

**ENTE IDRICO
CAMPANO**

DELIBERAZIONE N. 36 DEL 24 LUGLIO 2019

OGGETTO: Permanenza equilibri generali di bilancio – art. 193, comma 2 del TUEL.

L'anno **duemiladiciannove**, il **giorno 24 del mese di luglio** alle ore **15.00** nella sala in via A. de Gasperi, 28, previa formale convocazione intervenuta ai sensi dell'art. 7 del vigente Statuto, si è riunito il Comitato Esecutivo dell'Ente Idrico Campano.

Il Presidente rileva che la riunione è stata regolarmente convocata e risultano presenti per appello nominale i seguenti componenti:

	Cognome e Nome	PRESENTE	ASSENTE
1	Mascolo Luca	X	
2	Caiazza Raffaele		X
3	Capone Giuseppe		X
4	Caruso Rosario	X	
5	Centanni Gelsomino	X	
6	Colucci Giovanni	DECADUTO	
7	Pelliccia Massimo	X	
8	Esposito Vincenzo	X	
9	Feole Ludovico Tommaso	X	
10	Lombardi Nino	X	
11	De Michele Franco	X	
12	Panza Floriano	X	
13	Parente Giuseppe	X	
14	Parisi Salvatore		X
15	Piscopo Carmine		X
16	Rainone Felice	X	
17	Romualdo Mario		X
18	Russo Antonio	X	
19	Sarnataro Luigi		X
20	Scotto Giuseppe	X	

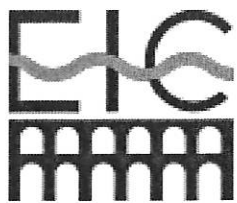
il Presidente prende atto che sono presenti n. 13 componenti del Comitato Esecutivo su 19 ancora in carica e constata il rispetto del numero legale.

Partecipa alla seduta il Direttore Generale dell'Ente Idrico Campano, prof. ing. Vincenzo Belgiorno, che provvede alla redazione del verbale.

Udita la relazione del Direttore Generale relativa all'assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8 del TUEL e alla verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del TUEL.

IL COMITATO ESECUTIVO

Premesso che



- la legge regionale 02 dicembre 2015, n. 15 denominata "*Riordino del servizio idrico integrato ed istituzione dell'Ente Idrico Campano*", nel definire l'A.T.O. Unico Regionale, ha istituito l'Ente Idrico Campano quale Ente di Governo dell'Ambito Territoriale Ottimale Regionale.
- con decreto 7 settembre 2018, n. 142, il Presidente della Giunta regionale ha preso atto che il 1 ottobre 2018 si è completata la procedura di costituzione di tutti gli organi dell'Ente Idrico Campano;
- con d.lgs. n. 118/2011 sono state emanate le disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- con d.lgs. n. 126/2014 sono state approvate le disposizioni integrative e correttive al d.lgs. n. 118/2011 e al d.lgs. n. 267/2000 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili;
- che il Documento Unico di Programmazione è composto da una sezione strategica e da una sezione operativa

Considerato che

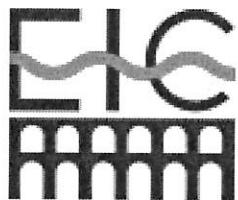
- con deliberazione del Comitato Esecutivo n. 14 del 04/12/2018 è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2019-2021 con i relativi allegati;
- con deliberazione del Comitato Esecutivo n. 21 del 11/04/2019 è stata approvata la variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati;
- con deliberazione del Comitato Esecutivo n. 30 del 10/06/2019 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione – P.E.G. 2019-2021 e relativi allegati;
- Il Direttore Generale ha predisposto la proposta di deliberazione in data 15 luglio 2019 relativa all'assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8 del TUEL e alla verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del TUEL.

Rilevato, dall'esame della predetta proposta, che:

- il Servizio Finanziario ha provveduto ad effettuare la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento degli equilibri stabiliti dalle norme contabili per la copertura delle spese correnti e in conto capitale;
- il fondo di riserva di € 80.000,00 rientra nel margine percentuale di accantonamento previsto dalla normativa – art. 166 d.lgs. 267/2000 (non inferiore allo 0,30% e non superiore al 2% del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio);
- il fondo di cassa alla data del 15 luglio 2019, risulta essere pari ad € 1.864.423,56.
- che a seguito dell'istruttoria compiuta dal Servizio finanziario è stata verificata la congruità dell'attuale stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità che risulta essere pari ad € 200.000,00 così come previsto nel bilancio di previsione 2019 - 2021;

Rilevato, inoltre, che a seguito della ricognizione effettuata dal servizio finanziario è emerso che:

- non sussistono debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'articolo 194 del TUEL;
- gli stanziamenti inseriti nel bilancio di previsione 2019-2021 sono stati tenuti sotto costante controllo;
- la gestione di competenza relativa alla parte corrente e alla parte in conto capitale del bilancio presenta una situazione di equilibrio, come risulta dagli allegati alla presente deliberazione;
- la gestione degli incassi e dei pagamenti è stata finalizzata a garantire: un'adeguata liquidità volta a evitare o contenere l'utilizzo delle anticipazioni di cassa; il rispetto dei vincoli imposti



dal pareggio di bilancio di cui all'articolo 1, commi 707-732 della L. n. 208/2015; l'esigenza di dar corso in modo tempestivo ai pagamenti, conformemente alla normativa vigente;

Visti i prospetti contabili allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale dai quali si rileva il rispetto ed il mantenimento degli equilibri di bilancio;

Ritenuto di poter accogliere la proposta di deliberazione in data 15 luglio 2019 relativa all'assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8 del TUEL e alla verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del TUEL.

