

C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
in liquidazione

Via Leonardo Mazzella 36 80070 Ischia (NA)

C.F./P.I. 01201390638

Telefono 081 0122162 - Fax

e-mail cisi.ischia@libero.it

pec cisi@arubapec.it

COPIA DI DELIBERA ASSEMBLEA DEI SOCI N. 08 del 05.07.2021

OGGETTO: Approvazione bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021/2023.

L'anno **DUEMILAVENTUNO** il giorno **CINQUE** del mese di **LUGLIO**, alle ore 11,35 presso il Comune di Ischia si è riunita in seconda convocazione, in sessione ordinaria ed in seduta pubblica, l'Assemblea dei Soci del C.I.S.I. convocata dal Presidente di turno dott.ssa Sabrina D'Angeli, in qualità di Commissario Straordinario del Comune di Serrara Fontana, con avviso 29.06.2021 prot. 144 e presieduta dal Dott. Dionigi Gaudioso, Presidente di turno, n.q. di Sindaco del Comune di Barano d'Ischia.

Risultano presenti:

Dott. Vincenzo Ferrandino

Sindaco del Comune di Ischia

PRESENTE

Dr. Francesco Del Deo

Sindaco del Comune di Forio

PRESENTE

Dr. Dionigi Gaudioso

Sindaco del Comune di Barano

PRESENTE

Sig. Giacomo Pascale

Sindaco del Comune di Lacco Ameno

PRESENTE

Dott.ssa Sabrina D'Angeli

Commissario Straordinario del Comune di Serrara Fontana

PRESENTE

Ing. Senese Stanislao

Giusta delega del Sindaco del Comune di Casamicciola Terme

PRESENTE

Quote sociali di rappresentanza assegnate a ciascun Comune:

-Ischia 36,14%

-Forio 23,25%

-Casamicciola Terme 13,63%

-Barano d'Ischia 13,04%

-Lacco Ameno 8,27%

-Serrara Fontana 5,67%

TOTALE 100,00%

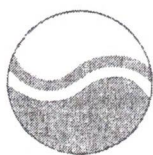
Risultano presenti, pertanto, alla seduta n. 6 comuni in rappresentanza del 100,00% delle quote sociali.

Assume la Presidenza il dott. Dionigi Gaudioso, Presidente di turno n.q. di Sindaco del Comune di Barano d'Ischia.

Risulta presente il Liquidatore Unico Avv. Raffaele Montuori.

Sono altresì presenti per il collegio dei Revisori dei Conti i Signori: Dott. Filippo Cuomo Presidente, Dott.ssa Francesca Cassese componente.

Funge da Segretario la Dott.ssa Maria Grazia Loffredo, Segretario Generale del Comune di Barano d'Ischia, nella qualità di Segretario Generale di turno del Consorzio, che assume il ruolo in ragione della rinuncia dei Segretari dei Comuni di Forio e di Casamicciola Terme



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
in liquidazione

Via Leonardo Mazzella 36 80070 Ischia (NA)

C.F./P.I. 01201390638

Telefono 081 0122162 - Fax

e-mail cisi.ischia@libero.it

pec cisi@arubapec.it

Il Presidente constatato il numero legale e la validità della seduta, su richiesta conforme ed unanime degli intervenuti invita alla trattazione dell'argomento avente ad oggetto:
“ Approvazione bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021/2023”.

L'Avv. Raffaele Montuori illustra sinteticamente i contenuti salienti del Bilancio di previsione il cui schema risulta già approvato dal precedente liquidatore unico p.t. con proprie deliberazioni, corredato dal parere favorevole del Responsabile del Servizio finanziario del Consorzio e del Collegio dei revisori;

L'ASSEMBLEA

RITENUTO all'unanimità di dover procedere ad emendare la proposta di deliberazione all'o.d.g. stabilendo e specificando che *“i trasferimenti correnti iscritti in bilancio come conferimenti a carico dei Comuni consorziati, dovranno gravare sui costi del ciclo integrato delle acque”*;

VISTI i pareri favorevoli resi sul testo dell'emendamento in corso di assemblea dal Responsabile del Servizio Finanziario nonché dai componenti del Collegio dei Revisori presenti.

VISTI lo Statuto del Consorzio ed i Regolamenti vigenti.

VISTO il D.Lgs. 267/2000;

All'unanimità dei voti espressi nei modi e termini di legge

DELIBERA

1. la premessa è parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il Bilancio di previsione 2021 ed il Bilancio Pluriennale 2021/2023 risultante dallo schema adottato ed approvato con la delibera del Liquidatore unico n°3 del 26.05.2021 successivamente integrata con delibera del liquidatore unico n. 5 del 07.06.2021 che si compiegano alla presente, nel testo definitivo come emendato e corredato dai relativi pareri favorevoli del Responsabile del Servizio finanziario e dei componenti del Collegio dei revisori presenti, con la precisazione che i trasferimenti correnti iscritti in bilancio come conferimento a carico dei comuni consorziati, dovranno gravare sui costi del ciclo integrato delle acque;
4. Di dichiarare la presente immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 c. 4 T.U. del 267/2000 con separata votazione unanime resa per alzata di mano.

La seduta continua.

