

ASSEMBLEA D'AMBITO

Verbale di deliberazione n. 1 del 24/04/2024.

Adunanza di seconda convocazione sessione ordinaria - Seduta pubblica

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 2023. APPROVAZIONE.

L'anno duemilaventiquattro (2024) addì 24 del mese di Aprile alle ore 14.30, in videoconferenza a seguito di inviti scritti diramati dal Presidente con lettera protocollata si è riunita, in 2^a convocazione, l'Assemblea del Consiglio di Bacino sotto la Presidenza della Dr.ssa Paola Guzzo e con l'intervento del Direttore Ing. Antonio Susanna.

Sono presenti i rappresentanti dei Comuni:

COMUNE	ABITANTI	ABITANTI/TOTALE	0=Assente 1=Presente	Abitanti rappresentati	Quote rappresentate
Altivole	7.015	0,0084	1	7.015	0,0084
Arcade	4.504	0,0054	0	0	0,0000
Asolo	8.960	0,0107	0	0	0,0000
Borso del Grappa	5.878	0,0070	0	0	0,0000
Breda di Piave	7.659	0,0092	0	0	0,0000
Caerano S. Marco	7.849	0,0094	0	0	0,0000
Cappella Maggiore	4.657	0,0056	1	4.657	0,0056
Carbonera	11.277	0,0135	0	0	0,0000
Casale sul Sile	13.160	0,0158	1	13.160	0,0158
Casier	11.356	0,0136	0	0	0,0000
Castelcucco	2.299	0,0028	1	2.299	0,0028
Castelfranco Veneto	33.056	0,0396	0	0	0,0000
Castello di Godego	7.112	0,0085	0	0	0,0000
Cavaso del Tomba	2.872	0,0034	0	0	0,0000
Chiarano	3.665	0,0044	0	0	0,0000
Cimadolmo	3.343	0,0040	0	0	0,0000
Cison di Valmarino	2.540	0,0030	1	2.540	0,0030
Codognè	5.225	0,0063	0	0	0,0000
Colle Umberto	5.071	0,0061	0	0	0,0000
Conegliano	34.274	0,0410	1	34.274	0,0410
Cordignano	6.900	0,0083	1	6.900	0,0083

Cornuda	6.286	0,0075	0	0	0,0000
Crocetta del Montello	6.057	0,0073	0	0	0,0000
Farra di Soligo	8.508	0,0102	0	0	0,0000
Follina	3.634	0,0044	0	0	0,0000
Fontanelle	5.657	0,0068	1	5.657	0,0068
Fonte	6.066	0,0073	1	6.066	0,0073
Fregona	2.815	0,0034	0	0	0,0000
Gaiarine	6.025	0,0072	1	6.025	0,0072
Giavera del Montello	5.165	0,0062	0	0	0,0000
Godega di S. Urbano	5.942	0,0071	1	5.942	0,0071
Gorgo al Monticano	4.013	0,0048	0	0	0,0000
Istrana	9.088	0,0109	1	9.088	0,0109
Loria	9.313	0,0112	0	0	0,0000
Mansuè	4.967	0,0059	0	0	0,0000
Marcon	17.558	0,0210	1	17.558	0,0210
Mareno di Piave	9.548	0,0114	1	9.548	0,0114
Maser	5.125	0,0061	0	0	0,0000
Maserada sul Piave	9.225	0,0110	1	9.225	0,0110
Meolo	6.229	0,0075	0	0	0,0000
Miane	3.144	0,0038	0	0	0,0000
Monastier di Treviso	4.429	0,0053	0	0	0,0000
Monfumo	1.315	0,0016	0	0	0,0000
Montebelluna	31.062	0,0372	0	0	0,0000
Moriago della Battaglia	2.783	0,0033	1	2.783	0,0033
Motta di Livenza	10.661	0,0128	0	0	0,0000
Mussolente	7.634	0,0091	0	0	0,0000
Nervesa della Battaglia	6.543	0,0078	0	0	0,0000
Oderzo	20.042	0,0240	1	20.042	0,0240
Ormelle	4.515	0,0054	1	4.515	0,0054
Orsago	3.850	0,0046	1	3.850	0,0046
Paese	22.012	0,0264	0	0	0,0000
Pederobba	7.280	0,0087	0	0	0,0000
Pieve del Grappa	6.592	0,0079	1	6.592	0,0079
Pieve di Soligo	11.680	0,0140	0	0	0,0000
Ponte di Piave	8.286	0,0099	1	8.286	0,0099
Ponzano Veneto	12.981	0,0155	1	12.981	0,0155
Portobuffolè	736	0,0009	0	0	0,0000
Possagno	2.224	0,0027	0	0	0,0000
Povegliano	5.104	0,0061	0	0	0,0000
Quarto d'Altino	8.000	0,0096	1	8.000	0,0096
Refrontolo	1.728	0,0021	1	1.728	0,0021
Revine Lago	2.103	0,0025	0	0	0,0000
Riese Pio X	10.901	0,0131	0	0	0,0000
Roncade	14.680	0,0176	0	0	0,0000

