

Consiglio di Bacino Veronese (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽³⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI	PREVISIONI
					2023	DELL'ANNO 2024	DELL'ANNO 2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	1.813.359,65	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	15.222.856,21	9.890.000,00		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 7.618,19	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	265.584,25	previsione di competenza previsione di cassa	627.628,40 877.628,40	627.628,40 893.212,65	627.628,40	627.628,40
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	265.584,25	previsione di competenza previsione di cassa	627.628,40 885.246,59	627.628,40 893.212,65	627.628,40	627.628,40
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	5,00 5,00	5,00 5,00	5,00	5,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.000,00 3.000,00	3.000,00 3.000,00	3.000,00	3.000,00
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	3.005,00 3.005,00	3.005,00 3.005,00	3.005,00	3.005,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	31.253.503,64	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 31.862.548,00	0,00 31.253.503,64	0,00	0,00
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	31.253.503,64	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 31.862.548,00	0,00 31.253.503,64	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	150.000,00 0,00	150.000,00 0,00	150.000,00	150.000,00
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	150.000,00 0,00	150.000,00 0,00	150.000,00	150.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	3.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	170.000,00 173.000,00	170.000,00 173.000,00	170.000,00	170.000,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	30.000,00 30.000,00	30.000,00 30.000,00	30.000,00	30.000,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 203.000,00	200.000,00 203.000,00	200.000,00	200.000,00

Consiglio di Bacino Veronese (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2023

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽¹⁾			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
TOTALE TITOLI		31.522.087,89	previsione di competenza	980.633,40	980.633,40	980.633,40	980.633,40
			previsione di cassa	32.953.799,59	32.352.721,29		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		31.522.087,89	previsione di competenza	2.793.993,05	980.633,40	980.633,40	980.633,40
			previsione di cassa	48.176.655,80	42.242.721,29		

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

Consiglio di Bacino Veronese (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽²⁾			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 01 Programma	01 Organi istituzionali					
	Titolo 1 Spese correnti	6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 0,00 6.000,00	3.000,00 0,00 0,00 9.000,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Organi istituzionali		6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.000,00 0,00 0,00 6.000,00	3.000,00 0,00 0,00 9.000,00	3.000,00 0,00 0,00 0,00
01 02 Programma	02 Segreteria generale					
	Titolo 1 Spese correnti	404.450,92	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	652.442,16 0,00 1.210.095,01	562.583,40 11.299,42 967.034,32	562.583,40 512,42 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	24,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	11.000,00 0,00 0,00 11.181,72	11.000,00 0,00 0,00 11.024,40	11.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 02 Segreteria generale		404.475,32	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	663.442,16 0,00 1.221.276,73	573.583,40 11.299,42 0,00 978.058,72	573.583,40 512,42 0,00 0,00
01 03 Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
	Titolo 1 Spese correnti	1.925,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.707,96 0,00 11.561,94	7.707,96 0,00 9.633,36	7.707,96 0,00 0,00
	Titolo 2 Spese in conto capitale	1.689.755,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 2.011.179,52	0,00 0,00 1.689.755,84	0,00 0,00 0,00
Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		1.691.681,24	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	7.707,96 0,00 2.022.741,46	7.707,96 0,00 1.699.389,20	7.707,96 0,00 0,00
01 05 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
	Titolo 1 Spese correnti	75.906,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.000,00 0,00 94.000,00	38.000,00 0,00 113.906,08	38.000,00 0,00 0,00
Totale programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		75.906,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	47.000,00 0,00 94.000,00	38.000,00 0,00 113.906,08	38.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.178.062,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	721.150,12 11.299,42 0,00 3.344.018,19	622.291,36 512,42 0,00 2.800.354,00	622.291,36 0,00 0,00 0,00

Consiglio di Bacino Veronese (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2)	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09 04 Programma	04 Servizio idrico integrato					
	Titolo 2 Spese in conto capitale	39.121.728,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.714.500,89 0,00 0,00 44.624.295,57	0,00 0,00 0,00 39.121.728,70	0,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 04 Servizio idrico integrato		39.121.728,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.714.500,89 0,00 0,00 44.624.295,57	0,00 0,00 0,00 39.121.728,70	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		39.121.728,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.714.500,89 0,00 0,00 44.624.295,57	0,00 0,00 0,00 39.121.728,70	0,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
	Titolo 1 Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Fondo di riserva		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00	8.342,04 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie						
60 01 Programma	01 Restituzione anticipazione di tesoreria					
	Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00	150.000,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00 200.000,00	200.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi		0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00

Consiglio di Bacino Veronese (VR)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2023

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO ⁽²⁾	PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
	TOTALE MISSIONI	41.299.791,34	previsione di competenza	2.793.993,05	980.633,40	980.633,40
			di cui già impegnato*		11.299,42	512,42
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	48.168.313,76	42.122.082,70	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	41.299.791,34	previsione di competenza	2.793.993,05	980.633,40	980.633,40
			di cui già impegnato*		11.299,42	512,42
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	48.168.313,76	42.122.082,70	

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

Consiglio di Bacino Veronese (VR)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.890.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.099.573,76	619.633,40	619.633,40	619.633,40
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	893.212,65	627.628,40	627.628,40	627.628,40					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.005,00	3.005,00	3.005,00	3.005,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	31.253.503,64	0,00	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	40.822.508,94	11.000,00	11.000,00	11.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	32.149.721,29	630.633,40	630.633,40	630.633,40	Totale spese finali	41.922.082,70	630.633,40	630.633,40	630.633,40
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	203.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale titoli	32.352.721,29	980.633,40	980.633,40	980.633,40	Totale titoli	42.122.082,70	980.633,40	980.633,40	980.633,40
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	42.242.721,29	980.633,40	980.633,40	980.633,40	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	42.122.082,70	980.633,40	980.633,40	980.633,40
Fondo di cassa finale presunto	120.638,59								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.890.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		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>	(+)		630.633,40 <i>0,00</i>	630.633,40 <i>0,00</i>	630.633,40 <i>0,00</i>
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>	(-)		619.633,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	619.633,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	619.633,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
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</i>	(-)		0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			11.000,00	11.000,00	11.000,00
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 e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 <i>0,00</i>	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 <i>0,00</i>	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			11.000,00	11.000,00	11.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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 o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	11.000,00 0,00	11.000,00 0,00	11.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
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)		11.000,00	11.000,00	11.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		11.000,00	11.000,00	11.000,00

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.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	1.813.359,65
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	740.159,37
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	2.254.390,76
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2022	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2023	299.128,26
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	80.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 ⁽¹⁾	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	219.128,26

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 ⁽⁴⁾	0,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	0,00
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	0,00
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	0,00
	B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	219.128,26
	F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁷⁾

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
	Utilizzo quota vincolata	0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

(*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2023.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2022.