F.to Il Segretario Generale
Dott.ssa Maria Grazia Loffredo

F.to Il Presidente
Dott. Dionigi Gaudio



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
in liquidazione


Via Leonardo Mazzella 36 80070 Ischia (NA)
C.F./P.I. 01201390638
Telefono 081993242 - Fax
e-mail cisi.ischia@libero.it
pec cisi@arubapec.it

EMENDAMENTO ALLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AVENTE AD OGGETTO
“APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2021 E PLURIENNALE 2021/2023(O.d.G
Assemblea Cisi del 05.07.2021- Avviso di convocazione prot.144 del 29.06.202- delibera n.3 del
Liquidatore unico p.t. dott. Ghirelli 26.05.2021s.m.i)

L'Assemblea all'unanimità dei presenti alla seduta del 05.07.2021 (Cfr. Verbale della seduta del 05.07.2021) stabilisce di emendare la proposta di deliberazione contenente “Bilancio di previsione 2021 e pluriennale 2021/2023” con la seguente specificazione: -----
<< i trasferimenti correnti iscritti in bilancio come conferimento a carico dei comuni consorziati, dovranno gravare sui costi del ciclo integrato delle acque>>

Sul testo dell'emendamento vengono acquisiti in Assemblea i pareri come di seguito :

Responsabile del Servizio Finanziario CISI: FAVOREVOLE..... 

Revisori dei conti : FAVOREVOLE..... 

Ischia, 05.07.2021



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
IN LIQUIDAZIONE

Via Leonardo Mazzella 80070 Ischia (NA) - C.F./P.I. 01201390638

Telefoni:

Telefax: (081) 0122162 e-mail : cisi.ischia@libero.it

COPIA
DI DELIBERA n. 3 del 26.05.2021

OGGETTO: Approvazione schema bilancio previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021- 2023

Il Liquidatore Unico

Premesso che entro la data del 31 maggio 2021 è fissata per gli EE. LL. la scadenza del termine per l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2021, unitamente agli allegati di riferimento;;

Visto lo schema di bilancio di previsione anno 2021 e pluriennale 2021-2023 con le sue risultanze contabili;

Letta la relazione di accompagnamento ;

Visto il parere favorevole espresso dal responsabile del servizio finanziario del CISI nella persona del rag. Salvatore Marino, funzionario addetto al Servizio finanziario del Comune di Ischia , nominato con delibera n. 6 del 14.4.2016;

Ritenuto di approvare la proposta del Bilancio di previsione per l'esercizio 2021 e del Bilancio previsione triennale 2021-2023 con i relativi allegati per sottoporre gli stessi all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci;

Visto lo Statuto ed i Regolamenti vigenti;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile dei Servizi Finanziari;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

DELIBERA

-di adottare ed approvare la proposta di Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023, elaborato secondo le norme del D.Lgs. 118/2011 come in appeso dettagliato:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA 2020	COMPETENZA			SPESE	CASSA 2020	COMPETENZA		
		2020	2021	2022			2020	2021	2022
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	- 178								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		70.000	-	-	Disavanzo di amministrazione	-	-	-	-
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		-	-	-					
Fondo pluriennale vincolato		-	-	-					
Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	-	-	-	-	Titolo 1 - SPESE CORRENTI - di cui fondo plur. vincolato	651.720	408.000	338.000	338.000
Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	604.478	200.000	200.000	200.000					
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.132.885	279.665	279.665	279.665					
Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE - di cui fondo plur. vincolato	308.551	-	-	-
Titolo 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	Titolo 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE - di cui fondo plur. vincolato	-	-	-	-
Totale entrate finali	4.737.363	479.665	479.665	479.665	Totale spese finali	960.271	408.000	338.000	338.000
Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	Titolo 4 - RIMBORSO DI PRESTITI - di cui Fondo anticipazioni di liquidita'	141.665	141.665	141.665	141.665
Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE	-	-	-	-	Titolo 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-	-	-	-
Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	300.000	300.000	300.000	300.000	Titolo 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	302.626	300.000	300.000	300.000
Totale titoli	5.037.363	779.665	779.665	779.665	Totale titoli	1.404.562	849.665	779.665	779.665
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.037.185	849.665	779.665	779.665	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.404.562	849.665	779.665	779.665
Fondo di cassa finale presunto	3.632.624								

Di sottoporre la presente deliberazione, unitamente agli atti in essa richiamati, al Collegio dei Revisori dei Conti per la relazione ed il parere di competenza ed al Presidente dell'Assemblea dei Soci, per quanto di propria competenza e per la successiva convocazione dell'Assemblea dei Soci.

Il presente atto viene dichiarato immediatamente esecutivo.

F.to Il Liquidatore Unico
Dott. Pierluca Ghirelli

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Indice

Quadro - Equilibri di Bilancio (All. 9 - EQUILIBRI ELL)

Allegato a) Risultato di amministrazione presunto, all'inizio dell'esercizio (All. 9 - all. a) Ris amm Pres)

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		
	2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	-	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	479.665,00	479.665,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	379.665,00	379.665,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	100.000,00	100.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	-
AL TRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 182, COMMA 6 DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)			
O=G+H+L+M			
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		
	2021	2022	2023
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C+I+S1-S2-T+L-M-U-Y+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		-	-
Equilibrio di parte corrente (C)		-	-
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-	-

- 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 riduzioni di attivita' 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 attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.
- (*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.
- (**) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presuntivo. 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 presuntivo dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È 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.
- (***) 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.
- (****) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto (all'inizio dell'esercizio 2021) di riferimento del bilancio di previsione

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	-
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	-
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	-
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	-
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-
=	Risultato di amministr. dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	-
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	-
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)	-
	Fondo anticipazioni liquidità (5)	-
	Fondo perdite società partecipate (5)	-
	Fondo contenzioso (5)	-
	Altri accantonamenti (5)	-
	B) Totale parte accantonata	-
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-
	Vincoli derivanti da trasferimenti	-
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	-
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	-

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-
Se E e' negativo, tale importo e' iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (7)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	-	
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	-	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	-	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	-	
Utilizzo altri vincoli	-	
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	-	

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2021

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilita' stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 e' approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilita' del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2020

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2019, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2020 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2019. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 e' approvato nel corso dell'esercizio 2021, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2021

