



CONSORZIO BACINO IMBRIFERO MONTANO DEL BORMIDA
presso Comune di Genova

Palazzo Albini – 5° piano - Via Garibaldi 9 – 16124 GENOVA

Deliberazione del Consiglio Direttivo n. 3 del 29.09.2022

Oggetto: I variazione ai documenti previsionali e programmatici 2022/2024.

L'anno duemila ventidue il giorno 29 del mese di settembre, alle ore 14,30 in videoconferenza, convocato con appositi avvisi, a norma di Statuto, il Consiglio Direttivo si è riunito nelle persone dei Signori:

Cognome e nome	Qualifica	Presenti	Assenti
1. Pietro BALLETTI	Presidente	X	
2. Giorgio BASSANO	Membro		X
3. Aurelio DEMARCHI	Membro	X	
4. Ermina REBORA	Membro	X	
5. Francesco TESSARIN	Membro	X	

È presente la Dott.ssa Laura Lo Forte Revisore dei Conti;

Assiste il Segretario Sig.ra Alessandra Bergonzi.

Il Presidente constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e pone in discussione quanto previsto all'ordine del giorno.

I variazione ai documenti previsionali e programmatici 2022/2024.

Visto il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.lgs. n. 267/2000, che disciplina anche l'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, così come modificato dal D.lgs. n. 126/2014, che ha novellato il D.lgs. n. 118/2011, modificando ed integrando la seconda parte del TUEL con la disciplina sulla armonizzazione contabile, vigente dal primo gennaio 2015 per tutti gli enti locali;

Vista la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 3 del 23/09/2021, con cui è stato approvato il Bilancio 2022;

Vista la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 1 del 27/04/2022 con cui è stato approvato il Rendiconto 2021;

Preso atto che:

- in data 10/01/2022 la Tesoreria ha versato al Consorzio euro 0.59 per interessi maturati sul conto dell'Ente al 31/12/2021;
- in data 25/02/2022, con decreto del Ministero della Transizione Ecologica, è stata rideterminata la misura del sovra canone BIM relativa al biennio 1° gennaio 2022-31 dicembre 2023 in euro 31,94 per ogni KW di potenza nominale concessa o riconosciuta ai sensi del testo unico delle disposizioni di legge sulle acque e sugli impianti elettrici approvato con regio decreto 11 dicembre 1933, n. 1775 e successive modificazioni ed integrazioni. La nuova misura del sovracanone ha determinato un aumento nelle entrate a Titolo I pari ad euro 2.348,92;
- in data 02/06/2022 Federbim ha riconosciuto il rimborso di euro 289,70, richiesto dal Consorzio, per le spese di trasferta sostenute dal Presidente Avv. Balletti in occasione della partecipazione all'Assemblea Ordinaria del 20/05/2022 a Venezia;
- in data 7/06/2022 IREN Acqua Spa ha versato euro 2.203,38 per il sovra canone della centrale del Piota (Lerma) relativo l'esercizio 2022, somma regolarizzata con reversale n. 19 dell'11/06/2022, oltre al euro 2,00 per rimborso delle spese bollo; il suddetto sovracanone è risultato esser stato già pagato precedentemente ed incassato con reversale n. 12 del 30/04/2022;
- è aumentata l'aliquota della ritenuta IRPEF applicata al compenso del Segretario;
- occorre rimborsare ad IREN Acqua SPA il sovra canone relativo alla centrale del Piota (Lerma), pari ad euro 2.203,38, pagati in eccesso;

Valutato che è opportuno destinare le maggiori entrate per aumento sovra canoni, interessi da Tesoreria e rimborso trasferta da Federbim, per un totale di euro 2.641,21, al titolo 1 Macroaggregato 3 "Acquisto di beni e servizi" della Missione 1 Programma 3

Ritenuto, per le motivazioni di cui sopra, di variare in aumento le previsioni di entrata e di spesa del Bilancio 2022 come segue:

- pdc E. 1.01.01.99.001 euro 4.552,30
- pdc E. 3.03.03.03.001 euro 0,59
- pdc E. 3.05.02.03.005 euro 2,00
- pdc E. 3.05.02.03.008 euro 289,70
- pdc E. 9.01.03.01.001 euro 1.500,00
- pdc.U 1.03 euro 2.641,21
- pdc U. 1.09.99.05.001 euro 2.203,38
- pdc U. 7.01.03.01.001 euro 1.500,00

Visto l'allegato prospetto di variazione;

Visto il D.Lgs. 18.08.2000 n° 267;

Il Consiglio Direttivo approva all'unanimità;

Acquisiti i pareri favorevoli previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

**IL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELIBERA**

- 1) di apportare ai documenti previsionali e programmatici 2022/2024 le seguenti variazioni per le motivazioni espresse in premessa:

Parte Entrata:

- + € 4.552,30 Titolo 1 Tipologia 101 - Imposte tasse e proventi assimilati
- + € 0,59 Titolo 3 Tipologia 300 - Interessi attivi
- + € 291,70 Titolo 3 Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti
- + € 1.500,00 Titolo 9 Tipologia 100 Entrate per partite di giro

