

**ASSEMBLEA D'AMBITO**

**Verbale della Deliberazione n. 01 del 28 gennaio 2008**

**OGGETTO: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010.**

L'anno **duemilaotto**, il giorno **ventiotto**, del mese di **gennaio**, alle ore **quindici**, in Verona, nella Sala Conferenze del Consorzio ZAI - Quadrante Europa di Via Sommacampagna n. 61, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese", a seguito di convocazione del Presidente dell'AATO Veronese, prot. n. 0092.08 (Allegato 1) del 17 gennaio 2008.

Presiede la riunione il Presidente Pietro Robbi, il quale, effettuate le procedure di registrazione dei presenti, accertata la sussistenza del numero legale e verificata la regolarità della seduta, invita l'Assemblea a trattare la proposta di deliberazione relativa all'oggetto sopra riportato.

Partecipa alla seduta il Direttore dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese", Ing. Luciano Franchini, che cura la verbalizzazione avvalendosi della collaborazione del personale degli uffici.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE  
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE  
f.to Pietro Robbi

---

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata mediante affissione all'Albo pretorio, nella sede dell'Autorità il giorno 29 gennaio 2008 nella sede della Provincia di Verona e nella sede del Comune di Verona e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Verona, li 29 gennaio 2008

Servizio affari generali e legali  
f.to Dott.ssa Ulyana Avola

---

**DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il giorno \_\_\_\_\_ in seguito a pubblicazione sul sito ed all'albo pretorio di questo Ente, ai sensi di legge.

Verona, li \_\_\_\_\_

IL DIRETTORE  
Dott. Ing. Luciano Franchini

**Autorità Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" - Servizio idrico integrato**

**Deliberazione n. 01 del 28 gennaio 2008**

**OGGETTO: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010.**

Sentita la presentazione e la discussione dell'argomento all'ordine del giorno, dettagliatamente esposte nel verbale di seduta agli atti della presente deliberazione

**L'ASSEMBLEA D'AMBITO**

PREMESSO:

- ✓ che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 17 gennaio 2008, esecutiva, sono stati approvati gli schemi di Bilancio di Previsione 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010;
- ✓ che il Bilancio di Previsione 2008, la relativa Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio pluriennale 2008 – 2010 sono stati redatti nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia;

ESAMINATI gli schemi di Bilancio di Previsione 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010, approvati con la citata deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3/2008 ed allegati *Sub A*) al presente provvedimento per formarne parte integrante, formale e sostanziale;

VERIFICATO che il Bilancio dell'esercizio 2008, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio pluriennale 2008 – 2010 sono stati formati osservando i principi di contabilità in materia, ed in particolare nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità ai sensi dell'art. 162 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, *Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*;

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il Bilancio 2008, nella parte relativa alle risorse, le spese di funzionamento dell'Autorità sono finanziate principalmente dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2001;

CONSIDERATO inoltre che il versamento delle suddette spese di funzionamento sarà effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi Spa, mentre per le gestioni preesistenti per le quali non si è ancora perfezionato il subentro, le spese di funzionamento continueranno a essere versate dagli Enti Locali competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime;

CONSIDERATO altresì che, in sede di Bilancio di Previsione per l'anno 2008, all'intervento 01., Titolo I - *Spese Correnti*, sono stati previsti stanziamenti idonei ad assicurare l'esercizio delle funzioni e dei servizi attribuiti all'Autorità in modo tale da conseguire, con le risorse a disposizione, il miglior livello di efficienza ed efficacia;

VISTA la relazione, allegata *Sub B*) al presente provvedimento per formarne parte integrante, formale e sostanziale, con la quale il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente ha espresso, in data 23 gennaio 2008, parere favorevole sugli schemi di

IL PRESIDENTE  
Pietro Robbi

IL DIRETTORE  
Ing. Luciano Franchini

Bilancio di previsione per l'anno 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010;

UDITA la relazione del Direttore dell'AATO, Ing. Luciano Franchini;

PRESO ATTO del parere del Direttore reso, ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO il Decreto del Ministero dell'interno del 20 dicembre 2007, che differisce al 31 marzo 2008 il termine per la deliberazione del Bilancio di previsione per l'anno 2008 da parte degli enti locali;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, con particolare riguardo alla *Parte II, Ordinamento Finanziario e Contabile*;