Salgareda	6.567	0,0079	0	0	0,0000
San Biagio di Callalta	12.761	0,0153	1	12.761	0,0153
San Fior	6.843	0,0082	1	6.843	0,0082
San Pietro di Felleto	5.141	0,0062	0	0	0,0000
San Polo di Piave	4.914	0,0059	1	4.914	0,0059
San Vendemiano	9.884	0,0118	0	0	0,0000
San Zenone Ezz.	7.282	0,0087	0	0	0,0000
Santa Lucia di Piave	9.127	0,0109	0	0	0,0000
Sarmede	2.951	0,0035	0	0	0,0000
Segusino	1.823	0,0022	0	0	0,0000
Sernaglia della Battaglia	6.086	0,0073	0	0	0,0000
Setteville	5.781	0,0069	0	0	0,0000
Silea	10.219	0,0122	0	0	0,0000
Spresiano	12.298	0,0147	0	0	0,0000
Susegana	11.740	0,0141	0	0	0,0000
Tarzo	4.226	0,0051	0	0	0,0000
Trevignano	10.722	0,0128	0	0	0,0000
Treviso	84.452	0,1011	1	84.452	0,1011
Valdobbiadene	10.002	0,0120	0	0	0,0000
Vazzola	6.746	0,0081	1	6.746	0,0081
Vedelago	16.554	0,0198	0	0	0,0000
Vidor	3.690	0,0044	1	3.690	0,0044
Villorba	17.603	0,0211	1	17.603	0,0211
Vittorio Veneto	27.310	0,0327	0	0	0,0000
Volpago del Montello	10.062	0,0121	1	10.062	0,0121
TOTALI	834.962	1,0000	32	355.802	0,4261

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

ENTI: 30

ABITANTI: 278.321

L'esito della verifica è il seguente:

	ENTI	ABITANTI	FRAZIONE SUL TOTALE
PRESENTI	32	355.802	0,4261
ASSENTI	58	479.160	0,5739
TOTALE	90	834.962	1,0000

IL PRESIDENTE Paola Guzzo, riconosciuta legale l'adunanza invita l'Assemblea a discutere e deliberare sull'oggetto iscritto all'ordine del giorno.

PRESIDENTE: il bilancio consuntivo 2023 presenta un avanzo di amministrazione di €. 625.112,91 diminuito rispetto all'anno precedente. Tale diminuzione è dovuta all'utilizzo di parte dell'avanzo per finanziare il dottorato di ricerca di durata triennale presso l'Università degli Studi di Padova avente come finalità la “Delimitazione delle aree di salvaguardia attorno a prese da pozzo a scopo idropotabile”.

Le spese per il personale dipendente sono risultate pari a circa Euro 155.281,20 contro una previsione di Euro 160.000,00 e quindi con una economia di 4.718,80 Euro.

Minori spese sono state effettuate anche sui capitoli di spesa corrente riguardanti gli organi istituzionali, spese acquisto materiale di consumo, prestazioni di servizi (utenze, consulenze, altri servizi, manutenzioni, spese legali) e utilizzo beni di terzi diversi.

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale, si fa presente che le spese per l'acquisto di mobili ed attrezzature previste in Euro 14.306,00 sono state pari ad Euro 12.027,40.

Al Consiglio di Bacino Veneto Orientale, in qualità di soggetto destinatario, nel corso del 2023 sono stati assegnati finanziamenti PNRR per un importo di Euro 10.000.000,00.

Finanziamenti PNRR sono stati assegnati anche per l'anno 2024 per Euro 16.818.400,58.

I fondi riguardano nove progetti relativi al Servizio Idrico Integrato; gli interventi verranno realizzati dai due gestori (Alto Trevigiano Servizi s.p.a. e Piave Servizi s.p.a.), ciascuno per il sub-ambito di competenza.

E' proseguita l'erogazione del contributo di Euro 480.000,00, messo a disposizione dal Consiglio di Bacino Veneto Orientale, per i lavori di risparmio idrico ed energetico delle piscine comunali con riferimento alla Delibera di Assemblea n. 02 del 04/05/2022.

Infine è stato confermato l'accordo con l'Università degli Studi di Padova in merito al finanziamento del dottorato di ricerca detto in precedenza.

In attuazione a quanto indicato nel DUP si è provveduto a valutare l'efficientamento energetico della sede del Consiglio di Bacino, al fine di poter accedere agli incentivi a fondo perduto, tramite il GSE, nel rispetto di quanto previsto nel D.M. 16/02/2016 “Conto termico 2.0”.

Cederei ora la parola al Revisore dei Conti per il Rag. Zorzetto.

Il revisore, il Rag. Zorzetto, illustra l'allegata relazione.