(5) Indicare l'importo del fondo 2022 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2021, incrementato dell'importo relativo al fondo 2022 stanziato nel bilancio di previsione 2022 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2021. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2023, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2022 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano.

(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).



BILANCIO DI PREVISIONE 2023 - 2025

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Verona, dicembre 2022

**BILANCIO DI PREVISIONE 2023
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023 - 2025**

INDICE

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	2
PROGRAMMA DELLE AZIONI DI REGOLAZIONE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	3
1.1. La situazione gestionale e l'affidamento	7
1.2. Controllo dell'operato delle società di gestione	7
1.3. Piani strategici specifici	8
1.4. Altre attività	10
SEZIONE OPERATIVA	12
PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE (PTFP) 2023 - 2025	19

IL DIRETTORE GENERALE
Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
Bruno Fanton

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEZIONE STRATEGICA
Analisi delle condizioni esterne all'Ente**

Attività istituzionale del Consiglio di Bacino Veronese

Il Consiglio di Bacino “Veronese” è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica, istituito da 97 Comuni appartenenti all’ambito territoriale ottimale Veronese, con lo scopo di provvedere alla riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato su tutto il territorio dell’ATO “Veronese”, così come definito con legge regionale 27 marzo 1998 n. 5 e confermato dalla legge regionale 27 aprile 2012, n. 17.

Il Consiglio di Bacino Veronese è, ai sensi della legislazione nazionale in vigore, l’Ente di governo dell’Ambito Territoriale Ottimale Veronese, al quale sono attribuite le seguenti funzioni fondamentali (d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152 – parte III[^]):

Art. 142 – competenze

3. Gli enti locali, attraverso l'ente di governo dell'ambito di cui all'articolo 148, comma 1, svolgono le funzioni di organizzazione del servizio idrico integrato, di scelta della forma di gestione, di determinazione e modulazione delle tariffe all'utenza, di affidamento della gestione e relativo controllo, secondo le disposizioni della parte terza del presente decreto.

Art. 143 - proprietà delle infrastrutture

1. Gli acquedotti, le fognature, gli impianti di depurazione e le altre infrastrutture idriche di proprietà pubblica, fino al punto di consegna e/o misurazione, fanno parte del demanio ai sensi degli articoli 822 e seguenti del codice civile e sono inalienabili se non nei modi e nei limiti stabiliti dalla legge.

2. Spetta anche all'Ente di governo dell'ambito la tutela dei beni di cui al comma 1, ai sensi dell'articolo 823, secondo comma, del codice civile.

Art. 147 - organizzazione territoriale del servizio idrico integrato

1. I servizi idrici sono organizzati sulla base degli ambiti territoriali ottimali definiti dalle regioni in attuazione della legge 5 gennaio 1994, n. 36¹. (omissis).

Gli enti locali ricadenti nel medesimo ambito ottimale partecipano obbligatoriamente all'ente di governo dell'ambito, individuato dalla competente regione per ciascun ambito territoriale ottimale, al quale è trasferito l'esercizio delle competenze ad essi spettanti in materia di gestione delle risorse idriche, ivi compresa la programmazione delle infrastrutture idriche di cui all'articolo 143, comma 1.

¹ La Regione Veneto ha delimitato gli ambiti territoriali ottimali con legge 27 marzo 1998, n. 5; gli ATO sono stati poi confermati con legge 27 aprile 2012, n. 17, istitutiva dei nuovi soggetti denominati Consigli di bacino.

L'Ente di governo dell'ATO provvede:

- alla redazione ed aggiornamento del piano d'ambito (art. 149);
- all'affidamento della gestione del servizio idrico (art. 149 bis);
- alla definizione del contratto di servizio (art. 151);
- alla definizione delle tariffe (artt. 153 e 154);
- all'approvazione dei progetti relativi alle opere previste nel Piano d'Ambito (art. 158 bis)
- alla vigilanza ed al controllo ispettivo dell'operato dei gestori (art. 152).

Il 10 giugno 2013 è stata depositata al repertorio contratti del comune di Verona la Convenzione istitutiva del Consiglio di Bacino Veronese. Da quella data è iniziata l'attività del nuovo soggetto giuridico, che è subentrato in tutte le funzioni fino a quel momento svolte dalla Autorità d'ambito Veronese precedentemente istituita, a partire dal 2002, ai sensi della Legge regionale 27 marzo 1998, n. 5.

Tutti i Comuni dell'Ambito territoriale ottimale Veronese hanno aderito al Consiglio di Bacino Veronese, fin dalla data della sottoscrizione della convenzione. Non trova, quindi, applicazione, quanto previsto dall'articolo 172, comma 3 bis, del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152, in tema di poteri sostitutivi, in quanto le amministrazioni hanno adempiuto a quanto disposto dall'art. 147 comma 1 del d. lgs. 152/2006 entro il termine previsto per il 31 dicembre 2014.²

Programma delle azioni di regolazione del Consiglio di Bacino Veronese

Il Legislatore italiano ha affidato, a partire dal 2012, le funzioni di regolazione nazionale all'Autorità Energia Elettrica e del Gas, che ha preso il nome di Autorità per l'Energia Elettrica il Gas, ed i Servizi Idrici (AEEGSI). A partire dal 1 gennaio 2018, l'Autorità ha cambiato ulteriormente nome in ARERA, Autorità Regolazione Reti ed Ambiente, avendo acquisito competenze in materia anche di rifiuti solidi urbani ai sensi della legge di bilancio 2018.

L'attività di regolazione dell'ARERA comprende tutti gli aspetti del servizio idrico integrato. Con la deliberazione n. 3/2015/A ARERA ha definito le principali linee strategiche della regolazione del settore idrico, che sono state via via meglio declinate nei programmi strategici di intervento³.

² Di tale adempimento è stata data notizia ad AEEGSI, che non ha rilevato nei confronti del Consiglio di Bacino Veronese alcuna criticità residua. Vedasi la Sesta Relazione ai sensi dell'articolo 172, comma 3-bis, del Decreto legislativo 3 aprile 2006, n. 152, recante "Norme in materia ambientale" Relazione 21 dicembre 2017 - 898/2017//IDR.