VISTA la legge regionale 27 marzo 1998, n. 5;

VISTO il vigente Statuto dell'Ente;

UDITI gli interventi succedutisi;

UDITA la proposta del Presidente dell'Assemblea, Pietro Robbi;

POSTO, quindi, ai voti l'approvazione del Bilancio per l'esercizio finanziario 2008, il Bilancio pluriennale per il triennio 2008 - 2010 e la Relazione Previsionale e Programmatica, si ottiene il seguente esito:

- Enti presenti n. 52 , per abitanti rappresentati n. 594.879;
- Voti favorevoli n. 44 , per abitanti rappresentati n. 498.325;
- Astenuti n. 08 , per abitanti rappresentati n. 96.554;
- Contrari n. 00 , per abitanti rappresentati n. 000.000.

VISTO l'esito della votazione avvenuta in forma palese mediante chiamata nominale;

### DELIBERA

per le motivazioni espresse in premessa, che qui si intendono integralmente riportate, quanto segue:

1. DI APPROVARE il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2008, predisposto in pareggio nelle seguenti risultanze:

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2008 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
RISORSE			INTERVENTI		
		Euro			Euro
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 802.500,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 699.000,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 534.902,18
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 103.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 534.902,18			
<b>totale entrate finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>	<b>totale spese finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00
Avanzo amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>	<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>

2. DI APPROVARE, contestualmente al Bilancio di Previsione 2008, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale per il triennio 2008 – 2010, allegati sub A) alla presente deliberazione per formarne parte integrante, formale e sostanziale.
3. DI DARE ATTO che le spese di funzionamento dell'Autorità per l'esercizio 2008 corrispondono a € 0,850 per abitante residente, sulla base della popolazione risultante dal censimento ISTAT del 2001.
4. DI APPROVARE il riparto delle spese di contribuzione allegato al Bilancio di Previsione 2008, effettuato ai sensi dell'art. 6, comma 3, della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5.
5. DI STABILIRE che il pagamento delle spese di funzionamento (€ 0,85 per abitante residente) avverrà con le seguenti modalità:
  - a. 1^ rata, pari ad € 0,60 per abitante residente, entro il 30 aprile 2008;
  - b. 2^ rata, per la differenza pari ad € 0,25 per abitante residente, entro il 30 settembre 2008.
6. DI STABILIRE sin d'ora che, qualora in sede d'approvazione del Rendiconto della gestione dell'anno 2007 sia definitivamente accertato un avanzo di amministrazione, quest'ultimo venga utilizzato per contenere le spese di funzionamento, decurtando la quota corrispondente dall'ammontare della seconda rata.
7. DI DARE ATTO che il presente provvedimento è adottato nel rispetto del *quorum* strutturale e funzionale e delle procedure d'approvazione del Bilancio e dei relativi allegati.
8. DI DARE ATTO che l'attuazione del Bilancio 2008 avverrà per obiettivi e per programmi, approvati dal Consiglio di Amministrazione ed assegnati al Direttore ed alla struttura tecnica, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.

Verona, lì 28 gennaio 2008

IL DIRETTORE  
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE  
f.to Pietro Robbi

**L'ASSEMBLEA D'AMBITO**

**Seduta n. 1 del 28 gennaio 2008**

(art. 49 D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267)

**Deliberazione n. 1 del 28 gennaio 2008**

**Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2008, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2008 – 2010.**

**PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile del Servizio interessato esprime parere FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, lì 23 gennaio 2008

Il Direttore  
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

---

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE**

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile di Ragioneria esprime parere FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, 23 gennaio 2008

Il Direttore  
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

**Allegato *sub A*) alla deliberazione di  
Assemblea n. 1 del 28 gennaio 2008**



**BILANCIO PREVISIONE 2008  
BILANCIO TRIENNALE 2008 - 2010**

**RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA**

**Verona, gennaio 2008**

**BILANCIO DI PREVISIONE 2008  
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA  
E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2008 - 2010**