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

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TT.	MACRO AGGR.TO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Risultati al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spesa non finanziaria	Previsione Cassa 2021
Disavanzo di amministrazione												
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE											
1	Organi Istituzionali											
1	1	1	SPESE CORRENTI									
1	1	1	101	Redditi da lavoro dipendente		11.930,84	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	81.930,84
1	1	1	102	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE		11.930,84	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	81.930,84
1	1	1	102	Imposte e tasse a carico dell'ente		12.895,77	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	13.895,77
1	1	1	103	IMPOSTE E TASSE		12.895,77	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	13.895,77
1	1	1	103	Acquisto di beni e servizi		97.322,26	86.265,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00	-	188.322,26
1	1	1	103	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME		571,95	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.571,95
1	1	1	107	PRESTAZIONE DI SERVIZI		96.750,31	83.265,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	-	186.750,31
1	1	1	107	Interessi passivi		-	138.000,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	-	138.000,00
1	1	1	107	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI		-	138.000,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	-	138.000,00
1	1	1	110	Altre spese correnti		49.453,68	-	22.500,00	22.500,00	22.500,00	-	71.953,68
1	1	1	110	COMPENSO REVISORI DEI CONTI		-	-	22.500,00	22.500,00	22.500,00	-	22.500,00
1	1	1	110	DEBITI F.B. in conto contributi e ritenute stipendi e 13ª mensilità		48.265,34	-	-	-	-	-	48.265,34
1	1	1	110	DEBITI F.B. VS SEQUINO UMBERTO azione esecutiva		1.188,34	-	-	-	-	-	1.188,34
TOTALE TITOLO 1						171.602,55	309.265,00	322.500,00	322.500,00	322.500,00	-	494.102,55
TOTALE PROGRAMMA 1						171.602,55	309.265,00	322.500,00	322.500,00	322.500,00	-	494.102,55

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR. TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Resti al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spesa nei precedenti	Previsione Cassa 2021
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE												
1	2			Segreteria generale								
1	2	1	SPESE CORRENTI									
1	2	1	102	Imposte e tasse a carico dell'ente		1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
				ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE		1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
				TOTALE TITOLO 1		1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
				TOTALE PROGRAMMA 2		1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
1	3			Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato								
1	3	1	SPESE CORRENTI									
1	3	1	104	Trasferimenti correnti		32.603,35	20.000,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	-	65.203,35
				TRASFERIMENTO SOMME A COMUNI PER INCARICO		32.603,35	20.000,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	-	65.203,35
				TOTALE TITOLO 1		32.603,35	20.000,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	-	65.203,35
				TOTALE PROGRAMMA 3		32.603,35	20.000,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	-	65.203,35
1	11			Altri Servizi Generali								
1	11	1	SPESE CORRENTI									
1	11	1	110	Altre spese correnti		29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
				ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE		19.520,00	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	20.520,00
				DEBITI F.B. VS STUDIO IMPRESA TRANSIZIONI VERTENZE LEGALI		9.834,22	-	-	-	-	-	9.834,22
				TOTALE TITOLO 1		29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
				TOTALE PROGRAMMA 11		29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
				Totale titolo 1		235.060,12	399.265,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
				TOTALE MISSIONE 1 per titoli								
				TOTALE MISSIONE 1 per programmi								
				Totale programma 1		171.602,55	309.265,00	322.500,00	322.500,00	322.500,00	-	494.102,55
				Totale programma 2		1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
				Totale programma 3		32.603,35	20.000,00	32.600,00	32.600,00	32.600,00	-	65.203,35
				Totale programma 11		29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT. AGGR. TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	di cui spese non imputabili	Previsione Cassa 2021
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	4	2	Servizio idrico integrato									
9 SPESE IN CONTO CAPITALE												
9	4	2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		308.551,06	-	-	-	-	-	-	308.551,06
9	4	2	SERBATOIO MONTAGNONE ALTO IV LOTTO		308.551,06	-	-	-	-	-	-	308.551,06
			501.0									
					TOTALE TITOLO 2		308.551,06	-	-	-	-	308.551,06
					TOTALE PROGRAMMA 4		308.551,06	-	-	-	-	308.551,06
					TOTALE MISSIONE 9 per titoli		308.551,06	-	-	-	-	308.551,06
					TOTALE MISSIONE 9 per programmi		308.551,06	-	-	-	-	308.551,06
					TOTALE MISSIONE 9		308.551,06	-	-	-	-	308.551,06
20 FONDI E ACCANTONAMENTI												
20	1	1	Fondo di riserva									
20	1	1	SPESE CORRENTI									
20	1	1	Altre spese correnti		-	8.735,00	-	-	-	-	-	-
			110		-	8.735,00	-	-	-	-	-	-
					FONDO DI RISERVA		-	8.735,00	-	-	-	-
					TOTALE TITOLO 1		-	8.735,00	-	-	-	-
					TOTALE PROGRAMMA 1		-	8.735,00	-	-	-	-
					TOTALE MISSIONE 20 per titoli		-	8.735,00	-	-	-	-
					TOTALE MISSIONE 20 per programmi		-	8.735,00	-	-	-	-
					TOTALE MISSIONE 20		-	8.735,00	-	-	-	-
50 DEBITO PUBBLICO												
50	2	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari									
50	2	4	RIMBORSO DI PRESTITI									
50	2	4	403 Rimborsio mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI E PRESTITI		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					TOTALE TITOLO 4		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					TOTALE PROGRAMMA 2		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					TOTALE MISSIONE 50 per titoli		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
					Totale titolo 4		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR. IO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui: spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021	
				TOTALE MISSIONE 50 per programmi			-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				Totale programma 2			-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				TOTALE MISSIONE 50			-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
99 SERVIZI PER CONTO TERZI													
Servizi per conto terzi e partite di giro													
99	1	7	701	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
99	1	7	701	Uscite per partite di giro			-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				500101,0	VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI		2.625,93	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	102.625,93
				500201,0	VERSAMENTI RITENUTE ERARIALI		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				500301,0	IVA SPLIT		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				TOTALE TITOLO 7			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE PROGRAMMA 1			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				Totale titolo 7			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE MISSIONE 99 per titoli			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				Totale programma 1			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE MISSIONE 99			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residuo al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	Previsione di spesa non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
				RIPILOGO PER TITOLI								
				Totale titolo 1		235.060,12	408.000,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
				Totale titolo 2								
				Totale titolo 3		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
				Totale titolo 4			-	-	-	-	-	-
				Totale titolo 5			141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				Totale titolo 7								
				Totale		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				RIPILOGO PER MISSIONI								
				Totale missione 1								
				Totale missione 2		235.060,12	399.265,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
				Totale missione 3								
				Totale missione 4								
				Totale missione 5								
				Totale missione 6								
				Totale missione 7								
				Totale missione 8								
				Totale missione 9								
				Totale missione 10		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
				Totale missione 11								
				Totale missione 12								
				Totale missione 13								
				Totale missione 14								
				Totale missione 15								
				Totale missione 16								
				Totale missione 17								
				Totale missione 18								
				Totale missione 19								
				Totale missione 20								
				Totale missione 50			8.735,00	-	-	-	-	-
				Totale missione 60			141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				Totale missione 99								
				Totale		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE SPESA								
				TOTALE GENERALE DELLA SPESA								
						546.237,11	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	1.325.902,11
						546.237,11	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	1.325.902,11