³ Sul tema vedasi il quadro strategico quadriennale 2015-2018, adottato con deliberazione n. 3 del 15 gennaio 2015, il quadro strategico triennale 2019-2021, adottato con deliberazione n. 242 del 18 giugno 2019, ed il quadro strategico 2022-2024, adottato con Delibera 13 gennaio 2022 2/2022/A.

Inoltre ARERA ha concretizzato l'azione regolatoria mediante la definizione delle metodologie di calcolo dei corrispettivi tariffari, con le seguenti deliberazioni:

- a) n. 585-12 del 28.12.2012: metodo tariffario transitorio MTT, relativo al periodo 2012-13;
- b) n. 643-13 del 27.12.2013: metodo tariffario MTI-1, relativo al periodo 2014-2015;
- c) n. 664-15 del 28.12.2015: metodo tariffario MTI-2, relativo al periodo 2016-2029, e sua revisione biennale (n. 918-17 del 27.12.17);
- d) n. 580-19 del 27.12.2019: metodo tariffario MTI-3, relativo al periodo 2020-2023, e sua revisione biennale (n. 639-21 del 30.12.21).

Il Consiglio di Bacino Veronese ha applicato il metodo tariffario MTI-3 nel mese di ottobre 2020, con deliberazione di Assemblea n. 7 e n. 8 del 8 ottobre 2020. I due schemi regolatori sono stati approvati in via definitiva da ARERA con deliberazione n. 518 del 1° dicembre 2020. L'Assemblea, inoltre, ha adottato l'aggiornamento degli schemi in data 16 novembre 2022. L'istruttoria tecnica di ARERA è stata completata, con leggere modifiche, il 25 novembre 2022 e, successivamente, con deliberazione n. 672/2022/R/idr del 6 dicembre 2022, la stessa Autorità ha infine approvato l'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie del servizio idrico integrato per gli anni 2022 e 2023, proposto da questo Consiglio di Bacino

ARERA ha, altresì, provveduto alla regolazione di numerosi altri aspetti inerenti il servizio idrico erogato all'utenza, riguardanti:

- a) l'articolazione tariffaria (TICSI): deliberazione n. 665-17 del 28.09.2017
- b) il "bonus idrico" (TIBSI): deliberazione n. 897-17 del 21.12.2017
- c) la qualità contrattuale (RQSII): deliberazione n. 655-15 del 23.12.2015
- d) la qualità tecnica (RQTI): deliberazione n. 917-17 del 23.12.2017
- e) la convenzione di servizio "tipo": deliberazione n. 656-15 del 23.12.2015
- f) la regolazione della morosità (REMSI): deliberazione n. 311 del 16.7.2019
- g) la disciplina in materia di misura (TIMSI): deliberazione n. 218 del 5/5/2016 e n. 609 del 21.12.2021
- h) la disciplina in materia di fatturazione di importi riferiti a consumi risalenti a più di due anni: deliberazione n. 610/2021/R/IDR del 21.12.2021.

Molte di queste decisioni sono state successivamente integrate ed aggiornate a seguito degli atti regolatori successivi.

Il nuovo quadro strategico 2022-2025 è in corso di condivisione da parte di ARERA con tutti i portatori di interesse, ed è stato adottato nel gennaio 2022. Di seguito si riporta l'elenco delle azioni trasversali e delle azioni che riguardano il servizio idrico integrato.

ARERA OBIETTIVI STRATEGICI 2022-2025 E LINEE DI INTERVENTO

AREA AMBIENTE

A. Sostenibilità ambientale nello sviluppo delle infrastrutture

- OS.13 Favorire il miglioramento della qualità e dell'efficienza delle infrastrutture idriche
- OS.14 Promuovere la realizzazione di infrastrutture adeguate alla gestione del ciclo dei rifiuti
- OS.15 Sostenere lo sviluppo e l'efficienza delle infrastrutture di teleriscaldamento

B. Sostenibilità economico-finanziaria delle gestioni, a condizioni di efficienza, e affordability (accessibilità)

- OS.16 Riconoscere i costi efficienti per la sostenibilità della gestione del servizio idrico e delle tariffe all'utenza
- OS.17 Riconoscere i costi efficienti del servizio di gestione dei rifiuti e determinare le tariffe alla luce del paradigma della Circular Economy

C. Sostenibilità sociale delle condizioni di erogazione dei servizi ambientali

- OS.18 Promuovere livelli di qualità e tutele omogenee per tutti i consumatori dei servizi idrici
- OS.19 Definire regole uniformi e schemi-tipo per migliorare la qualità del servizio di gestione dei rifiuti

D. Affidabilità della governance per favorire la convergenza

- OS.20 Promuovere strumenti per supportare il riordino degli assetti del settore ambientale

TEMI TRASVERSALI

A. Il consumatore consapevole

- OS.1 Promuovere l'empowerment (coinvolgimento consapevole) del consumatore
- OS.2 Rafforzare le tutele per i consumatori in condizioni di disagio
- OS.3 Tutelare e promuovere la trasparenza e la correttezza nei rapporti clienti finali-venditori e gestori-utenti

B. Coordinamento su aspetti regolatori intersettoriali

- OS.4 Definire un quadro unitario della separazione contabile in tutti i settori regolati
- OS.5 Promuovere l'innovazione
- OS.6 Definire metriche per la valutazione della sostenibilità ambientale

C. Promuovere in ambito europeo e internazionale il sistema nazionale nella transizione ecologica

- OS.7 Promuovere lo sviluppo di regole europee coerenti con il sistema regolatorio nazionale
- OS.8 Supportare l'integrazione delle aree extraeuropee d'interesse strategico e condividere le best practice regolatorie

D. Efficienza, efficacia, trasparenza amministrativa e semplificazione

- OS.9 Ottimizzare la fruizione di dati e informazioni a vantaggio degli stakeholder
- OS.10 Promuovere la valutazione dell'impatto regolatorio e la verifica della compliance
- OS.11 Migliorare l'organizzazione e la produttività del lavoro, promuovere la formazione e lo sviluppo delle competenze e il benessere organizzativo
- OS.12 Favorire la Digital Transformation per una gestione più efficiente e trasparente dei processi

Il Consiglio di Bacino Veronese è l'Ente di regolazione locale del servizio idrico integrato e, in quanto tale, è tenuto ad applicare le linee di regolazione stabilite da ARERA.