INDICE

1.	ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DELL'AUTORITÀ D'AMBITO VERONESE	2
2.	PROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ D'AMBITO VERONESE PER IL 2008	3
2.1.	Completamento della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato	3
2.2.	Ottimizzazione della struttura operativa	4
3.	IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2008	5
3.1.	PARTE RISORSE	5
3.1.1.	Contributi enti consorziati	5
3.1.2.	Altre risorse disponibili	6
3.1.3.	Altre risorse iscritte a bilancio	6
3.2.	PARTE INTERVENTI	7
3.3.	QUADRO ECONOMICO RIEPILOGATIVO	9
4.	PROGRAMMA D'ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ PER GLI ANNI 2009 E 2010.	10
5.	IL BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ESERCIZI 2009 - 2010.	11
5.1.	PARTE RISORSE	11
5.2.	PARTE INTERVENTI	12

Approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" con deliberazione n. 3 del 17 gennaio 2008, e modificata a seguito della deliberazione di Assemblea n. 1 del 28 gennaio 2008.

IL DIRETTORE  
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE  
f.to Pietro Robbi

## BILANCIO DI PREVISIONE 2008 RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

### 1. Attività istituzionali dell'Autorità d'Ambito Veronese

L'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica, istituito dalla Provincia di Verona e da 97 Comuni veronesi, con lo scopo di provvedere alla riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato su tutto il territorio dell'ambito territoriale ottimale "Veronese", così come definito con legge regionale 27 marzo 1998 n. 5.

Gli obiettivi che l'Autorità d'Ambito dovrà raggiungere nel corso della propria attività istituzionale sono così sintetizzabili:

- assicurare che gli usi delle acque siano indirizzati al risparmio e al rinnovo delle risorse per non pregiudicare il patrimonio idrico, la vivibilità dell'ambiente, l'agricoltura, la fauna e la flora acquatiche, i processi geomorfologici e gli equilibri idrologici.
- assicurare la protezione e la salvaguardia delle risorse idriche disponibili, che dovranno essere utilizzate secondo criteri di solidarietà, con riguardo per le aspettative ed i diritti delle generazioni future a fruire di un integro patrimonio ambientale.
- garantire a tutti gli abitanti dell'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" la disponibilità di risorse idriche in misura e per qualità adeguate alle aspettative, in condizioni di parità per tutte le classi sociali e su tutto il territorio veronese.

Pertanto l'attività dell'Autorità d'Ambito sarà orientata a garantire:

- A) eguale cura ed attenzione indistintamente per tutti i Comuni della Provincia di Verona facenti parte dell'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese";
- B) la definizione e l'erogazione di livelli e standard di qualità del servizio idrico integrato omogenei su tutto il territorio dell'ambito ed adeguati alle necessità degli utenti finali;
- C) la definizione e l'attuazione di un programma di investimenti per l'estensione, la razionalizzazione e la qualificazione del servizio idrico integrato su tutto il territorio dell'ambito;
- D) l'unitarietà del regime tariffario all'interno delle singole gestioni dell'ambito, determinato in funzione della qualità delle risorse e del servizio fornito;
- E) la programmazione ed il controllo della gestione del servizio idrico integrato all'interno dell'ambito, organizzato sulla base di criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

## **2. Programma delle attività dell’Autorità d’Ambito Veronese per il 2008**

### **2.1. Completamento della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato**

- coordinamento e supervisione nelle attività di subentro nelle gestioni pre-esistenti, con adozione di tutte le necessarie iniziative nei confronti dei comuni inadempienti;
- supervisione in materia di rispetto delle condizioni di cui alla Legge regionale n. 34/99 relativamente al personale delle gestioni che cessano la loro attività;
- monitoraggio della applicazione della carta del servizio idrico integrato e dei regolamenti di fognatura e di acquedotto, relativi a tutto l’ambito territoriale ottimale “Veronese”;
- tariffe:
  - monitoraggio degli attuali schemi tariffari, e prosecuzione delle attività di allineamento progressivo delle singole tariffe precedentemente in vigore alla tariffa media di area gestionale;
  - ottimizzazione dell’articolazione tariffaria unica, con l’individuazione dei principali punti critici e l’adozione di politiche di sostegno per le famiglie numerose, per le famiglie in difficoltà economiche e di solidarietà internazionale;
  - un piano apposito per l’adeguamento delle tariffe industriali per lo scarico nella rete fognaria pubblica;
- Controllo della gestione: Implementazione del sistema di controllo dell’operato delle società concessionarie, per assicurare:
  - Il controllo dei livelli del servizio;
  - Il controllo della realizzazione delle opere previste nel piano d’ambito;
  - Il controllo tariffario e la disponibilità dei dati per la revisione triennale che avverrà nel 2009;
  - La valutazione del grado di soddisfazione della clientela, misurato mediante strumenti di indagine tra i consumatori;
- adeguata pubblicità delle attività inerenti la riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato;
- istituzione del Comitato consultivo degli utenti.