Acquisiti

- i pareri di regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267;
- il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti;

Visti

- il Testo Unico Enti Locali n. 267/2000;
- La Legge Regionale n. 15/2015 come modificata dalla Legge Regionale n. 26/2018;
- Il vigente Statuto dell'Ente Idrico Campano;

con l'astensione del consigliere Pelliccia ed il voto favorevole di tutti gli altri consiglieri presenti

DELIBERA

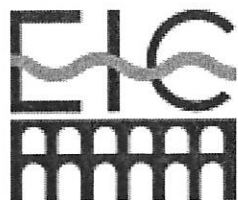
1. di approvare la proposta di deliberazione in data 15 luglio 2019 relativa all'assestamento generale di bilancio ai sensi dell'art. 175, comma 8 del TUEL e alla verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del TUEL allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale unitamente ai prospetti contabili.
2. Di dare atto che, ai sensi dell'articolo 175, comma 8 del TUEL, è stata effettuata la verifica generale di tutte le voci di entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva e il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;
3. Di non apportare al bilancio di previsione 2019 - 2021 nessuna variazione di assestamento in quanto non necessaria ai fini del mantenimento del pareggio di bilancio;
4. Di dare atto che, ai sensi dell'articolo 193 del d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267:
 - alla data odierna, risultano rispettati gli equilibri di bilancio (come da prospetti allegati) e, sulla base delle valutazioni e delle stime condotte, l'esercizio in corso si concluderà mantenendo la gestione in condizione di pareggio;
 - non risultano debiti fuori bilancio conosciuti o conoscibili;
 - alla data odierna, risulta rispettato il pareggio di bilancio di cui all'articolo 1, commi 707-732 della L. n. 208/2015;
 - dare atto che sulla presente deliberazione sono stati acquisiti i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile, previsti dall'art. 49 del D.lgs. 267/2000;
5. di pubblicare la presente deliberazione all'albo pretorio on line dell'Ente Idrico Campano;
6. di disporre, con separata votazione, l'immediata esecutività della presente deliberazione.

Il Direttore Generale

prof. ing. Vincenzo Belgorno

Il Presidente

prof. Luca Mascio



ENTE IDRICO
CAMPANO

DELIBERAZIONE N. 36 DEL 24 LUGLIO 2019

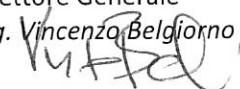
OGGETTO: Assestamento generale di bilancio – Art. 175, comma 8 del TUEL e salvaguardia degli equilibri di bilancio – art. 193, comma 2 del TUEL.

PARERI DEI RESPONSABILI DEI SERVIZI

ai sensi dell'art. 49 del T.U. degli Enti Locali D.lgs. 267/2000 e ss. mm. ed ii.

Si esprime PARERE FAVOREVOLE in merito alla **Regolarità Tecnica** della presente proposta di deliberazione.

Napoli,

Direttore Generale
Prof. ing. Vincenzo Belgiorno


PARERI DEI RESPONSABILI DEI SERVIZI

ai sensi dell'art. 49 del T.U. degli Enti Locali D.lgs. 267/2000 e ss. mm. ed ii.

Si esprime PARERE FAVOREVOLE in merito alla **Regolarità Contabile** della presente proposta di deliberazione.

Napoli,

Il Responsabile dei servizi finanziari
Dr. Giuseppe Giannetti

ENTE IDRICO CAMPANO (NA)

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		262.252,88		
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.118.814,36 0,00	5.067.814,36 0,00	5.067.814,36 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>	(-)	5.118.814,36 0,00 200.000,00	5.067.814,36 0,00 200.000,00	5.067.814,36 0,00 200.000,00
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 (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</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 <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	(-)	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

ENTE IDRICO CAMPANO (NA)

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	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	(+)	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	(-)	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	(+)	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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	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 ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) (1)
2019 - 2020 - 2021**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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 contributi 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.

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
fondo di cassa al 31-12-2018			262.252,88	262.252,88
riscossioni effettuate	competenza		2.217.294,06	2.217.294,06
	residui		435.921,30	435.921,30
	totali		2.653.215,36	2.653.215,36
pagamenti effettuati	competenza		1.026.536,20	1.026.536,20
	residui		24.508,48	24.508,48
	totali		1.051.044,68	1.051.044,68
fondo cassa con operazioni emesse			1.864.423,56	1.864.423,56
provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata			
	uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO			1.864.423,56	1.864.423,56