Apro quindi la discussione sul punto all'ordine del giorno.

Non vi sono interventi in merito.

267/2000. Approvazione”;

VISTA la Delibera di Comitato Istituzionale n. 15 del 04.04.2024, avente ad oggetto: “Riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2023 ex art.3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e contestuale variazione di cassa.”

VISTO il Conto Consuntivo anno 2023 allegato al presente provvedimento;

VISTI il D. Lgs. n. 118 del 23.6.2011 ad oggetto: “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5.5.2009 n. 42”;

VISTO il D. Lgs. n. 126 del 10.8.2014 ad oggetto: Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

VISTA la L.R. n. 17 del 27/04/2012;

VISTO la Convenzione del Consiglio di Bacino “Veneto Orientale”;

VISTO l'allegato parere favorevole del Direttore in ordine alla regolarità contabile e tecnica espresso ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. n. 267 del 18.08.2000;

VISTO l'allegato parere del Revisore dei Conti;

RITENUTO di doversi dichiarare la presente deliberazione con separata votazione immediatamente eseguibile;

Tutto ciò premesso, ritenuto e considerato;

CON VOTI favorevoli 32, pari ad abitanti, 355.802 contrari, 0 astenuti, 0 espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

- di dare atto che le premesse alla presente delibera costituiscono parte integrante e sostanziale alla stessa e si intendono integralmente riportate nel dispositivo della delibera;
- di approvare il Conto Consuntivo per l'anno 2023, che espone un avanzo di amministrazione di Euro 625.112,91, come meglio risulta dagli allegati che fanno parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

- di dare atto che l'oggetto della presente deliberazione rientra nelle competenze dell'Assemblea ai sensi del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, nonché ai sensi della convenzione tra gli enti locali partecipanti compresi nell'Ambito Territoriale Ottimale del servizio idrico integrato "Veneto Orientale";
- di dare atto, inoltre, che sono stati acquisiti il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, resi dal Direttore ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267;
- di dichiarare la presente deliberazione, con votazione separata, come riportata nelle premesse, immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

OGGETTO: CONTO CONSUNTIVO 2023. APPROVAZIONE.

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

IL PRESIDENTE

Paola Guzzo

Documento firmato digitalmente
(artt. 20-21-24 D. Lgs. 7/03/2005 n. 82 e s.m.i.)

Il Direttore

Antonio Susanna

Documento firmato digitalmente
(artt. 20-21-24 D. Lgs. 7/03/2005 n. 82 e s.m.i.)

NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO 2023.

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.118/11). Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'importante adempimento. L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" (D.Lgs.126/14). In particolare, in considerazione dal fatto che "(..) le amministrazioni pubbliche (..) conformano la propria gestione ai principi contabili generali (..)" (D.Lgs.118/2011, art.3/1), si precisa quanto segue:

- la redazione dei documenti di rendiconto è stata formulata applicando principi contabili indipendenti e imparziali verso tutti i destinatari. Si è pertanto cercato di privilegiare l'applicazione di metodologie di valutazione e stima il più oggettive e neutrali possibili (rispetto del principio n.13 - Neutralità e imparzialità);
- il sistema di bilancio, relativamente ai documenti di consuntivo, dovendo assolvere ad una funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili, è stato formulato in modo da rendere effettiva tale funzione, assicurando così ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti caratteristici del rendiconto. Per questo motivo, anche i dati e le informazioni riportate nella presente Nota integrativa sono esposti in una modalità tale da favorire la loro diffusione su Internet o per mezzo di altri strumenti di divulgazione (rispetto del principio n.14 - Pubblicità);
- il consuntivo, come i documenti di rendiconto dell'attività di programmazione ad esso collegati, sono stati predisposti seguendo dei criteri di imputazione ed esposizione che hanno privilegiato, in presenza di eventuali dubbi o ambiguità interpretative, il contenuto sostanziale del fenomeno finanziario o economico sottostante piuttosto che l'aspetto puramente formale (rispetto del principio n.18 - Prevalenza della sostanza sulla forma).

Il rendiconto, al pari degli allegati ufficiali, è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra i consuntivi dei diversi esercizi. In particolare:

- - i documenti del sistema di bilancio relativi al rendiconto, hanno attribuito gli accertamenti di entrata e gli impegni di uscita ai rispettivi esercizi di competenza "potenziata", ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (rispetto del principio n.1 - Annualità);
- - il bilancio di questo ente, come il relativo rendiconto, è unico, dovendo fare riferimento ad un'amministrazione che si contraddistingue per essere un'entità giuridica unica. Come

conseguenza di ciò, il complesso unitario delle entrate ha finanziato la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (rispetto del principio n.2 - Unità);

- - il sistema di bilancio, relativamente al rendiconto, comprende tutte le finalità ed i risultati della gestione nonché i valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili a questa amministrazione, in modo da fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa prevista ed attuata nell'esercizio. Eventuali contabilità separate, se presenti in quanto espressamente ammesse dalla norma contabile, sono state ricondotte al sistema unico di bilancio entro i limiti temporali dell'esercizio (rispetto del principio n.3 - Universalità);
- - tutte le entrate, con i relativi accertamenti, sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite, con i relativi impegni, sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (rispetto del principio n.4 - Integrità).