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

PEG 2021 - ENTRATA

TIT	TIP	CAT	GAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti												
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale												
Utilizzo avanzo di Amministrazione												
- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente												
Fondo di Cassa												
2 TRASFERIMENTI CORRENTI												
2 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche												
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	804.478,00
			208001.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI BARANO D'ISCHIA		156.480,00	26.080,00	26.080,00	26.080,00	26.080,00	-	182.560,00
			208101.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI CASAMICCIOLA TERME		81.780,00	27.260,00	27.260,00	27.260,00	27.260,00	-	109.040,00
			208201.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI FORIO D'ISCHIA		138.018,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00	-	184.518,00
			208301.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI ISCHIA		144.560,00	72.280,00	72.280,00	72.280,00	72.280,00	-	216.840,00
			208401.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI LACCO AMENO		49.620,00	16.540,00	16.540,00	16.540,00	16.540,00	-	66.160,00
			208501.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI SERRARA FONTANA		34.020,00	11.340,00	11.340,00	11.340,00	11.340,00	-	45.360,00
TOTALE TIPOLOGIA 101						604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	804.478,00
TOTALE TITOLO 2						604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	804.478,00

PEG 2021 - ENTRATA

TTT	tip	CAT	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
3				ENTRATE EXTRARIBUTARIE								
3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
				104301.0		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
				CANONE EVI SPA			279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00		
				TOTALE TIPOLOGIA 100		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti								
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.		0,10	-	-	-	-	-	0,10
				450.0		0,10	-	-	-	-	-	0,10
				INTROITI DIVERSI								
				TOTALE TIPOLOGIA 500		0,10	-	-	-	-	-	0,10
				TOTALE TITOLO 3		4.253.220,02	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.885,02

PEG 2021 - ENTRATA

TT	TIP	CAT	GAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui art. 181, c. 2 lett. a) Definitiva 2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	d cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
9	100	200		ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
				Entrate per partite di giro								
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		18.323,30	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	218.323,30
				RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI LAVORO PERSONALE		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				600101.0) DIPENDENTE								
				RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE E/O AUTONOMO		18.323,30	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	118.323,30
				600201.0)								
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				600301.0) TRATTENUTA IVA SPLIT		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				TOTALE TIPOLOGIA 100		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30
				TOTALE TITOLO 9		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30

PEG 2021 - ENTRATA

TIP.	TIP. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Provisione Definitiva 2020	Provisione 2021	Provisione 2022	Provisione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Provisione Cassa 2021
RIEPILOGO PER TITOLI											
1			ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		-	-	-	-	-	-	-
2			TRASFERIMENTI CORRENTI		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	804.478,00
3			ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		4.253.220,02	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.885,02
4			ENTRATE IN CONTO CAPITALE		-	-	-	-	-	-	-
5			ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-	-	-	-
6			ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-
7			ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE		-	-	-	-	-	-	-
9			ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30
TOTALE TITOLI					4.876.021,32	779.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	5.655.646,32
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA					4.876.021,32	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	5.655.646,32

PROSPETTO DELL'AGLIATO DELLE SPESE

CAPITOLI SPESE PREVISIONALE 2021		DESCRIZIONE	2021		CAPITOLI ENTRATE 2021	DESCRIZIONE	IMPORTO STANZIATO 2021
IMPOSTE E TASSE		Imposte di registro e avvisi agenzia entrate		1.000,00 €	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
STIPENDI				70.000,00 €	TRASFERIMENTI COMUNI	200.000,00 €	
ONERI DEL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE				23.565,00 €	TRASFERIMENTI EVI	279.665,00 €	
TRASFERIMENTO A COMUNE DI ISCHIA				32.600,00 €			
BENI E MATERIALI DI CONSUMO				1.000,00 €			
PRESTAZIONE DI SERVIZI				90.000,00 €			
		<i>transazione exco assicurazione</i>		20.000,00 €			
		Impegno pluriennale per avvocato di meglio		5.200,00 €			
		<i>avvocato vittorio di meglio</i>		18.156,00 €			
		<i>tim</i>		1.241,00 €			
		<i>avvocato piro annunziata</i>		786,00 €			
		<i>agenzia vittorio di meglio</i>		1.033,88 €			
		<i>milda maritine</i>		4.270,00 €			
		<i>polinzel</i>		18.310,00 €			
		<i>software contabilita</i>		8.344,00 €			
		<i>canone tesoreria 2021</i>		7.000,00 €			
ONERI STRAORDINARI				1.000,00 €			
REVISORI DEI CONTI				22.500,00 €			
RATE MUTUI		NEL 2020 PAGATE 2 RATE PER TOTALE 97.500		100.000,00 €			
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI				138.000,00 €			
		TOTALE SPESE PREVISTE 2021		479.665,00 €		TOTALE ENTRATE PREVISTE 2021	479.665,00 €
				€			



