all'esercizio finanziario nel quale il diritto di credito viene a scadenza.

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza d'entrata per gli anni 2020, 2021 e 2022 sono così formulate:

	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	342.153,00		
	<i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>	-		
	<i>Fondo di cassa al 1/1/2019</i>	5.626.527,55		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-	-	-
2	Trasferimenti correnti	180.013,00	112.913,00	112.913,00
3	Entrate extratributarie	2.110.055,26	2.100.530,84	2.094.822,67
4	Entrate in conto capitale	651.847,00	271.186,90	169.173,39
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-
6	Accensione prestiti	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	630.500,00	630.500,00	630.500,00
TOTALE TITOLI		3.914.568,26	3.115.130,74	3.007.409,06
	<i>Fondo cassa finale presunto</i>	149.540,61		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.914.568,26	3.115.130,74	3.007.409,06

Le previsioni di spesa di competenza per gli anni 2020-2021 e 2022 sono di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE					
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE				
			PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022
	Disavanzo di amministrazione				
1	Spese correnti	previsione di competenza	2.290.068,26	1.580.630,74	1.550.909,06
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

2	Spese in conto capitale	previsione di competenza	994.000,00	904.000,00	826.000,00
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
3	Spese per incremento di attività finanziarie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
5	CHIUSURA ANTIC. ISTIT. TESORIERE / CASSIERE	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato*			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
6	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	630.500,00	630.500,00	630.500,00
		di cui già impegnato*			
		di cui fondo pluriennale vincolato			
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	3.914.568,26	3.115.130,74	3.007.409,06
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GEN. DELLE SPESE	previsione di competenza	3.914.568,26	3.115.130,74	3.007.409,06
		di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00

PREVISIONI DI CASSA ESERCIZIO 2020

Le previsioni di cassa dell'esercizio 2020 sono di seguito riportate:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI
		ANNO 2020
	Fondo di cassa al 1/1 dell'esercizio di riferimento	5.626.527,55
1	Entrate correnti di natura trib., contrib. e perequativa	-
2	Trasferimenti correnti	180.012,00
3	Entrate extratributarie	2.871.027,52
4	Entrate in conto capitale	1.880.067,67
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.500.000,00
6	Accensione prestiti	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	630.615,38
TOTALE TITOLI		9.061.722,57
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		14.688.250,12

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	PREVISIONI
		ANNO 2020
1	Spese correnti	2.522.693,07
2	Spese in conto capitale	11.350.218,87
3	Spese per incremento attività finanziarie	-
4	Rimborso di prestiti	-
5	Chiusura anticip. da istit. Tesoriere / cassiere	-
7	Spese per conto terzi e partite di giro	665.798,57
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		14.538.710,51

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

La previsione di cassa è stata calcolata tenendo conto di quanto mediamente è stato riscosso negli ultimi esercizi e il differenziale tra entrate e spese in termini di cassa evidenzia una previsione di fondo di cassa presunto al 31/12/2020 pari ad € 149.540,61.

VERIFICA EQUILIBRI CORRENTE ANNI 2020-2022

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del D. Lgs. 267/2000 sono così assicurati:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.626.527,55			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		2.290.068,26 0,00	2.213.443,84 0,00	2.207.735,67 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 di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		2.290.068,26 0,00 0,00	1.580.630,74 0,00 0,00	1.550.909,06 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		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	632.813,10	656.826,61
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		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	(-)		0,00	632.813,10	656.826,61
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O=G+H+I-L+M			0,00	632.813,10	656.826,61

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		342.153,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		651.847,00	271.186,90	169.173,39
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	(-)		0,00	0,00	0,00

correnti in base a specifiche disposizioni di legge					
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	(+)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		994.000,00 0,00	904.000,00 0 0,00	826.000,00 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-U-V+E			0,00	-632.813,10	-656.826,61

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 5.03 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-ungo 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

Si evidenzia che nel bilancio di previsione 2020:

- la parte corrente dell'entrata finanzia integralmente la spesa corrente.
- la parte dell'entrata in conto capitale pari ad € 651.847,00 oltre alla quota parte dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2019 applicato a bilancio per € 342.153,00 finanzia integralmente le spese d'investimento per € 994.000,00;

Nel bilancio 2021:

- la parte corrente dell'entrata finanzia integralmente la spesa corrente evidenziando un avanzo economico di € 632.813,00 (eccedenze di entrate correnti su spese correnti) che finanzia spesa d'investimento;

- la parte dell'entrata in conto capitale pari ad € 271.186,90 oltre all'avanzo economico di parte corrente di € 632.813,10 finanzia integralmente le spese d'investimento per € 904.000,00;

Nel bilancio 2022:

- la parte corrente dell'entrata finanzia integralmente la spesa corrente evidenziando un avanzo economico di € 656.826,61 (eccedenze di entrate correnti su spese correnti) che finanzia spesa d'investimento;
- la parte dell'entrata in conto capitale pari ad € 169.173,39 oltre all'avanzo economico di parte corrente di € 656.826,61 finanzia integralmente le spese d'investimento per € 826.000,00;

Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2019

Tra i diversi allegati ai nuovi schemi di bilancio di cui al D. Lgs. 118/2011 è previsto anche quello relativo alla quantificazione dell'avanzo presunto al 31.12.2019 che viene rappresentato nello schema che segue:

Tabella dimostrativa risultato di amministrazione presunto – esercizio 2019

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	3.242.871,17
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	3.572.398,50
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	6.576.651,14
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	283,42
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	7.800,32
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	255.742,92
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2020	501.878,35
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-/+	Variazioni dei res. passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2019	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	501.878,35

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2019	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2019	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo spese e rischi al 31.12.2019	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00

Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	235.167,36
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	266.710,99

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2019	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Nel bilancio di previsione 2019 è stata iscritta una quota dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio 2019 per investimenti precisando che, come stabilito dal comma 3 bis dell'art. 187 del D. Lgs. 267/2000, l'avanzo di amministrazione potrà essere utilizzato solo dopo l'approvazione del consuntivo dell'esercizio in parola e quindi quando la posta sarà giuridicamente impegnabile.

ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI

Ai fini dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste nell'esercizio 2020, vengono analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

ENTRATA

Avanzo di amministrazione presunto esercizio 2019

Nel bilancio di previsione 2020 è iscritto fra le entrate un avanzo di amministrazione presunto di € 342.153,00 derivante da economie di spesa su fondi precedentemente stanziati; Tale posta viene utilizzata per il finanziamento di spese d'investimento e in particolare:

un trasferimento in conto capitale di € 20.000,00 per opere e lavori pubblici proposti dai Comuni consorziati per un totale complessivo di € 680.000,00 di cui € 342.153,00 finanziati con avanzo ed € 337.847,00 con entrate in conto capitale (mezzi propri di bilancio);

Entrate da trasferimenti correnti Titolo II

La previsione di bilancio ammonta ad € 180.013,00 e si riferisce in particolare a:

- Rimborsi dai comuni per servizi offerti dalla partecipata SIT per servizi cimiteriali, SIA per € 112.913,00;
- Corrispettivi da Assindustria per progetto capannoni on/off per € 67.100,00.

Entrate di natura extra tributaria - Titolo III

La previsione di bilancio ammonta ad € 2.110.055,26 e si riferisce in particolare:

Interessi attivi

Interessi su depositi

La previsione di bilancio di € 2.500,00 tiene conto delle disponibilità sul c/ di tesoreria presso il Tesoriere Banca Prealpi San Biagio e dell'accertato degli anni precedenti.