Il presente documento viene redatto al fine di agevolare il consolidamento del Consiglio di Bacino Veneto Orientale per gli enti locali di cui all'art. art. 11-bis del D. Lgs. 118 / 2011 s.m.i.

CONTO DEL BILANCIO

Il quadro generale riassuntivo al 31.12.2023, a livello di previsioni definitive di competenza accertamenti e incassi delle entrate, e previsioni definitive di competenza impegni e pagamenti delle spese, risulta il seguente:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO					
ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		714.564,99			
Utilizzo avanzo di amministrazione	80.000,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito</i>	<i>0,00</i>				
Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie	0,00				
Titolo 1 Entrate correnti	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	439.232,70	324.363,90
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 Trasferimenti correnti	417.456,07	170.914,57			

Titolo 3 Entrate tributarie	30,00	0,78	Titolo 2 Spese c/capitale	10.012.027,40	812.722,11
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
			- di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito	0,00	
Titolo 4 Entrate c/capitale	10.002.806,00	720.704,57	Titolo 3 Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 5 Entrate riduzione attività finanziarie	0,00	0,00			
Totale entrate finali	10.420.292,07	891.619,92	Totale spese finali	10.451.260,10	1.137.3086,01
Titolo 6 Accensione prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso prestiti	0,00	0,00
			Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni	0,00	0,00	Titolo 5 Anticipazioni	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate c/terzi	60.332,51	60.332,51	Titolo 7 Spese c/terzi	60.332,51	60.321,02
Totale entrate dell'esercizio	10.480.624,58	951.952,43	Totale spese dell'esercizio	10.511.592,61	1.197.407,03
Totale complessivo entrate	10.560.624,58	1.666.517,42	Totale complessivo spese	10.511.592,61	1.197.407,03
disavanzo dell'esercizio	0,00		avanzo di competenza/fondo cassa	49.031,97	469.110,39
Totale a pareggio	10.560.624,58	1.666.517,42	Totale a pareggio	10.560.624,58	1.666.517,42

La gestione di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2023 è pari a €469.110,39 come risulta dalla seguente tabella:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2023			714.564,99
Riscossioni	888.487,35	63.465,08	951.952,43
Pagamenti	844.074,61	353.332,42	1.197.407,03
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			469.110,39
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			469.110,39

Risultato della gestione di competenza

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2023, pari ad € 625.112,91 è determinato calcolando il risultato della gestione di competenza, il risultato della gestione residui e considerando l'avanzo degli esercizi precedenti non applicato. In dettaglio:

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di Euro 30.968,03 per effetto dell'applicazione di quota dell'avanzo di amministrazione 2022 di € 80.000,00 per una spesa una tantum atta a finanziare una borsa di studio di durata triennale presso l'Università degli Studi di Padova inerente allo studio e individuazione delle aree di salvaguardia in ambito idrico.

Accertamenti	10.480.624,58
Impegni	10.511.592,61
Totale disavanzo di competenza	-30.968,03

così dettagliati:

Riscossioni (+)	63.465,08
Pagamenti (-)	353.332,42
Differenza (A)	- 289.867,34
Residui attivi (+)	10.417.159,50
Residui passivi (-)	10.158.260,19
Differenza (B)	258.899,31
Totale disavanzo di competenza (A -B)	-30.968,03

Il risultato della gestione presenta:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2023
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-€ 30.968,03
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato di spesa	-€ 0,00
SALDO FPV	€ 0,00
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	€ 0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	€ 29,22
Minori residui passivi riaccertati (+)	€ 11.173,26
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 11.144,04
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€ 30.968,03
SALDO FPV	-€ 0,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	€ 11.144,04
Avanzo esercizio precedente applicato	€ 80.000,00
Avanzo esercizio precedente non applicato	€ 564.936,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2023	€ 625.112,91

Le risultanze finali della gestione 2023 presentano un fondo di cassa di € 469.110,39 (€ 245.454,60 in meno rispetto all'esercizio precedente). Il dato evidenzia un notevole incremento dei pagamenti in conto residui e in conto competenza per l'esecuzione di opere pubbliche del servizio idrico integrato.