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
IN LIQUIDAZIONE

Via Leonardo Mazzella 80070 Ischia (NA) - C.F./P.I. 01201390638

Telefoni:

Telefax: (081) 0122162 e-mail : cisi.ischia@libero.it

RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021/2023

Lo scrivente Rag. Salvatore Marino, nella qualità di Responsabile Finanziario, nominato con delibera del Liquidatore Unico n. 6 del 14.04.2016 con la presente rassegna relazione allo schema del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023 che, appositamente elaborato sulla base delle direttive ricevute dal Liquidatore Unico del Consorzio, viene sottoposto alla Sua deliberazione ai fini della successiva presentazione per competenza all'Assemblea dei Soci.

Dalla verifica dei dati finanziari si è provveduto ad elaborare le previsioni di entrata e di spesa per l'esercizio 2021/23.

Dal lato delle entrate si è proceduto alla previsione di finanziamento di dette spese mediante iscrizioni di trasferimenti della stessa misura di quelli precedenti per quote a carico dei Comuni soci per l'importo complessivo di € 200.000,00.

Dal lato delle entrate si rileva la voce del canone di concessione annuale dell'anno 2021 e pluriennali a carico della società EVI Spa in liquidazione fissato in € 279.665,00 come previsto dalla delibera adottata dall'Assemblea dei soci n. 22 del 17/12/2019.

Nel bilancio 2021/2023, annualità 2021 visto lo stato di avanzamento alla data odierna, si è provveduto ad appostare sui vari capitoli di spese le sole voci di spesa necessarie per l'ordinario finanziamento dell'Ente stante la volontà di non utilizzare l'avanzo di amministrazione a copertura di spese correnti. Si è proceduto ad iscrivere le quote di interessi e le quote capitali del mutuo posto in ammortamento oltre alle spese di gestione del Consorzio.

Per quanto di competenza, si propone l'approvazione dello schema del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021/2023.

Rag. Salvatore Marino

CONSORZIO C.I.S.I. IN LIQUIDAZIONE

Provincia di NAPOLI

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Filippo Cuomo

Rag. Comm.sta Francesca Cassese

Dott. Gerardo Sorrentino

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2021-2023, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

PRESENTA

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2021-2023, del Cisi Consorzio Intercomunale Servizi Ischia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Dott. Filippo Cuomo, Rag. Comm.sta Francesca Cassese Dott. Gerardo Sorrentino, revisori nominati con delibera assembleare n. 26 del 31/12/2019, ricevuta copia dell'approvazione della proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2021 - 2023, approvata con delibera del liquidatore n. 3 del 26.05.2021, integrata con delibera del liquidatore n.5 del 07.06.2021 e i relativi seguenti allegati obbligatori:

- Bilancio pluriennale ed allegati 2021/2023;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio finanziario in merito allo schema di previsione 2021/2023,

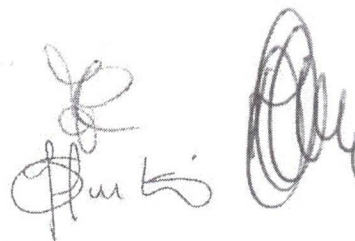
l'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs.n. 267/2000.

BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

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.

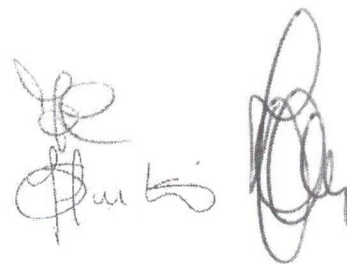
Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2021,2022,2023 sono così formulate:

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, positioned in the lower right quadrant of the page.

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
TIT	DENOMINAZIONE	PREVISIONI DI CASSA 2021
	Fondo di cassa all' 1/1 2021	
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	
1		
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	804.478,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	4.532.885,02
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	
6	<i>Accensione prestiti</i>	
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	318.323,30
	TOTALE	5.655.686,32
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	5.655.686,32

Two handwritten signatures in black ink, one on the left and one on the right, appearing to be official approvals.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI 2021
1	SPESE CORRENTI	614.725,12
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	308.551,06
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
4	RIMBORSO DI PRESTITI	100.000,00
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	302.625,93
	TOTALE TITOLI	1.325.902,11
	SALDO DI CASSA	4.329.784,21

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

Verifica equilibrio corrente anni 2021-2023

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
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 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	479665,00 0,00	479665,00 0,00	479665,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbio esigibilità	(-)	379665,00 0,00 0,00	379665,00 0,00 0,00	379665,00 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 ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	100000,00 0,00	100000,00 0,00	100000,00 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 E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 7				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽¹⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili 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 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⁽¹⁾ O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste.

Il Collegio dei Revisori ritiene necessario che il liquidatore provveda a porre in essere tutte le azioni necessarie affinché la società Evi Spa onori i canoni annui dovuti al Cisi e non ancora incassati da quest'ultimo.

CONCLUSIONI

Richiamato l'articolo 239 del TUEL,

Tenuto conto:

- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

Verificato:

- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge;
- che vi è coerenza interna, congruità e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio

Tutto ciò premesso

L'organo di revisione

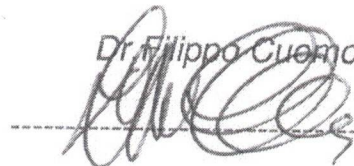
ESPRIME

parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2021/2023 e sui documenti allegati.