Interessi su finanziamenti attivi

La previsione di bilancio di € 20.555,26 tiene conto della quota interessi a carico dei comuni consorziati per i mutui concessi dal Consorzio BIM per opere di investimento. La previsione tiene conto dei mutui ancora in ammortamento per il 2020-2022;

Altre entrate da redditi di capitale

Dividendi di società

La previsione di bilancio di € 9.000,00 tiene conto del consolidato degli esercizi precedenti ed è relativa alle azioni possedute dal Consorzio in Ascopiave Spa.

Rimborsi ed altre entrate correnti

Sovra canoni idroelettrici

La previsione di bilancio tiene conto dell'atto di transazione con Enel Produzione Spa e Enel Green Power Spa relativamente al riconoscimento delle spettanze economiche reciprocamente vantate e pretese dai Consorzi e da Enel in materia di sovra canoni. In particolare la vertenza ha riguardato la mancata condivisione di modalità, termini e contenuti delle rispettive obbligazioni connesse all'applicazione della normativa in materia di sovra canoni sia con gli adeguamenti degli importi stessi inerenti le concessioni oggetto di riduzione di potenza in base alla disciplina relativa al cosiddetto "minimo deflusso vitale";

Con nota del 11.05.2020 il BIM Piave Belluno ha quantificato le spettanze dei vari BIM Piave per i sovra canoni in base alla legge 959/1953 sia per la legge 122/2010 di competenza dell'esercizio 2020 quantificati in € 1.514.791,69.

Rimborsi ed altre entrate correnti

La previsione di bilancio di € 563.000,00 è relativa a:

- € 4.000,00 per proventi diversi e tiene conto del consolidato degli esercizi precedenti
- € 302.000,00 per quota parte oneri a carico dei comuni per il Servizio UNIPASS;
- € 212.000,00 per quota parte oneri a carico dei comuni per il Servizio SUC;
- € 45.000,00 per rimborso da BIM Belluno per il servizio sorveglianza impianti termici svolto da BPNE;

Per le annualità 2021 e 2022 le entrate correnti sono state previste nella stessa entità rispetto all'esercizio 2020.

Entrate in Conto Capitale - Titolo IV

La previsione di bilancio ammonta ad € 651.847,00 ed è relativa al contributo della Regione Veneto per i danni subiti alla pista ciclabile La Piave dal maltempo dei mesi di ottobre/novembre 2018 (tempesta Vaia), dai rientri di capitale dei mutui concessi ai comuni consorziati per € 423.000,00 e dal rimborso mutui per dissesto idrogeologico per € 20.000,00.

Per le annualità 2020 e 2021 le entrate in conto capitale sono previste rispettivamente in € 271.186,90 e € 169.173,39.

La posta di bilancio relativa alle quote di capitale a carico dei Comuni consorziati a cui sono stati concessi i mutui in base agli appositi Regolamenti approvati dall'Assemblea Consorziale è stata quantificata sulla base del piano di rientro dei mutui contratti con i Comuni.

Entrate da servizi per conto di terzi e partite di giro – Titolo IX

La previsione di bilancio ammonta ad € 630.500,00 ed è riferita alle ritenute previdenziali ed assistenziali, alle ritenute erariali, ai depositi cauzionali, ai rimborsi delle spese per conto terzi, ai rimborsi delle anticipazioni di economato, ai depositi per spese contrattuali, alla gestione dell'IVA in applicazione della normativa sullo Split payment. Trattasi di poste di bilancio che non incidono minimamente sugli equilibri di bilancio in quanto trovano analoghi stanziamenti sulla parte seconda spesa.

Per le annualità 2020 e 2021 le entrate da servizi per conto terzi e partite di giro sono previste nelle stesse entità del 2020.

Complessivamente le risorse iscritte a bilancio ammontano ad € 3.914.568,26 per l'esercizio 2020, ad € 3.115.130,74 per l'esercizio 2021 e ad € 3.007.409,06 per l'esercizio 2022.