Nel corso del 2023 e, più in generale, nel prossimo triennio, verranno, quindi, svolte le seguenti attività:

1. Schema regolatorio valido per il quadriennio 2024 – 2027:
 - a. Raccolta e validazione dei dati tecnici ed economici relativi allo schema regolatorio vigente, relativi all'anno 2022;
 - b. Aggiornamento dei valori degli indicatori di qualità tecnica e contrattuale, con verifiche e validazioni in campo;
 - c. Verifica della realizzazione del programma quadriennale di investimento (PdI), e del programma opere strategiche (POS);
 - d. Attività propedeutiche all'aggiornamento del programma degli interventi 2024-27;
2. Approvazione dei progetti relativi ai programmi di intervento delle società di gestione, ai sensi dell'art. 158 bis del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152;
3. Altre attività tecniche ed amministrative che il Legislatore nazionale e/o regionale affiderà in corso d'anno all'Ente di governo dell'ATO Veronese.

Le attività verranno condotte, laddove possibile, in sinergia con le società di gestione, con le associazioni dei consumatori e di categoria, nonché con le amministrazioni locali rappresentate nei rispettivi Comitati Consultivi.

SEZIONE STRATEGICA

Analisi delle condizioni interne all'Ente

1.1. La situazione gestionale e l'affidamento

Il servizio idrico integrato è affidato ad Acque Veronesi Scarl, per il territorio di n. 77 comuni, e ad Azienda Gardesana Servizi SpA per il territorio dei restanti n. 20 comuni, situati sulla sponda veronese del lago di Garda e nella Val d'Adige.

L'affidamento è avvenuto a far data dal 15 febbraio 2006, ed ha durata pari a venticinque anni, ai sensi delle deliberazioni n. 1 e n. 2 del 4 febbraio 2006.

La riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato nel territorio dell'ATO Veronese può considerarsi completata a partire dal 1° luglio 2015, essendo venute meno tutte le posizioni residuali di gestioni non consentite dalla disciplina in materia di servizio idrico integrato.

Infine, a far data dal 1° maggio 2019, anche la gestione del servizio idrico integrato nei Comuni di Affi e Torri del Benaco è stata trasferita completamente alla società di gestione a regime Azienda Gardesana Servizi spa a seguito della cessione del ramo di azienda, nei termini di legge, dal precedente gestore IRETI spa subentrato all'originario gestore Acque Potabili spa.

1.2. Controllo dell'operato delle società di gestione

L'attività del Consiglio di Bacino Veronese si concentra nella fase di controllo dell'operato delle società di gestione, che si svolge anche sulla base del Piano d'ambito e del contratto di servizio. Si ricorda, infatti, che il piano d'ambito è lo strumento di programmazione della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato, e contiene utili indicatori descrittivi sia della qualità del servizio erogato all'utenza, sia delle principali criticità da rimuovere nel tempo.

L'attività di controllo riguarderà:

- Il controllo dei livelli di qualità dei servizi, mediante l'utilizzo di molteplici indicatori tecnici e gestionali, anche di recente introduzione (RQSII, RQTI);
- Il controllo degli investimenti, anche attraverso il confronto tra investimenti realizzati durante il periodo di riferimento e quanto previsto in sede di programmazione;
- I controlli contabili, mediante l'uso degli indicatori maggiormente significativi, oltre che ad eventuali approfondimenti delle principali voci di spesa, anche a carattere ispettivo;

- I controlli tecnici, riguardanti in particolare la modalità di realizzazione delle opere, la qualità delle tecnologie impiegate e i prezzi, anche mediante sopralluoghi di verifica sui cantieri e sugli impianti in servizio ed in costruzione;
- Il controllo sulla coerenza e sulla validità delle informazioni trasmesse dal gestore, anche con accesso diretto alla documentazione aziendale, e con eventuale richieste di chiarimenti ed integrazioni, secondo necessità;
- I controlli di carattere amministrativo, volti a verificare la correttezza e la regolarità dei principali processi organizzativi aziendali.

1.3. Piani strategici specifici

Per rispondere ad alcune criticità specifiche emerse nel corso di questi ultimi anni, il Consiglio di Bacino Veronese ha promosso l'elaborazione di specifici programmi di intervento, di durata pluriennale, che approfondiscono le criticità specifiche e ne propongono una soluzione strutturale nel medio termine, anche al di fuori del normale periodo di regolazione quadriennale.

Collettore del Garda. Nel 2017 è stato completato l'iter per l'ottenimento del contributo nazionale di € 40.000.000,00 per la ristrutturazione del collettore fognario del lago di Garda. Il piano strategico specifico, aggiornato nel 2018, prevede la realizzazione delle opere in otto anni. E', altresì, prevista la stretta collaborazione con l'Ufficio d'Ambito di Brescia, per coordinare al meglio le attività. La Regione del Veneto ha concesso due distinti contributi per l'avvio della fase di progettazione, per un totale di € 1.800.000,00; la Provincia di Verona ha, altresì, concesso un ulteriore contributo da € 1.000.000,00, per la realizzazione delle opere. Le attività di progettazione definitiva sono state completate, ed è in corso la procedura di approvazione prevista dall'articolo 158 bis del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152.

La Regione del Veneto ha stanziato un ulteriore contributo di € 1.500.000,00, che verrà destinato al finanziamento del primo stralcio funzionale dei lavori di ristrutturazione del collettore del basso lago.

Nel 2020 è stato approvato il progetto definitivo, per un importo di 116 milioni di euro. Nel 2021 AGS SpA ha affidato il lavori del primo lotto di opere, per circa 10 M€. Nel 2021 AGS SpA ha aggiudicato la gara per i lavori del primo tratto, ubicato tra i comuni di Lazise e Castelnuovo del Garda, per un importo complessivo di € 8.733.225,08.

Nel 2022 sono in corso di completamento i lavori del primo tratto appaltato ed AGS SpA ha consegnato i lavori di ulteriori due lotti funzionali, che verranno completati entro il 2024:

1. Lotto 1 – tratto 5 – 2° stralcio (Pergolana – Villa Bagatta e Ronchi – Pioppi): € 5.801.128,524;
2. Lotto 4 – tratto 1 – 1° stralcio (Navene – Campagnola) € 3.292.840,515.