BARANO D'ISCHIA, 08 giugno 2021

L'ORGANO DI REVISIONE

Dr. Filippo Cuomo

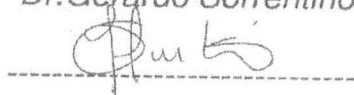


Rag. Comm. sta Francesca Cassese

Francesca Cassese



Dr. Gerardo Sorrentino





C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
IN LIQUIDAZIONE

Via Leonardo Mazzella 80070 Ischia (NA) - C.F./P.I. 01201390638

Telefoni:

Telefax: (081) 0122162 e-mail : cisi.ischia@libero.it

COPIA
DI DELIBERA n. 5 del 7.06.2021

OGGETTO: Integrazione delibera n. 3 del 26/05/2021 avente ad oggetto: “Approvazione schema di bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023”

Il Liquidatore Unico

Vista la delibera n. 3 di approvazione Approvazione schema di bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023 predisposto dal Responsabile dei Servizi Finanziari Rag. Salvatore Marino, nominato con delibera n. 6 del 14/04/2016;

Visto che per mero errore è stato inserito nella delibera del Liquidatore Unico n. n. 3 del 26/05/2021 un quadro dei dati del bilancio previsionale 2021-2023 con dei refusi che per errore sono stati riportati dal medesimo schema allegato al bilancio previsionale ;

Ritenuto di dover rettificare la delibera delibera n. 3 di approvazione dello schema di bilancio di previsione per l’esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021-2023 inserendo la tabella con i dati corretti dei dati del bilancio previsionale 2021-2023;

Visto lo Statuto ed i Regolamenti vigenti;

Visto il parere favorevole espresso dal Responsabile dei Servizi Finanziari;

Visto il D.Lgs. 267/2000;

DELIBERA

Di correggere la delibera del liquidatore n. 3 del 26/05/2021, sostituendo nel deliberato il prospetto generale riassuntivo ed il relativo bilancio di previsione 2021/2023.

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Indice

Quadro - Equilibri di Bilancio (Alti 9 - EQUILIBRI EELL)

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		4.928,26	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	479.665,00	479.665,00	479.665,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(+)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	379.665,00	379.665,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	-	-	-
	(-)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)				
AL TRE POSTE DIFFERENZIALI PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6 DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I+M				
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
	(-)	-	-	-

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COSTITUENZA	
		2021	2022
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Z=P+Q+R-C+S1-S2-T+L-M-U+V+E		-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
EQUILIBRIO FINALE			
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):			
Equilibrio di parte corrente (0)			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità			
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali	(-)	-	-

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 attivita' 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 attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+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.
 (***) 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.
 (****) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza, 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.

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
Disavanzo di amministrazione												
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE												
1	1	Organi istituzionali										
1	1	SPESE CORRENTI										
1	1	101		Redditi da lavoro dipendente		11.930,84	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	81.930,84
			5601.0	STIPENDIE ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE		11.930,84	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	81.930,84
1	1	102		Imposte e tasse a carico dell'ente		12.895,77	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	13.895,77
			602.0	IMPOSTE E TASSE		12.895,77	15.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	13.895,77
1	1	103		Acquisto di beni e servizi		97.322,26	86.265,00	107.300,00	107.300,00	107.300,00	-	204.622,26
			601.0	ACQUISTO BENI DI CONSUMO E/O MATERIE PRIME		571,95	3.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	1.571,95
			1401.0	PRESTAZIONE DI SERVIZI		96.750,31	83.265,00	106.300,00	106.300,00	106.300,00	-	203.050,31
1	1	107		Interessi passivi		-	138.000,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	-	138.000,00
			60801.0	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI		-	138.000,00	138.000,00	138.000,00	138.000,00	-	138.000,00
1	1	110		Altre spese correnti		49.453,68	-	22.500,00	22.500,00	22.500,00	-	71.953,68
			5603.0	COMPENSO REVISORI DEI CONTI		-	-	22.500,00	22.500,00	22.500,00	-	22.500,00
			70840.0	DEBITI F.B. in c/contributi e ritenute stipendi e 13 ^a mensilità		48.265,34	-	-	-	-	-	48.265,34
			70850.0	DEBITI F.B. VS SEQUINO UMBERTO azione esecutiva		1.188,34	-	-	-	-	-	1.188,34
TOTALE TITOLO 1						171.602,55	309.265,00	338.800,00	338.800,00	338.800,00	-	510.402,55
TOTALE PROGRAMMA 1						171.602,55	309.265,00	338.800,00	338.800,00	338.800,00	-	510.402,55

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG. TIT. AGGR.TO	MACRO CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE										
1	2	Segreteria generale								
1	2	1	SPESE CORRENTI	1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
1	2	1	102		1.500,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
			Imposte e tasse a carico dell'ente							
			5602.0		1.500,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
			ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE							
			TOTALE TITOLO 1	1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
			TOTALE PROGRAMMA 2	1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato										
1	3	Gestione economica , finanziaria, programmazione , provveditorato								
1	3	1	SPESE CORRENTI	32.603,35	20.000,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
1	3	1	104		32.603,35	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
			Trasferimenti correnti							
			1500.0		32.603,35	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
			TRASFERIMENTO SOMME A COMUNI PER INCARICO							
			TOTALE TITOLO 1	32.603,35	20.000,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
			TOTALE PROGRAMMA 3	32.603,35	20.000,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
Altri Servizi Generali										
1	11	Altri Servizi Generali								
1	11	1	SPESE CORRENTI	29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
1	11	1	110		19.520,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	20.520,00
			Altre spese correnti							
			5201.0		19.520,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	20.520,00
			ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE							
			70830.0		9.834,22	-	-	-	-	9.834,22
			DEBITI F.B. VS STUDIO IMPRESA TRANSIZIONI/ VERTEZENZE LEGALI							
			TOTALE TITOLO 1	29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
			TOTALE PROGRAMMA 11	29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22
TOTALE MISSIONE 1 per titoli										
			Totale titolo 1	235.060,12	399.265,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
TOTALE MISSIONE 1 per programmi										
			Totale programma 1	171.602,55	309.265,00	338.800,00	338.800,00	338.800,00	-	510.402,55
			Totale programma 2	1.500,00	25.000,00	23.565,00	23.565,00	23.565,00	-	25.065,00
			Totale programma 3	32.603,35	20.000,00	16.300,00	16.300,00	16.300,00	-	48.903,35
			Totale programma 11	29.354,22	45.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	30.354,22