SPESA

ILLUSTRAZIONE DELLE PREVISIONI DI BILANCIO 2020-2022 PER MISSIONE

MISSIONE	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
01. Servizi Istituzionali, Generali e di gestione	888.700,00	214.950,00	194.950,00
05. Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	305.000,00	335.000,00	330.000,00
07. Turismo	0,00	0,00	0,00
08. Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.088.553,00	1.011.453,00	1.001.453,00
09. Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	23.000,00	23.000,00	23.000,00
10. Trasporti e diritto alla mobilità	250.000,00	0,00	0,00
14. Sviluppo economico e competitività	34.000,00	34.000,00	34.000,00
18. Relazioni con altre autonomie territoriali e locali	680.000,00	850.000,00	782.000,00
20. Fondi e accantonamenti	14.815,26	16.227,74	11.506,06
99. Servizi per conto terzi	630.500,00	630.500,00	630.500,00
TOTALI	3.914.568,26	3.115.130,74	3.007.409,06

Analisi delle spese correnti

Le spese correnti previste a bilancio 2019 ammontano ad € 2.290.068,26 e in particolare:

1. Compenso all'Organo di revisione economico-finanziaria è stato quantificato in € 7.000,00 al lordo delle ritenute previdenziali e dell'IVA se dovute in relazione alla delibera dell'Assemblea Consorziale di nomina;
2. Rimborsi spese per gli Organi istituzionali quantificati in diminuzione rispetto agli esercizi precedenti per € 2.500,00; Si precisa che con la legge 29.07.2010, n.122 sono state azzerate le indennità agli Amministratori;
3. Spese per il personale dipendente del Consorzio quantificate in € 19.200,00 al lordo delle retribuzioni, oneri previdenziali, IRAP, lavoro straordinario e missioni calcolati su cinque mesi del 2020;
4. Acquisto beni di consumo e/o materie prime per € 500,00;
5. Corsi di formazione al personale per € 1.000,00;
6. Spese per assicurazioni per € 2.000,00;
7. Spese di rappresentanza per € 1.000,00;
8. Spese per assistenza informatica e manutenzione software per € 1.000,00;
9. Spese legali per € 2.000,00;
10. Spese per servizi amministrativi per € 38.000,00;
11. Spese per convenzione iniziative e progetti con altri BIM Piave del Veneto per € 17.000,00;
12. Spese per l'informazione e pubblicazioni per € 2.000,00;
13. Spese per collaborazioni per funzione amministrativa-istituzionale del Consorzio per € 70.000,00;
14. Fondo trattamento accessorio personale dipendente per € 6.000,00;
15. Trasferimento ai comuni consorziati secondo un criterio di "par condicio" per interventi scelti dai comuni di parte corrente (€ 20.000 per 34 comuni) per € 680.000,00;
14. Trasferimenti correnti ad altri enti settore pubblico per comando personale per € 16.500,00;
15. Quota associativa Federbim per € 10.000,00;
16. Trasferimenti ad altri per quote e contributi associativi per € 2.000,00;
17. Fondo di riserva per € 14.815,26;
18. Spese per il servizio di Tesoreria per € 1.000,00;
19. Spese per utenze e canoni per telefonia e reti progetto Web in classe per € 250.000,00;
20. Trasferimenti per il sistema bibliotecario provinciale per € 50.000,00;
21. Trasferimenti a Istituzioni sociali private Onlus per € 5.000,00;
22. Spese per il personale del servizio UNIPASS (retribuzioni, oneri previdenziali, IRAP) per € 129.000,00;
23. Servizi di coordinamento informatico e supporto tecnico progetto "Capannoni on/off" per € 67.100,00;
24. Spese per contratto di servizio BPNE per servizio UNIPASS per complessivi € 325.000,00 al netto della spesa del personale dipendente BIM Piave con contribuzione dei comuni aderenti al progetto (vedere stanziamento d'entrata);
25. Spese per contratto di servizio BPNE per servizio SUC per complessivi € 255.000,00 al netto della spesa del personale dipendente BIM Piave con contribuzione dei comuni aderenti al progetto (vedere stanziamento d'entrata);
26. Spese per i servizi offerti ai comuni dalla partecipata SIT Belluno per servizi informatici, per rilievo caditoie, sviluppo SIT, Agid, cimiteri, posta elettronica, telegestione centrali termiche ecc. con il concorso parziale dei comuni aderenti per € 292.453,00;
27. Spese per collegamento fibra ottica alle Caserme dei VV:FF. per € 23.000,00;