Sostanze perfluoroalchiliche nell'acqua potabile. Il Consiglio di Bacino Veronese si è fatto promotore di un protocollo di cooperazione con gli altri Enti di governo di ATO interessati, il Consiglio di bacino Bacchiglione ed il Consiglio di bacino Valle del Chiampo, al fine di coordinare le attività di programmazione di tutti gli interventi necessari alla completa sostituzione delle fonti idropotabili che oggi alimentano la centrale di potabilizzazione di Madonna di Lonigo. Con deliberazione n. 4 del 29 maggio 2018 è stato aggiornato il primo "*Piano per la riduzione*

dell'esposizione della popolazione alle sostanze perfluoroalchiliche", già allegato alle deliberazioni in materia tariffaria adottate nel 2016. Nei prossimi esercizi sarà cura di questo Consiglio di Bacino di provvedere alla sua progressiva realizzazione, con l'inserimento delle opere nella programmazione di Acque Veronesi Scarl. Il Governo italiano ha nominato, altresì, un Commissario ad acta per la realizzazione delle opere emergenziali connesse con il reperimento di nuove fonti, attribuendo la somma a fondo perduto di 56,8 M€; ulteriori 23,2M€ saranno messi a disposizione direttamente dal MATTM. Le opere individuate come prioritarie ammontano a circa 120 M€. A sostegno dell'attività di progettazione si è previsto un contributo in conto capitale per € 400.000,00, mediante l'utilizzo dei fondi disponibili a bilancio.

I lavori del primo tratto di opere sono conclusi sotto il controllo diretto del Commissario governativo. E' tuttora in corso il collaudo amministrativo.

Il Governo Italiano, con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile n. 517 del 16 dicembre 2021 ha concesso un secondo contributo, dell'ordine di 23,4 milioni di euro, per il finanziamento del tratto di acquedotto da Belfiore fino alla centrale di Verona Est. Il finanziamento è concesso in via diretta ad Acque Veronesi Scarl. Il progetto preliminare ammonta a circa 31 milioni di euro. Nel 2023 si dovrà completare la progettazione definitiva e dare il via ai lavori.

Altre sostanze indesiderate nell'acqua potabile. La rinnovata sensibilità in merito alla qualità e salubrità dell'acqua potabile rende non più procrastinabile il completamento delle reti acquedottistiche provinciali, con particolare riguardo ai territori in cui l'acqua di falda evidenzia sempre più spesso la presenza di sostanze indesiderabili (arsenico, Ferro, Manganese, Ammoniaca, etc.) spesso di origine naturale. Nel corso del 2018 è stato, quindi, elaborato un programma specifico di medio termine, denominato "*Piano per la riduzione dell'esposizione della popolazione alle sostanze indesiderate nell'acqua potabile*". Nel prossimi esercizi sarà cura di questo Consiglio di Bacino di provvedere alla sua progressiva realizzazione, con l'inserimento delle opere nella programmazione di Acque Veronesi Scarl.

Piano strategico di adeguamento delle reti fognarie. Le reti fognarie attuali risalgono, per lo più, ad oltre trent'anni fa, ed oggi dimostrano sempre più spesso la loro inadeguatezza, sopravvenuta vuoi per naturali fenomeni di obsolescenza tecnologica, vuoi per i sempre più evidenti cambiamenti climatici. Le reti fognarie, secondo i nuovi standard ARERA, devono garantire un elevato livello di funzionalità, e non devono recare disagio alla popolazione, né arrecare danni all'ambiente. Gli scolmatori di piena delle reti miste, inoltre, devono essere adeguati ai nuovi standard di funzionalità previsti dal Piano regionale di tutela delle acque. Il Consiglio di Bacino, coinvolgendo le società di gestione e, soprattutto, le amministrazioni locali, promuoverà azioni mirate a:

- Evitare le esondazioni derivanti da fenomeni atmosferici;
- Adeguare gli sfioratori di piena ai nuovi standard nazionali e regionali;
- Ridurre i quantitativi di acque parassite e di acque meteoriche convogliate agli impianti di depurazione.

Efficientamento energetico: Con il 2023 partirà la collaborazione con il Gestore Servizio Elettrico (GSE) che affiancherà le società di gestione nella ricerca di investimenti che possano accedere ai contributi pubblici in materia di efficienza energetica (certificati bianchi). La collaborazione, a carattere sperimentale, è promossa da ANEA, Associazione Nazionale Enti d'Ambito, ed è aperta ad un ristretto numero di Enti d'Ambito.

1.4. Altre attività

“Perimetrazione aree di salvaguardia e Piani di Sicurezza dell’Acqua”

Importanti attività in corso di sviluppo da parte delle due società di Gestione, Acque Veronesi Scarl ed Azienda Gardesana Servizi SpA, ai fini della tutela della risorsa idrica per il consumo umano sono: la perimetrazione delle aree di salvaguardia, per le quali il Consiglio di Bacino Veronese dovrà presentare alla Regione Veneto una proposta, una volta acquisiti gli studi tecnici ed i Piani di Sicurezza dell’Acqua, che costituiscono un sistema integrato di prevenzione e controllo basato sull’analisi di rischio sito-specifica estesa all’intera filiera idro-potabile, secondo le linee guida dell’ISS-Ministero della Salute, anch’essi in fase di sviluppo da parte dei Gestori.

Promozione della politica dell’ATO Veronese: anche nel 2023 si garantirà adeguata pubblicità alle attività istituzionali del Consiglio di Bacino, attraverso mezzi locali di stampa, radio e televisivi, soprattutto al fine di promuovere la lotta agli sprechi di acqua potabile, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione. Si manterrà aggiornato il sito internet istituzionale e verrà data maggior diffusione alla pagina Facebook.

In particolare si ravvisa la necessità di un maggior grado di informazione sulla serie di impegni che le società di gestione hanno nei confronti della propria utenza e che sono descritti nella Carta del Servizio; si darà corso ad un programma di azioni per meglio diffondere, tra gli amministratori locali e gli utenti del servizio, i contenuti principali della Carta del Servizio idrico integrato.

Comitato Territoriale⁴: con decreto n. 1 del 29 gennaio 2015 il Presidente del Consiglio di Bacino Veronese ha istituito il “Comitato territoriale dell’ATO Veronese” costituito da undici amministratori locali in rappresentanza dei rispettivi territori, con i quali si procederà all’approfondimento sistematico delle principali deliberazioni inerenti il servizio idrico integrato di competenza dell’Assemblea del Consiglio di bacino. Nel 2023 verrà ricostituito il Comitato, decaduto a seguito delle elezioni amministrative.