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TTT.	IMAGRO AGGR.TO	CAP	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
TOTALE MISSIONE 1												
235.060,12						235.060,12	399.265,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
9	4	Servizio idrico integrato										
9	4	2	SPESE IN CONTO CAPITALE			308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
9	4	2	202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
			501.0	SERBATOIO MONTAGNONE ALTO IV LOTTO		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
TOTALE PROGRAMMA 4												
TOTALE MISSIONE 9 per titoli												
Totale titolo 2												
TOTALE MISSIONE 9 per programmi												
Totale programma 4												
TOTALE MISSIONE 9												
308.551,06												
FONDI E ACCANTONAMENTI												
20	1	Fondo di riserva										
20	1	1	SPESE CORRENTI				8.735,00	-	-	-	-	-
20	1	1	110	Altre spese correnti			8.735,00	-	-	-	-	-
			1000.0	FONDO DI RISERVA			8.735,00	-	-	-	-	-
TOTALE TITOLO 1												
8.735,00												
TOTALE PROGRAMMA 1												
8.735,00												
TOTALE MISSIONE 20 per titoli												
Totale titolo 1												
TOTALE MISSIONE 20 per programmi												
Totale programma 1												
TOTALE MISSIONE 20												
8.735,00												
50 DEBITO PUBBLICO												
50	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari										
50	2	4	RIMBORSO DI PRESTITI									
50	2	4	403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine			141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			448401.0	RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUI E PRESTITI			141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
TOTALE TITOLO 4												
141.665,00												
TOTALE PROGRAMMA 2												
141.665,00												
TOTALE MISSIONE 50 per titoli												
Totale titolo 4												
141.665,00												
TOTALE MISSIONE 50												
141.665,00												

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG.	TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
				TOTALE MISSIONE 50 per programmi		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
				Totale programma 2		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
SERVIZI PER CONTO TERZI												
99	1	Servizi per conto terzi e partite di giro										
99	1	7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
99	1	7	701	Uscite per partite di giro		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			500101.0	VERSAMENTI RITENUTE PREVIDENZIALI		2.625,93	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	102.625,93
			500201.0	VERSAMENTI RITENUTE ERARIALI		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			500301.0	I/V.A. SPLIT		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE TITOLO 7		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE PROGRAMMA 1		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE MISSIONE 99 per titoli		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				Totale titolo 7		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE MISSIONE 99 per programmi		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				Totale programma 1		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
				TOTALE MISSIONE 99		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - SPESE

MISS. PROG. TIT.	MACRO AGGR.TO	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui al 31/12/2020	Previsione definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui spese non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
RIEPILOGO PER TITOLI											
			Totale titolo 1		235.060,12	408.000,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
			Totale titolo 2		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
			Totale titolo 3		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 4		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			Totale titolo 5		-	-	-	-	-	-	-
			Totale titolo 7		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
RIEPILOGO PER MISSIONI											
			Totale missione 1		235.060,12	399.265,00	379.665,00	379.665,00	379.665,00	-	614.725,12
			Totale missione 2		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 3		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 4		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 5		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 6		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 7		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 8		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 9		308.551,06	-	-	-	-	-	308.551,06
			Totale missione 10		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 11		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 12		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 13		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 14		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 15		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 16		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 17		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 18		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 19		-	8.735,00	-	-	-	-	-
			Totale missione 20		-	141.665,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			Totale missione 50		-	-	-	-	-	-	-
			Totale missione 60		2.625,93	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	302.625,93
			Totale missione 99		-	-	-	-	-	-	-
TOTALE SPESA					546.237,11	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	1.325.902,11
TOTALE GENERALE DELLA SPESA					546.237,11	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	1.325.902,11



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
IN LIQUIDAZIONE

Via Leonardo Mazzella 80070 Ischia (NA) - C.F./P.I. 01201390638

Telefoni:

Telefax: (081) 0122162 e-mail : cisi.ischia@libero.it

RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2021/2023

Lo scrivente Rag. Salvatore Marino, nella qualità di Responsabile Finanziario, nominato con delibera del Liquidatore Unico n. 6 del 14.04.2016 con la presente rassegna relazione allo schema del bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2021 e pluriennale 2021/2023 che, appositamente elaborato sulla base delle direttive ricevute dal Liquidatore Unico del Consorzio, viene sottoposto alla Sua deliberazione ai fini della successiva presentazione per competenza all'Assemblea dei Soci.

Dalla verifica dei dati finanziari si è provveduto ad elaborare le previsioni di entrata e di spesa per l'esercizio 2021/23.

Dal lato delle entrate si è proceduto alla previsione di finanziamento di dette spese mediante iscrizioni di trasferimenti della stessa misura di quelli precedenti per quote a carico dei Comuni soci per l'importo complessivo di € 200.000,00.

Dal lato delle entrate si rileva la voce del canone di concessione annuale dell'anno 2021 e pluriennali a carico della società EVI Spa in liquidazione fissato in € 279.665,00 come previsto dalla delibera adottata dall'Assemblea dei soci n. 22 del 17/12/2019.