Inoltre si evidenzia un avanzo di amministrazione di € 625.112,91 in diminuzione rispetto all'esercizio precedente per € 19.823,99 derivante principalmente dalla gestione a residui. In dettaglio:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			714.564,99
RISCOSSIONI	888.487,35	63.465,08	951.952,43
PAGAMENTI	844.074,61	353.332,42	1.197.407,03
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			469.110,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			469.110,39
RESIDUI ATTIVI	4.319.628,73	10.417.159,50	14.736.788,23
RESIDUI PASSIVI	4.422.525,52	10.158.260,19	14.580.785,71
<i>Differenza</i>			156.002,52
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2023			625.112,91
Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati		
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale		
	Fondi di ammortamento		
	Fondi liberi		625.112,91
	Totale avanzo		625.112,91

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2023	2022
A Componenti positivi della gestione	417.456,07	418.482,78
B Componenti negativi della gestione	454.941,05	353.452,75
Differenza A-B	-37.484,98	65.030,03
C Proventi ed oneri finanziari		
D Rettifiche di valore di att. Finanziarie	30,00	30,00
E Proventi ed oneri straordinari	-51.502,40	17.859,33
Risultato prima delle imposte	-88.957,38	82.919,36
Imposte		13.508,45
Risultato dell'esercizio	-88.957,38	69.410,91

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nel nuovo principio contabile n. 3.

Nel conto economico sono state evidenziate:

- a) "Insussistenze del passivo" l'importo di € 11.173,26 per minori impegni a residui del titolo I.
- b) "Insussistenze dell'attivo" l'importo di € 29,22 per minori accertamenti a residui del titolo III.

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti previsti dall'art. 229, comma 7, del T.U. 267/2000 e dal punto 92 del Principio Contabile n. 3. Le quote d'ammortamento sono rilevate in schede equivalenti al registro dei beni ammortizzabili;

Le quote di ammortamento rilevate negli ultimi tre esercizi sono le seguenti:

Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
22.016,87	20.838,91	15.708,35

CONTO DEL PATRIMONIO

I valori patrimoniali al 31/12/2023 e la loro evoluzione rispetto a quelli al 31/12/2022 sono così riassunti:

CONTO DEL PATRIMONIO – ATTIVO

A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE

- Non sono evidenziati importi

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Alla consistenza iniziale di Euro 2.258.287,06 non vengono apportate rettifiche

Consistenza finale Euro 2.258.287,06

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Alla consistenza iniziale di Euro 360.531,20 vengono apportate le seguenti rettifiche:

Terreni non vengono apportate rettifiche al valore del terreno di Euro 65.000,00

Fabbricati al valore iniziale di Euro 295.531,20 vengono apportate le seguenti rettifiche:

(+) Variazioni per Euro 4.819,00 per Adeguamento uffici piano terra con pareti divisorie;

(-) Quota di ammortamento anno 2023 Euro 6.931,18;

Consistenza finale Euro 358.419,02

III) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Alla consistenza iniziale di Euro 23.214,48 vengono apportate le seguenti rettifiche:

Impianti e macchinari al valore iniziale di Euro 8.925,67 vengono apportate le seguenti rettifiche:

(-) Quota di ammortamento anno 2023 Euro 3.669,97;

Macchine per ufficio e hardware: al valore iniziale di Euro 12.137,47 vengono apportate le seguenti rettifiche:

(-) Quota di ammortamento anno 2023 Euro 3.795,08

Mobili e arredi: al valore iniziale di Euro 2.151,34 vengono apportate le seguenti rettifiche:

(+) Variazioni per Euro 2.975,00 per acquisto mobilio per uffici;

(-) Variazione negativa per quote ammortamento anno 2023 Euro 1.312,12;

Consistenza finale Euro 17.412,31

IV) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE – Non vengono evidenziati valori

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) RIMANENZE

- Non vengono evidenziati valori

II) CREDITI:

1) Crediti di natura tributaria

- Non vengono evidenziati valori

2) Crediti per trasferimenti e contributi

Alla consistenza iniziale di Euro 5.208.145,30 vengono apportate le seguenti rettifiche:

Proventi diversi consistenza iniziale Euro 9.830,00

(+) Variazione per Euro 30,00 per accertamenti a competenza non riscossi relativi a interessi attivi

(-) Variazione da conto finanziario per Euro 0,78 per incassi a residui

(-) Variazione da altre cause per Euro 29,22 per economie a residui

Consistenza finale Euro 9.830,00

Quote associative consistenza iniziale euro 364.772,75

(+) Variazione per Euro 417.129,50 per quote associative a competenza non riscosse

(-) Variazione per Euro 170.588,00 per incassi quote associative a residui

Consistenza finale Euro 611.314,25

Contributi Regione - Ministero consistenza iniziale Euro 4.833.542,55

(+) Variazione per assegnazione Contributi PNRR Ministero Ambiente prot. n.23 del 20/01/23 Euro 10.000.000,00