Comitato Consultivo degli Utenti: Le attività di costituzione del Comitato Consultivo degli Utenti del Consiglio di Bacino Veronese sono state completate il 15 aprile 2015⁵. Da tale data il Comitato è operativo, e viene regolarmente consultato secondo quanto stabilito dal Regolamento approvato con deliberazione di assemblea n. 9 dell’11 novembre 2014. L’ultimo rinnovo del Comitato consultivo degli utenti è avvenuto nel febbraio 2020 e pertanto, avendo esso una durata triennale, nel 2023 si darà avvio alla procedura per la nuova nomina dei suoi componenti.

Fondo di solidarietà sociale: si tratta di un fondo che è stato istituito per decisione dell’Assemblea d’Ambito sin dal novembre 2008⁶, allo scopo di sostenere le famiglie e gli utenti del territorio dell’ATO Veronese che si trovano in condizioni di accertata difficoltà economica e che non riescono a far fronte al pagamento delle bollette del servizio idrico integrato. Il fondo è stato finanziato inizialmente tramite applicazione in tariffa di un contributo su base volontaria da parte degli utenti ed in seguito, dopo l’introduzione, a mezzo della regolazione ARERA, della nuova metodologia

⁴ Il Comitato territoriale è stato rinnovato, nella sua composizione, con decreto del Presidente n. 2 del 14 luglio 2020.

⁵ I componenti del Comitato consultivo degli utenti sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio di Bacino Veronese n. 3 del 15 aprile 2015. Al termine del mandato iniziato nel 2015 è stato rinnovato con decreto n. 1 del 19 febbraio 2020.

⁶ Deliberazione di Assemblea dell’AATO Veronese n. 12 del 24 novembre 2008.

tariffaria, il fondo è stato alimentato annualmente attraverso la destinazione di parte dell'avanzo di amministrazione non vincolato del Consiglio di Bacino Veronese. Nel 2020, anche in considerazione delle gravi difficoltà economiche dovute alla pandemia da COVID - 19, si è provveduto a rifinanziare il fondo, potenziandolo fino a circa 517.000 euro, disponibilità stanziata a bilancio anche grazie al contributo previsto dalle società di gestione. Nel corso del 2021, ai Comuni dell'ATO veronese sono state erogate somme, a valere sul fondo di solidarietà sociale, per un totale di € 172.108,68 per il rimborso delle bollette dei consumi degli anni 2019 – 2020, mentre nel 2022 sono stati erogati contributi pari ad € 169.541,02 per il rimborso dei consumi del 2021. Per far fronte alle richieste pervenute negli anni 2020, 2021 e 2022 sono state utilizzate esclusivamente le somme provenienti dall'avanzo di amministrazione dell'Ente: tale stanziamento è in via di esaurimento e, attualmente, ammonta a circa 24.800 euro. Nel 2023 il fondo potrà essere rifinanziato sia mediante parte dell'avanzo libero che si certificherà in sede di rendiconto 2022, sia mediante l'utilizzo dei fondi messi a disposizione dalle due società di gestione (tramite l'applicazione dell'OPsocial, riferito al c.d. "bonus integrativo") per un totale di 250.000,00 euro.

Recupero dei crediti pregressi: Non vi sono poste residue da incassare.

Contributi Regionali: il Consiglio di Bacino continua a svolgere tutte le attività necessarie al monitoraggio degli interventi che godono di contributi regionali ed effettua le istruttorie volte all'incasso e alla successiva liquidazione ai beneficiari finali dei vari finanziamenti regionali.

Contributi Nazionali. Il Ministero dell'Ambiente con Intesa istituzionale sottoscritta in data 21 dicembre 2017, ha attribuito al Consiglio di Bacino Veronese un contributo straordinario a fondo perduto per € 40.000.000,00, per la ristrutturazione del Collettore del lago di Garda. Il Consiglio di Bacino Veronese fa parte della cabina di regia, e dovrà disporre la liquidazione del contributo ad AGS SpA man mano che le opere verranno realizzate. Ad oggi sono stati incassati € 9.801.252,00.

Adeguamento norme anti-corrruzione e trasparenza. Proseguirà l'attività di adeguamento delle norme regolamentari interne alle nuove norme nazionali in materia di affidamento di lavori, servizi e forniture, nonché in materia di anti-corrruzione e trasparenza della Pubblica Amministrazione.

Adeguamento della dotazione organica. Sono state completate le procedure - con le modalità previste dal d. lgs. 165/2001 - di assunzione previste nel Piano Triennale del Fabbisogno 2019 – 2021 e si è quindi provveduto alla copertura delle posizioni che erano rimaste vacanti nel corso del 2018 a causa delle dimissioni volontarie di due dipendenti a tempo indeterminato.

Nonostante l'avvenuta ricostituzione della dotazione organica iniziale dell'Ente, rimane tuttavia non del tutto soddisfatta la necessità di adeguare la struttura operativa alle esigenze funzionali del Consiglio di Bacino Veronese. Nel corso del 2023, pertanto, si valuterà la possibilità di procedere ad un potenziamento della struttura organica, naturalmente in conformità alla normativa in materia di assunzioni negli enti locali, elaborando uno studio più approfondito sulle necessità delle risorse umane per garantire una corretta erogazione delle funzioni assegnate a questo Ente.

SEZIONE OPERATIVA

ENTRATA

Risorse finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa.

L'ente non ha per sua natura entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa.

Titolo 2: Trasferimenti correnti

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Trasferimenti correnti	€ 627.628,40	€ 627.628,40	€ 627.628,40	€ 627.628,40
Totale	€ 627.628,40	€ 627.628,40	€ 627.628,40	€ 627.628,40

Il bilancio è finanziato, per la parte corrente, dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2011. Il versamento continuerà ad essere effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi SpA.

Il bilancio di previsione riporta una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad **€ 627.628,40** a titolo di spese di funzionamento, con una contribuzione di **€ 0,700 per abitante residente** (calcolato sulla popolazione residente al 2011), che rappresenta circa lo **0,49% del VRG** riconosciuto in tariffa ai due gestori a regime per l'anno 2019.⁷

Si segnala che il costo medio di settore delle spese di funzionamento degli Enti di Governo degli ATO relativo al 2011, è stato valorizzato **dall'ARERA in 1,01 euro per abitante residente**, che corrisponderebbe ad un valore della contribuzione pari a:

$1,01 \text{ €/ab} \times 896.612 = \text{€ } 905.275,12$.⁸ La somma massima attualmente ammissibile in tariffa è di € 1.827.456,64.