Analisi delle spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste a bilancio 2020 ammontano ad € 994.000,00 e in particolare:

1. Trasferimenti al SIT per rilevazione ed implementazione caditoie per comuni consorziati per € 10.000,00;
2. Progetti VINCA edilizia per comuni consorziati per € 20.000,00;
3. Lavori ripristino danni pista ciclabile La Piave (parz. contributo regionale) per € 250.000,00;
4. Acquisizione quota parte servizio UNIPASS da Centro Studi Marca Trevigiana per € 34.000,00 - Il acconto;
5. Trasferimenti in conto capitale ai comuni consorziati per investimenti per € 680.000,00;

Uscite per conto di terzi e partite di giro – Titolo VII

La previsione di bilancio ammonta ad € 630.500,00 ed è riferita alle ritenute previdenziali ed assistenziali, alle ritenute erariali, ai depositi cauzionali, ai rimborsi delle spese per conto terzi, ai rimborsi delle anticipazioni di economato, ai depositi per spese contrattuali, alla gestione dell'IVA in applicazione della normativa sullo Split payment. Trattasi di poste di bilancio che non incidono minimamente sugli equilibri di bilancio in quanto trovano analoghi stanziamenti sulla prima entrata. Per le annualità 2021 e 2022 le spese da servizi per conto terzi e partite di giro sono previste nelle stesse entità dell'esercizio 2020.

ORGANIZZAZIONE E PERSONALE

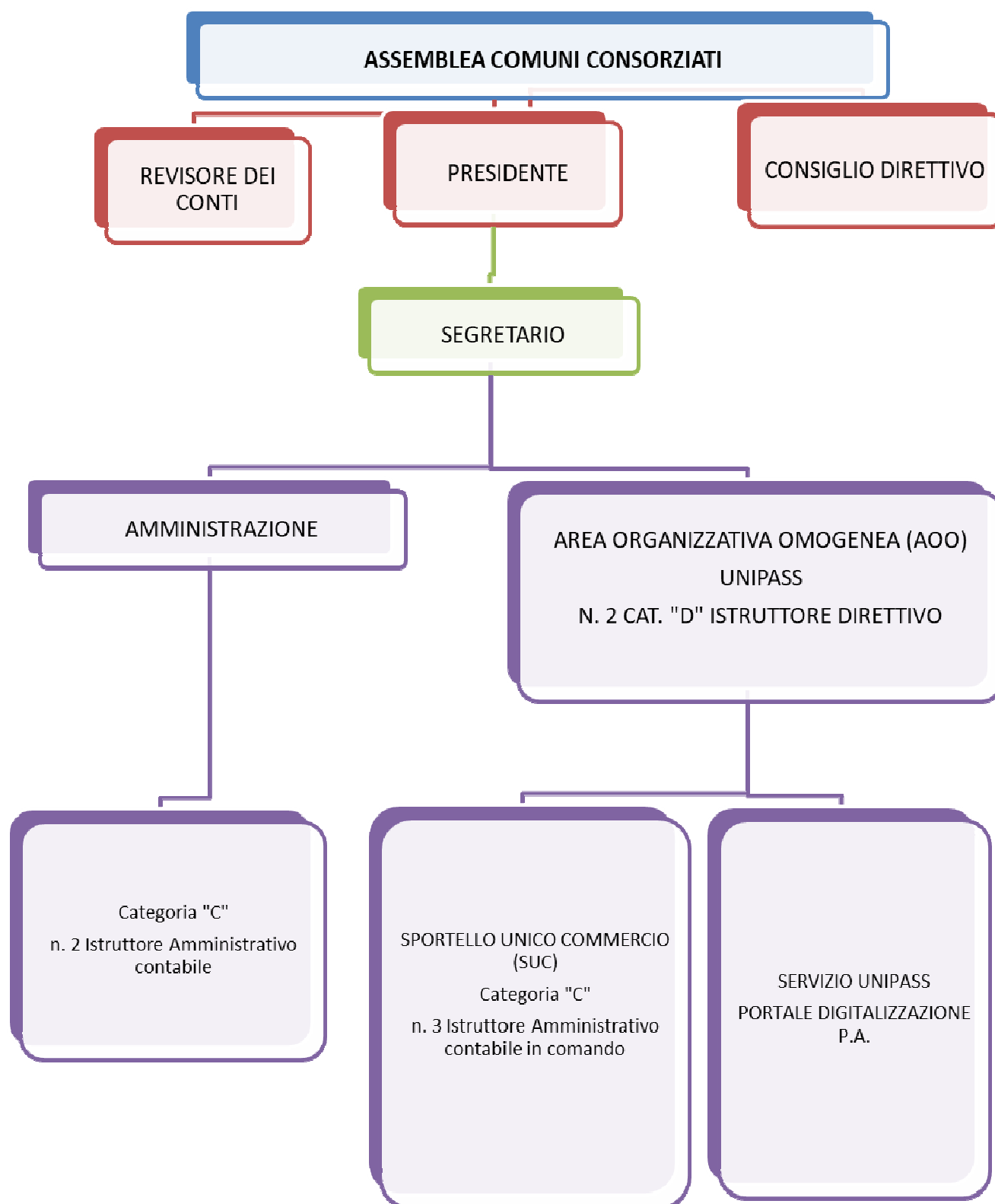
La struttura organizzativa del Consorzio prevista per il triennio 2020-2022, come da deliberazione del Consiglio Direttivo n. 4 del 10.01.2020 di approvazione del piano triennale del fabbisogno di personale, è stata prevista come segue:

- n. 2 Istruttori contabili amministrativi cat. C a tempo pieno ed indeterminato da assumere con procedura di mobilità ovvero procedura concorsuale ovvero utilizzo di graduatorie di altri enti.

Anni 2021-2022

- nessuna assunzione a tempo indeterminato allo stato programmata.

In dettaglio l'organigramma:



INDIRIZZI PER GOVERNANCE E CONTROLLO SOCIETÀ PARTECIPATE.

Gli enti partecipati dall'Ente, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al bilancio di previsione dell'Ente, sono la società Bim Piave Nuove Energie Srl, partecipata al 90% e la società Sistemi Informativi Territoriali srl partecipata al 20%.

Il ruolo dell'ente nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e di controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Consorzio, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Con deliberazione n. 14 del 30.11.2019 l'Assemblea consorziale, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016, ha provveduto ad adottare il provvedimento di razionalizzazione delle Società dalla stessa possedute alla data del 31/12/2018;

Per le partecipazioni possedute dal Consorzio non sussistono le motivazioni per l'alienazione ovvero, ai sensi dell'art. 20 del TUSP, della predisposizione di un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione anche mediante messa in liquidazione;

L'Assemblea consorziale ha deliberato il loro mantenimento a patrimonio dell'ente e in particolare:

Ragione Sociale	Oggetto Sociale	Capitale Sociale	Quota di partecipazione	Misure di razionalizzazione da approntare e da monitorare	Partecipazione Indirette
BIM Piave Nuove Energie Srl	Servizi strumentali all'ente	100.000,00 Euro	90,00%	Mantenimento senza interventi di razionalizzazione	nessuna
Società Informatica Territoriale Srl	Servizi strumentali all'ente	100.000,00 Euro	20,00%	Mantenimento senza interventi di razionalizzazione	nessuna

Pieve di Soligo, 19.06.2020

Il Presidente del Consiglio Direttivo
avv. Cristina Da Soller