(-) Variazione per Euro 717.898,57 per incassi contributi a residui

Consistenza finale Euro 14.115.643,98

Consistenza finale Crediti Euro 14.736.788,23

III) ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

Non vengono evidenziati valori

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE

Istituto Tesoriere

Fondo di cassa al 01/01/2023 Euro 714.564,99

(+) Riscossioni Euro 951.952,43

(-) Pagamenti Euro 1.197.407,03

Fondo di cassa al 31/12/2023 Euro 469.110,39

Ratei e Risconti

Risconti attivi

Consistenza iniziale Euro 471.602,62

(+) Variazione da altre cause Euro 4.233,40

(-) Variazione da altre cause Euro 65.452,44

Consistenza finale Euro 410.383,58

TOTALE DELL'ATTIVO Euro 18.250.400,59

CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO

A) Patrimonio Netto

I) Fondo di dotazione iniziale Euro 3.758.572,26

(-) Risultato economico dell'esercizio Euro 88.957,38

Consistenza finale Euro 3.669.614,88

B) Fondi per rischi ed oneri

Non vengono evidenziati valori

C) Trattamento di Fine Rapporto

Non vengono evidenziati valori

D) DEBITI

Debiti per trasferimenti e contributi

Consistenza iniziale Euro 4.887.283,02

(+) Impegni a competenza non pagati Euro 10.000.000,00 per contributi PNRR

(-) Pagamenti a residui Euro 750.255,46 di contributi regionali e spese c/capitale

Consistenza finale Euro 14.137.027,56

Altri debiti

Consistenza iniziale Euro 59.774,14

Per attività svolta per c/terzi

(+) Impegni a competenza non pagati Euro 11,49

Altri

(+) Impegni a competenza non pagati Euro 154.015,30

(-) Pagamenti a residui Euro 28.366,71

(-) Economie a consuntivo Euro 11.173,26

Consistenza finale Euro 174.260,96

E) Ratei Risconti e contributi agli investimenti

Ratei passivi

Consistenza iniziale Euro 330.716,23

(+) Impegni non pagati a competenza Euro 4.233,40

(-) Pagamenti a residui Euro 65.452,44

Consistenza finale Euro 269.497,19

TOTALE DEL PASSIVO Euro 18.250.400,59

CONTI D'ORDINE

Consistenza iniziale Euro 317.523,09

(+) Variazione per impegni non liquidati titolo II a competenza Euro 4.233,40

(-) Variazione per pagamenti a residui titolo II Euro 54.762,65

Consistenza finale Euro 267.083,84

OPERAZIONI RECIPROCHE

Di seguito sono indicate le operazioni che l'Ente ha avuto nel corso del 2023 con i Comuni facenti parte del Consiglio di Bacino Veneto Orientale:

COMUNE	ABITANTI	ABITANTI/TOTALE	Importi versati	Note	Importi ricevuti
Altivole	7.015	0,0084	€ -		€ -
Arcade	4.504	0,0054	€ -		€ -
Asolo	8.960	0,0107	€ -		€ -
Borso del Grappa	5.878	0,0070	€ -		€ -
Breda di Piave	7.659	0,0092	€ -		€ -
Caerano S. Marco	7.849	0,0094	€ -		€ -
Cappella Maggiore	4.657	0,0056	€ -		€ -
Carbonera	11.277	0,0135	€ -		€ -
Casale sul Sile	13.160	0,0158	€ -		€ -
Casier	11.356	0,0136	€ -		€ -
Castelcucco	2.299	0,0028	€ -		€ -
Castelfranco Veneto	33.056	0,0396	€ -		€ -
Castello di Godego	7.112	0,0085	€ -		€ -
Cavaso del Tomba	2.872	0,0034	€ -		€ -
Chiarano	3.665	0,0044	€ -		€ -
Cimadolmo	3.343	0,0040	€ -		€ -
Cison di Valmarino	2.540	0,0030	€ -		€ -

Codognè	5.225	0,0063	€ -		€ -
Colle Umberto	5.071	0,0061	€ -		€ -
Conegliano	34.274	0,0410	€ 2.537,98	Gestione Personale dipendente e telefonia fissa	€ -
Cordignano	6.900	0,0083	€ -		€ -
Cornuda	6.286	0,0075	€ -		€ -
Crocetta del Montello	6.057	0,0073	€ -		€ -
Farra di Soligo	8.508	0,0102	€ -		€ -
Follina	3.634	0,0044	€ -		€ -
Fontanelle	5.657	0,0068	€ -		€ -
Fonte	6.066	0,0073	€ -		€ -
Fregona	2.815	0,0034	€ -		€ -
Gaiarine	6.025	0,0072	€ -		€ -
Giavera del Montello	5.165	0,0062	€ -		€ -
Godega di S. Urbano	5.942	0,0071	€ -		€ -
Gorgo al Monticano	4.013	0,0048	€ -		€ -
Istrana	9.088	0,0109	€ -		€ -
Loria	9.313	0,0112	€ -		€ -
Mansuè	4.967	0,0059	€ -		€ -
Marcon	17.558	0,0210	€ -		€ -
Mareno di Piave	9.548	0,0114	€ -		€ -