Parte Spesa:

- + € 2.641,21 Missione 1 Programma 3 Titolo 1 Magroaggregato 103 Acquisto di beni e servizi
- + € 2.203,38 Missione 1 Programma 3 Titolo 1 Magroaggregato 109 Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso;
- + € 1.500,00 Missione 99 Programma 1 Titolo 7 Macoroaggregato 701 Uscite per partite di giro

- 2) di approvare le variazioni risultanti dall'allegato "A", che costituisce parte integrante del presente provvedimento, e di apportare ai documenti previsionali e programmatici 2022/2024 le conseguenti modifiche;
- 3) di prendere atto degli equilibri di bilancio a seguito della presente variazione come da allegato "B", parte integrante della presente deliberazione
- 4) di prendere atto dell'allegato "C", parte integrante del presente provvedimento, che rappresenta sinteticamente le variazioni di parte corrente contenute nella presente deliberazione;
- 5) di sottoporre all'Assemblea Consortile l'approvazione delle suddette variazioni di Bilancio e degli allegati "A", "B" e "C";
- 6) di dare atto che il presente provvedimento è stato redatto nel rispetto della normativa sulla tutela dei dati personali;

IL SEGRETARIO
Alessandra Bergonzi

IL PRESIDENTE
Avv. Pietro Balletti

Visto: si attesta la regolarità contabile.
Genova, 29/09/2022

Il Segretario del Consorzio
Alessandra Bergonzi

Documento firmato digitalmente

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI BILANCIO DI PREVISIONE 2022	VARIAZIONI		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERAZIONE IN OGGETTO - ESERCIZIO 2022
				in aumento	in diminuzione	
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>			0,00			
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>			0,00			
<i>Utilizzo Avanzo d'amministrazione</i>			6.708,00	0,00		6.708,00
TITOLO	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
Tipologia	101	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
		residui presunti	0,00	0,00		
		previsione di competenza	80.510,00	4.552,30		85.062,30
		previsione di cassa	80.510,00	4.552,30		85.062,30
TOTALE TITOLO	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
		residui presunti	0,00	0,00		
		previsione di competenza	80.510,00	4.552,30		85.062,30
		previsione di cassa	80.510,00	4.552,30		85.062,30
TITOLO	3	Entrate extratributarie				
Tipologia	300	Interessi attivi				
		residui presunti	0,00	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,59		0,59
		previsione di cassa	0,00	0,59		0,59
Tipologia	500	Rimborsi e altre entrate correnti				
		residui presunti	3.716,78			3.716,78
		previsione di competenza	0,00	291,70		291,70
		previsione di cassa	3.716,78	291,70		4.008,48
TOTALE TITOLO	3	Entrate extratributarie				
		residui presunti	3.716,78			3.716,78
		previsione di competenza	0,00	292,29		292,29
		previsione di cassa	3.716,78	292,29		4.009,07
TITOLO	9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	100	Entrate per partite di giro				
		<i>Ritenute previdenziali e assistenziali al personale, ritenute erariali, ecc.</i>				
		previsione di competenza	5.000,00	1.500,00		6.500,00
		previsione di cassa	5.000,00	1.500,00		6.500,00
TOTALE TITOLO	9					
		previsione di competenza	5.000,00	1.500,00		6.500,00
		previsione di cassa	5.000,00	1.500,00		6.500,00
0,00						
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA						
		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	85.510,00	6.344,59		91.854,59
		previsione di cassa	89.226,78	6.344,59		95.571,37
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE						
		residui presunti	0,00			0,00
		previsione di competenza	92.218,00	6.344,59		98.562,59
		previsione di cassa	95.934,78	6.344,59		102.279,37

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			77.626,60		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		85.354,59 0,00	82.858,92 0,00	82.858,92 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>	(-)		92.062,59 0,00 0,00	82.858,92 0,00 0,00	82.858,92 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <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)			-6.708,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6,					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		6.708,00 0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
			0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E					
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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					
			0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y					

USCITA					
Titolo, Missione, Programma	Macroaggregato	Stanziamiento attuale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamiento aggiornato
1 01.03	103 - Acquisto di beni e servizi	17.218,00	2.641,21	-	19.859,21
1 01.03	109 Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	-	2.203,38	-	2.203,38
7 99.01	701 Uscite per partite di giro	5.000,00	1.500,00	-	6.500,00
TOTALE			6.344,59	-	

ENTRATA					
Titolo	Tipologia	Stanziamiento attuale	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Stanziamiento aggiornato
1	101 - Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	80.510,00	4.552,30	-	85.062,30
3	300 – interessi correnti	-	0,59	-	0,59
3	500- Rimborsi ed altre entrate correnti	-	291,70	-	291,70
9	100 – Entrate per partite di giro	5.000,00	1.500,00	-	6.500,00
TOTALE			6.344,59	-	