Nel bilancio 2021/2023, annualità 2021 visto lo stato di avanzamento alla data odierna, si è provveduto ad appostare sui vari capitoli di spese le sole voci di spesa necessarie per l'ordinario finanziamento dell'Ente stante la volontà di non utilizzare l'avanzo di amministrazione a copertura di spese correnti. Si è proceduto ad iscrivere le quote di interessi e le quote capitali del mutuo posto in ammortamento oltre alle spese di gestione del Consorzio.

Per quanto di competenza, si propone l'approvazione dello schema del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2021/2023.

Rag. Salvatore Marino

PARAMETRI DI STAMPA

Responsabili	
Classificazione	
Stampa per responsabile	TUTTI
Capitoli significativi	SI

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
				Fondo pluriennale vincolato per spese correnti								
				Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			70.000,00					
				Utilizzo avanzo di Amministrazione								
				- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente								4.928,26
				Fondo di Cassa								
2				TRASFERIMENTI CORRENTI								
2	101			Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		804.478,00
2	101	102		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali								
			208001.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI BARANO D'ISCHIA		156.480,00	26.080,00	26.080,00	26.080,00	26.080,00		182.560,00
			208101.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI CASAMICCIOLA TERME		81.780,00	27.260,00	27.260,00	27.260,00	27.260,00		109.040,00
			208201.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI FORIO D'ISCHIA		138.018,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00	46.500,00		184.518,00
			208301.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI ISCHIA		144.560,00	72.280,00	72.280,00	72.280,00	72.280,00		216.840,00
			208401.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI LACCO AMENO		49.620,00	16.540,00	16.540,00	16.540,00	16.540,00		66.160,00
			208501.0	CONTRIBUTO CONSORTILE COMUNE DI SERRARA FONTANA		34.020,00	11.340,00	11.340,00	11.340,00	11.340,00		45.360,00
				TOTALE TIPOLOGIA 101		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		804.478,00
				TOTALE TITOLO 2		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00		804.478,00

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
3				ENTRATE EXTRIBUTARIE								
3	100			Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
3	100	200		Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
			104301.0	CANONE EVI SPA		4.253.219,92	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.884,92
				TOTALE TIPOLOGIA 100								
3	500			Rimborsi e altre entrate correnti		0,10	-	-	-	-	-	0,10
3	500	9900		Altre entrate correnti n.a.c.		0,10	-	-	-	-	-	0,10
			450.0	INTROITI DIVERSI		0,10	-	-	-	-	-	0,10
				TOTALE TIPOLOGIA 500								
				TOTALE TITOLO 3		4.253.220,02	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.885,02

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
9	100	Entrate per partite di giro				18.323,30	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	218.323,30
9	100	200		Ritenute su redditi da lavoro dipendente		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			600101.0	RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE								
			600201.0	RITENUTE ERARIALI LAVORO DIPENDENTE E/O AUTONOMO		18.323,30	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	118.323,30
9	100	9900		Altre entrate per partite di giro		-	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	-	100.000,00
			600301.0	TRATTENUTA IVA SPLIT								
				TOTALE TIPOLOGIA 100		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30
				TOTALE TITOLO 9		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

PEG 2021 - ENTRATA

TIT.	TIP.	CAT.	CAP.	DESCRIZIONE	Responsabile	Residui attivi al 31/12/2020	Previsione Definitiva 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023	di cui entrate non ricorrenti	Previsione Cassa 2021
RIEPILOGO PER TITOLI												
1				ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA		604.478,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	-	804.478,00
2				TRASFERIMENTI CORRENTI		4.253.220,02	279.665,00	279.665,00	279.665,00	279.665,00	-	4.532.885,02
3				ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		-	-	-	-	-	-	-
4				ENTRATE IN CONTO CAPITALE		-	-	-	-	-	-	-
5				ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-	-	-	-
6				ACCENSIONE DI PRESTITI		-	-	-	-	-	-	-
7				ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO/CASSIERE		18.323,30	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	-	318.323,30
9				ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		4.876.021,32	779.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	5.655.686,32
TOTALE TITOLI						4.876.021,32	849.665,00	779.665,00	779.665,00	779.665,00	-	5.660.614,58
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA												

BILANCIO DI PREVISIONE - ESERCIZI 2021-2022-2023

Indice

Quadro - Equilibri di Bilancio (All. 9 - EQUILIBRI EELL)

CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO

	Competenza		
	2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.928,26	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	479.665,00	479.665,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	379.665,00	379.665,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	100.000,00	100.000,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti(**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M			
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(-)	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-
J) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04, relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-

Bilancio di Previsione 2021 - Equilibri di Bilancio

Allegato n.9 - Bilancio di Previsione

	Competenza		
	2021	2022	2023
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	-	-
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-IS1-S2-T-L-M-U-V+E			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziaria	(-)	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):			
Equilibrio di parte corrente (O)			
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			

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 attivita' 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 attivita' finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+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.

(***) 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.

(****) 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.



C.I.S.I.
CONSORZIO INTERCOMUNALE SERVIZI ISCHIA
IN LIQUIDAZIONE

Via Leonardo Mazzella 80070 Ischia (NA) - C.F./P.I. 01201390638

Telefoni:

Telefax: (081) 0122162 e-mail : cisi.ischia@libero.it

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione dell'Assemblea dei Soci viene pubblicata all'Albo del Consorzio il giorno 15.07.2021 e vi rimarrà affissa per 15 giorni consecutivi fino al 30 .07.2021.

Ischia addì 15.07.2021

Per copia conforme esistente agli atti d'ufficio il 15.07.2021

Il Segretario del C.I.S.I.
Dott.ssa Maria Grazia Loffredo