Ai sensi della deliberazione dell'AEEGSI n. 664 del 28 dicembre 2015 (MTI-1), e successivi aggiornamenti, l'intera somma è attribuita alla tariffa del Servizio Idrico Integrato.

⁷ VRG 2019: AGS SpA: € 23.757.224,00; Acque Veronesi Scarl: € 102.643.192,00; VRG totale: € 126.400.416,00 (deliberazione ARERA n. 267/2018)

⁸ Le entrate richieste rappresentano il 54,5% delle entrate standard dell'EGA previste dall'ARERA.

Titolo 3: Entrate extratributarie

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Interessi attivi	€ 5,00	€ 5,00	€ 5,00	€ 5,00
Rimborsi e altre entrate correnti	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Totale	€ 3.005,00	€ 3.005,00	€ 3.005,00	€ 3.005,00

L'Ente anche per l'esercizio 2023 è in regime di tesoreria unica e conseguentemente è stata prevista una entrata per interessi da conto di tesoreria di importo molto limitato.

Titolo 4: Entrate in conto capitale

Tipologia 300: altri trasferimenti in conto capitale

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00

Le entrate in conto capitale previste riguardano contributi che vengono trasferiti al Consiglio di Bacino per investimenti nel SII. Il Consiglio di Bacino non realizza direttamente gli interventi ma provvede ad erogare il contributo al gestore che lo ha realizzato.

Le entrate previste per gli anni 2021, 2022 e 2023 si riferiscono esclusivamente ai contributi per il collettore del Lago di Garda. Il contributo ministeriale complessivo è di € 40.000.000,00 (Decreto della Direzione Generale per la salvaguardia del territorio e delle acque n. 310 del 4 giugno 2018), al quale si somma il contributo regionale di € 1.500.000,00 di cui alla DGRV n. 1237 del 20 agosto 2019.

Nel corso del 2020 sono stati incassati € 9.000.000,00 di contributo ministeriale che si aggiungono ai € 801.252 incassati nel 2019.

Nel corso del 2022 sono stati incassati € 133.954,71 ed € 475.089,65 di contributo regionale.

Tipologia 500: altre entrate in conto capitale

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Contributi agli investimenti	€ 0,00	€ 0,00	0,00	0,00

Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziaria.

L'Ente non esercita alcuna attività finanziaria.

Titolo 6: Accensione prestiti.

L'Ente non ricorre a nessun tipo di finanziamento

Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00

Si prevede per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria pari ad € 150.000,00 per ciascun anno. L'Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

Entrate	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Entrate per partite di giro	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 170.000,00
Entrate per conto terzi	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Totale	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

Le entrate per partite di giro sono costituite principalmente dai contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti, dalle ritenute fiscali a carico di dipendenti e collaboratori e dall'IVA che l'Ente versa direttamente a seguito dell'introduzione dello split payment.

SPESA

Analisi della spesa corrente e di investimento per missioni

Le missioni che vengono attivate dal Consiglio di Bacino Veronese sono due.

- Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione che comprende tutte le spese per il funzionamento dell'Ente
- Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, limitatamente al programma 04 Servizio Idrico Integrato.

Anno 2023

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01 Servizi istituzionali e generali	€ 611.291,36	€ 11.000,00	€ 622.291,36
09 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20 Fondi ed accantonamenti	€ 8.342,04	€ 0,00	€ 8.342,04
60 Anticipazioni finanziarie	€150.000,00	€ 0,00	€150.000,00
99 servizi per conto terzi	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
Totale	€ 969.633,40	€ 11.000,00	€ 980.633,40

Anno 2024

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01 Servizi istituzionali e generali	€ 611.291,36	€ 11.000,00	€ 622.291,36
09 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20 Fondi ed accantonamenti	€ 8.342,04	€ 0,00	€ 8.342,04
60 Anticipazioni finanziarie	€150.000,00	€ 0,00	€150.000,00
99 servizi per conto terzi	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
Totale	€ 969.633,40	€ 11.000,00	€ 980.633,40

Anno 2025

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01 Servizi istituzionali e generali	€ 611.291,36	€ 11.000,00	€ 622.291,36
09 Servizio idrico integrato	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
20 Fondi ed accantonamenti	€ 8.342,04	€ 0,00	€ 8.342,04
60 Anticipazioni finanziarie	€150.000,00	€ 0,00	€150.000,00
99 servizi per conto terzi	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00
Totale	€ 969.633,40	€ 11.000,00	€ 980.633,40

PROGRAMMI ED OBIETTIVI

Secondo il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, “sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato. Gli obiettivi strategici, nell’ambito di ciascuna missione, sono riferiti all’Ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento”.

0101: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Organi istituzionali

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 9.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00

La spesa prevista riguarda il rimborso per le spese di viaggio del Comitato Istituzionale non essendo prevista alcuna indennità.

0102: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Segreteria generale

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 967.034,32	€ 562.583,40	€ 562.583,40	€ 562.583,40
Spese in conto capitale	€ 11.024,40	€ 11.000,00	€ 11.000,00	€ 11.000,00
Totale	€ 978.058,72	€ 573.583,40	€ 573.583,40	€ 573.583,40

All’interno di questo programma sono previsti i costi generali per la gestione del Consiglio di Bacino, in particolare:

- il costo del personale per € 240.000,00;
- formazione del personale per € 10.000,00;
- spese generali, legali e di consulenza, assicurazioni;
- spese per servizi generali (contratti telefonici, pulizia, elaborazione paghe, etc.);
- spese per l’acquisto di dotazioni informatiche e/o beni mobili per € 11.000,00;
- altre spese per il funzionamento degli uffici.

0103: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Gestione economica, finanziaria, programmazione

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 9.633,36	€ 7.707,96	€ 7.707,96	€ 7.707,96
Spese in conto capitale	€ 1.689.755,84	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 1.699.389,20	€ 7.707,96	€ 7.707,96	€ 7.707,96

La spesa prevista riguarda esclusivamente il costo del Revisore Unico previsto dalla convenzione istitutiva e quantificato con deliberazione di Assemblea n. 3 del 16 luglio 2013 e confermato con deliberazione di Assemblea n. 9 del 25 luglio 2019.

0105: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 113.906,08	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 113.906,08	€ 38.000,00	€ 38.000,00	€ 38.000,00

La spesa prevista riguarda la locazione degli uffici dell'Ente.