Maser	5.125	0,0061	€ -		€ -
Maserada sul Piave	9.225	0,0110	€ -		€ -
Meolo	6.229	0,0075	€ -		€ -
Miane	3.144	0,0038	€ -		€ -
Monastier di Treviso	4.429	0,0053	€ -		€ -
Monfumo	1.315	0,0016	€ -		€ -
Montebelluna	31.062	0,0372	€ -		€ -
Moriago della Battaglia	2.783	0,0033	€ -		€ -
Motta di Livenza	10.661	0,0128	€ -		€ -
Mussolente	7.634	0,0091	€ -		€ -
Nervesa della Battaglia	6.543	0,0078	€ -		€ -
Oderzo	20.042	0,0240	€ 26.510,76	Bando piscine comunali	€ -
Ormelle	4.515	0,0054	€ -		€ -
Orsago	3.850	0,0046	€ -		€ -
Paese	22.012	0,0264	€ -		€ -
Pederobba	7.280	0,0087	€ -		€ -
Pieve del Grappa	6.592	0,0079	€ -		€ -
Pieve di Soligo	11.680	0,0140	€ -		€ -
Ponte di Piave	8.286	0,0099	€ -		€ -
Ponzano Veneto	12.981	0,0155	€ -		€ -

Portobuffolè	736	0,0009	€ -		€ -
Possagno	2.224	0,0027	€ -		€ -
Povegliano	5.104	0,0061	€ -		€ -
Quarto d'Altino	8.000	0,0096	€ -		€ -
Refrontolo	1.728	0,0021	€ -		€ -
Revine Lago	2.103	0,0025	€ -		€ -
Riese Pio X	10.901	0,0131	€ -		€ -
Roncade	14.680	0,0176	€ -		€ -
Salgareda	6.567	0,0079	€ -		€ -
San Biagio di Callalta	12.761	0,0153	€ -		€ -
San Fior	6.843	0,0082	€ -		€ -
San Pietro di Feletto	5.141	0,0062	€ -		€ -
San Polo di Piave	4.914	0,0059	€ -		€ -
San Vendemiano	9.884	0,0118	€ -		€ -
San Zenone Ezz.	7.282	0,0087	€ -		€ -
Santa Lucia di Piave	9.127	0,0109	€ -		€ -
Sarmede	2.951	0,0035	€ -		€ -
Segusino	1.823	0,0022	€ -		€ -
Sernaglia della Battaglia	6.086	0,0073	€ -		€ -
Setteville	5.781	0,0069	€ -		€ -

Silea	10.219	0,0122	€ -		€ -
Spresiano	12.298	0,0147	€ -		€ -
Susegana	11.740	0,0141	€ -		€ -
Tarzo	4.226	0,0051	€ -		€ -
Trevignano	10.722	0,0128	€ -		€ -
Treviso	84.452	0,1011	€ -		€ -
Valdobbiadene	10.002	0,0120	€ -		€ -
Vazzola	6.746	0,0081	€ 25.059,27	Bando piscine comunali	€ -
Vedelago	16.554	0,0198	€ -		€ -
Vidor	3.690	0,0044	€ -		€ -
Villorba	17.603	0,0211	€ -		€ -
Vittorio Veneto	27.310	0,0327	€ -		€ -
Volpago del Montello	10.062	0,0121	€ -		€ -
TOTALI	834.962	1,0000	54.108		0

DEBITI E CREDITI CON DURATA SUPERIORE A 5 ANNI.

Gli enti che desiderano conoscere la propria posizione possono richiedere al Consiglio di Bacino Veneto Orientale un prospetto riepilogativo dei crediti e debiti, preferibilmente entro il 31/05/2024.

RATEI, RISCONTI E ACCANTONAMENTI

Per quanto concerne questa sezione si rimanda alla sezione "Conto del Patrimonio" del presente documento.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Per quanto attiene i proventi straordinari realizzati dal Consiglio di Bacino nel corso dell'anno 2023, è da evidenziare la vendita dell'automobile Fiat Panda di proprietà dell'ente.

La vendita, avvenuta a seguito della deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 62 del 22/11/2022, ha visto un introito per l'Ente pari ad €. 2.806,00.

Con riferimento agli oneri straordinari invece, è da evidenziare che con deliberazione di Assemblea del Consiglio di Bacino Veneto Orientale n.2 del 04/05/2022 si è destinata la somma di €.480.000,00 derivante dall'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per il finanziamento di lavori di risparmio idrico ed efficientamento energetico delle Piscine Comunali ricadenti nel perimetro del Servizio Idrico Integrato del Consiglio di Bacino Veneto Orientale.

Il bando per l'assegnazione del contributo prevedeva un contributo massimo per piscina pari ad €.40.000,00; un primo acconto pari al 30% ed il restante a saldo.