0904: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – Servizio Idrico Integrato

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 39.121.728,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 39.121.728,70	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

La spesa prevista è relativa ai contributi che vengono erogati per la realizzazione degli interventi del SII.
La previsione di cassa per le spese in conto capitale è strettamente collegata alla previsione in entrata in quanto, questo Ente, eroga le somme dovute a titolo di contributi ministeriali, regionali per gli investimenti e per il sostegno economico degli interventi di fognatura e depurazione solamente se il relativo incasso è effettivamente avvenuto.

2001: Fondi e accantonamenti – Fondo di riserva

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 0,00	€ 8.342,04	€ 8.342,04	€ 8.342,04
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 8.342,04	€ 8.342,04	€ 8.342,04

2002: Fondi e accantonamenti – Fondo svalutazione crediti

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Non è prevista l'attivazione del Fondo svalutazione crediti in quanto non ci sono crediti di dubbia esigibilità da incassare. I crediti da incassare previsti a residui sono tutti relativi a contributi regionali.

6001: Anticipazioni finanziarie – Restituzione anticipazione di tesoreria

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00

Si prevede, per l'esercizio 2023, esclusivamente il rimborso dell'eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 150.000,00. Si precisa che il Consiglio di Bacino e precedentemente l'Autorità d'ambito non ha mai fatto ricorso, fino ad ora, ad anticipi in denaro dal tesoriere.

9901: Servizi per conto terzi – Servizi per conto terzi e partite di giro

Titolo	Cassa 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Spese correnti	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

Le spese per partite di giro sono costituite principalmente dai contributi previdenziali e assistenziali a carico dei dipendenti, dalle ritenute fiscali a carico di dipendenti e collaboratori e dall'Iva che l'Ente versa direttamente a seguito dell'introduzione dello split payment.

In riferimento all'allegato 9 del D. Lgs 118/2011 si precisa che non sono stati compilati i quadri relativi al Fondo pluriennale vincolato, alla composizione del Fondo Crediti di dubbia esigibilità, all'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali e il quadro relativo alle spese per funzioni delegate dalla regione in quanto al momento non ci sono dati riferibili a queste tipologie di entrate e spese.

Piano triennale del fabbisogno del personale (PTFP) 2023 - 2025

Gli enti locali provvedono, nell'ambito della propria autonomia normativa e organizzativa, alla programmazione triennale del fabbisogno del personale e a prevedere il piano annuale delle assunzioni.

Essendo il Consiglio di Bacino Veronese istituito in attuazione della L.R. del Veneto del 27 aprile 2012, n. 17 e della relativa Convenzione del 10 giugno 2013, si applica, anche per la gestione del personale, il decreto legislativo n. 267/2000 recante il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, e ss.mm.ii, il decreto legislativo n. 165/2001 contenente le Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze della amministrazioni pubbliche, nonché le disposizioni in materia di regime delle assunzioni delle pubbliche amministrazioni e di vincoli di spesa di personale.

In coerenza con il citato Decreto legislativo 267/2000, il Regolamento di ordinamento generale degli uffici, delle dotazioni organiche e delle modalità di assunzione dell'Ente, e l'art. 6 comma 4 del decreto legislativo n. 165/2001, il Consiglio di Bacino Veronese approva il Piano triennale dei fabbisogni del personale annualmente, su proposta del Direttore dell'ente ed è adottato dall'organo di indirizzo politico – amministrativo ai sensi dell'art. 4, comma 1 del decreto legislativo n. 165/2001. Il programma del fabbisogno del personale è condizionato, in larga misura, dai vincoli di spesa e, in parte, dalle vicende collegate al personale assunto.

Il programma del fabbisogno del personale non comprende la direzione generale dell'Ente, in quanto figura obbligatoria per Legge Regionale 27 aprile 2012, n. 17 e per la Convenzione istitutiva del Consiglio di Bacino Veronese, che viene però inserita solo ai fini della determinazione della spesa complessiva del costo del personale.

Nel 2019 è stato completato l'iter assunzionale programmato sulla base del Piano Triennale del Fabbisogno del personale 2019 – 2021 (deliberazione di Assemblea d'Ambito n. 9 del 18 dicembre 2018) e sono state quindi assunte due unità in sostituzione di altrettante unità cessate nel corso del 2018, nello specifico si è trattato di un Istruttore Direttivo tecnico, cat. D1, assegnato al servizio Pianificazione, e un Istruttore Amministrativo Cat. C1, assegnato al servizio Contabilità, finanza e gestione del personale.

Resta inteso che, nel caso le posizioni attualmente coperte dovessero diventare, nel triennio 2023– 2025, vacanti, l'Ente procederà alla copertura delle stesse nelle forme consentite dal decreto legislativo 165/2001, dal "Regolamento di ordinamento generale degli uffici, delle dotazioni organiche e delle modalità di assunzione" e nei limiti della disponibilità e dei vincoli di spesa attualmente consentiti dalla legge, anche attraverso forme di lavoro flessibile, fino alla definitiva copertura a tempo indeterminato, senza comportare ulteriori oneri oltre a quelli già accertati nell'esercizio finanziario precedente.

Attualmente la struttura operativa del Consiglio di Bacino Veronese è così composta:

Profilo professionale	Categoria	Descrizione Funzione	Fabbisogno		Tipo di contratto
			In servizio	Vacante	
Direttore Generale					
Istruttore Direttivo amministrativo	D3	Servizio affari generali, legali e tutela del consumatore	1		a tempo pieno e indeterminato
Istruttore Direttivo tecnico	D2	Servizio Pianificazione	1		a tempo pieno e indeterminato
Istruttore Amministrativo	C2	Contabilità, finanza e gestione del personale	1		a tempo pieno e indeterminato

In data 16.11.2022 è stato stipulato in via definitiva il CCNL relativo al personale del comparto funzioni locali per il triennio 2019-2021, il quale contiene un nuovo sistema di classificazione del personale disciplinato nel titolo III, che entrerà in vigore, ai sensi dell'art. 13, comma 1, dal primo giorno del quinto mese successivo alla sottoscrizione definitiva, e quindi dal 1° aprile 2023.

Infine, in relazione alla programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2023 – 2025, verrà valutata la possibilità di potenziare la struttura organica dell'Ente, sempre nel rispetto dei vincoli di legge, per adeguare la struttura operativa alle effettive necessità organizzative e funzionali dell'Ente. Si evidenzia, infatti, che con riferimento ad altri enti di governo d'ambito, con analoghe o minori dimensioni territoriali, questo Ente dispone di una struttura organizzativa di dimensioni molto ridotte.