Questa è la situazione al 31/12/2022:

Comune	Importo di progetto [€]	Contributo concesso [€]	1° acconto Anticipo 30% [€]	Contributo TOT Liquidato [€]
Castelfranco	39.500,00	39.500,00	11.850,00	
Conegliano	71.006,37	40.000,00	12.000,00	
Montebelluna	140.000,00	40.000,00	12.000,00	
Motta di Livenza	45.363,50	40.000,00	12.000,00	
Mussolente	37.431,76	37.431,76	11.229,53	
Oderzo	40.580,00	40.000,00	12.000,00	
Roncade	150.000,00	40.000,00	12.000,00	
Treviso Santa Bona	54.791,43	40.000,00	-	40.000,00
Treviso Selvana	42.581,05	40.000,00	12.000,00	
Valdobbiadene	40.000,00	40.000,00	12.000,00	
Vazzola	47.140,80	40.000,00	12.000,00	
Vittorio Veneto	45.500,00	40.000,00	12.000,00	
Totale		477.281,76	131.079,53	40.000,00

Per quanto attiene l'anno 2023 al 31/12 le variazioni intervenute, derivanti dalla liquidazione del saldo spettante agli enti che hanno presentato le pezze giustificative relative ai lavori eseguiti, sono le seguenti:

Comune	Importo di progetto [€]	Contributo concesso [€]	Contributo Liquidato 2023 [€]
Oderzo	40.580,00	40.000,00	26.510,76
Vazzola	47.140,80	40.000,00	25.059,27
Totale			51.570,03

INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Non presenti.

STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

L'ente non dispone di strumenti derivati.

SVALUTAZIONE CREDITI ED ACCANTONAMENTO PER RISCHI

Per quanto attiene il Consiglio di Bacino Veneto Orientale non è mai stato previsto alcun fondo per svalutazione crediti o accantonamento per rischi. Il motivo di tale decisione è la natura certa delle entrate dell'ente, derivanti dalle quote associative (liquidate direttamente dalle società gestrici del servizio a decorrere dal 2008 per Piave Servizi S.p.a. e dal 2009 per Alto Trevigiano Servizi S.p.a.), proventi diversi e interessi attivi sul c/ di Tesoreria.

TRIBUTI E TARIFFE PER SERVIZI PUBBLICI

Si evidenzia che nel corso dell'anno 2023 il Consiglio di Bacino Veneto Orientale ha versato IMU per €. 3.047,00 al Comune di Conegliano.

INDICAZIONE DEI RICAVI DELL'ENTE

I principali ricavi dell'Ente sono riferiti ai riversamenti annuali che i gestori operano, calcolati in €.0,50 per ogni abitante ricadente nel territorio di loro competenza. Pertanto, le somme che il Consiglio di Bacino annualmente si vede riversate sono €.246.541,50 dal gestore Alto Trevigiano Servizi S.p.A. ed €.170.588,00 dal gestore Piave Servizi S.p.A.

I riversamenti riferiti all'annualità 2023 non sono ancora stati effettuati mentre nel corso dell'anno 2023 è stata incassata in c/residui €170.588,00 per la quota di Piave Servizi S.p.A. riferita all'annualità 2022.

Per quanto attiene ai Comuni ricadenti nel territorio del Consiglio di Bacino Veneto Orientale non si rileva alcuna attività nel corso dell'anno 2023.

SPESA PER IL PERSONALE

Il personale in servizio al 31/12/2023 è costituito da n.4 dipendenti, comprensivi di n.1 Direttore. Con riferimento all'incarico di Direttore, questo attualmente è svolto dal Funzionario tecnico, collocato in aspettativa per l'intera durata dell'incarico.

L'attuale struttura organizzativa dell'Ente è la seguente:



Le figure professionali necessarie all'attuazione della struttura organizzativa sono le seguenti:

	FIGURA PROFESSIONALE	INQUADRAMENTO GIURIDICO	POSIZIONE
1	Direttore		TEMPO DETERMINATO
2	Funzionario Tecnico	D	TEMPO INDETERMINATO <u>IN ASPETTATIVA</u>
3	Funzionario Amm.vo-Contabile	D	TEMPO INDETERMINATO
4	Istruttore Amm.vo-Contabile	C	TEMPO INDETERMINATO
5	Istruttore Tecnico	C	TEMPO INDETERMINATO

Per quanto attiene ai costi per il personale sostenuti dal Consiglio di Bacino Veneto Orientale relativamente l'annualità 2023 sono i seguenti:

Retribuzioni Lorde	€. 101.924,69
Salario accessorio	€. 12.387,27
Fondo Dirigenti	€. 24.690,53

Lavoro straordinario	€. 3.930,62
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori:	
Cpdel	€. 34.652,05
Inail	€. 150,98
Contributo TFR	€. 6.136,58
Fondo Perseo	€. 336,25
Irap	12.363,19