## 2.2. Ottimizzazione della struttura operativa

L'inizio della "fase tre" dell'attività istituzionale dell'Autorità d'Ambito Veronese richiede una attenta riflessione in merito alle necessità di risorse umane per far fronte compiutamente ai doveri istituzionali di cui al d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152 ed alla legge regionale 27 marzo 1998, n. 5.

L'esperienza fin qui condotta è stata caratterizzata dal prevalente reperimento dall'esterno delle risorse necessarie, in virtù del fatto che l'attività di pianificazione richiedeva un grande sforzo operativo, ma limitato e circoscritto alla redazione del programma pluriennale degli interventi. La struttura organizzativa dell'Autorità è stata quindi dimensionata al minimo indispensabile, con un contenimento continuo e generalizzato delle spese correnti relative.

Per condurre con successo la fase di controllo dell'operato delle due società di gestione "in house", si rende ora necessario procedere ad un maggiore investimento in risorse umane, procedendo all'aumento delle dotazioni di personale operativo interno.

La nuova fase, infatti, prevede funzioni ed attività a carattere più continuativo rispetto al passato, che giustificano il potenziamento in pianta stabile della struttura operativa.

Le scelte organizzative verranno effettuate in funzione delle nuove competenze tecniche, in campo ingegneristico ed economico, che si rendono necessarie nella "fase tre", unitamente alle nuove competenze che la Regione Veneto ha voluto attribuire alle Autorità d'Ambito in materia di approvazione dei progetti delle opere pubbliche del servizio idrico integrato.

In corso d'anno verranno compiutamente analizzate le effettive esigenze connesse alle nuove attività affidate, e verranno prese le conseguenti decisioni anche alla luce della nuova legge finanziaria 2008.

### 3. Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2008

Il bilancio è stato redatto secondo lo schema previsto per i Comuni dal D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, e si compone del bilancio dell'esercizio 2008 e del bilancio pluriennale per il triennio 2008 - 2010.

#### 3.1. PARTE RISORSE

Il bilancio è principalmente 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 2001. Il versamento sarà effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi Spa. Per le gestioni preesistenti, per le quali non si è ancora perfezionato il subentro, le spese di funzionamento continueranno a essere versate dagli Enti Locali competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime.

Il totale complessivo del bilancio per l'esercizio 2008 è di € 1.987.402,18 di cui € 150.000,00 per anticipi di tesoreria ed € 500.000,00 per partite di giro.

##### 3.1.1. Contributi enti consorziati

Il bilancio di previsione riporta, al Titolo II, categoria 5<sup>^</sup> (Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico), una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 699.000,00, che corrisponde ad una contribuzione di € 0,850 per abitante residente.

Pertanto, in ragione del previsto avanzo di amministrazione nell'esercizio 2007, ipotizzabile in almeno 120.000,00 euro, si ritiene opportuno richiedere una contribuzione inferiore, pari a 0,60 euro per abitante residente.

Per applicare tale riduzione è necessario che gli enti consorziati provvedano, già in sede d'approvazione del presente bilancio di previsione ed in analogia con quanto già effettuato in occasione dei bilanci di previsione degli scorsi esercizi, ad impegnarsi formalmente al riutilizzo dell'avanzo d'amministrazione, che sarà accertato nel bilancio consuntivo per l'esercizio 2007, per finanziare le spese correnti 2008.

La contribuzione pertanto sarà richiesta in due rate:

- prima rata, entro aprile 2008, per €/ab. 0,60, e quindi per un totale di € 493.458,60;
- seconda rata, entro settembre 2008, per €/ab. 0,25, per i rimanenti € 205.607,75, previa verifica dell'effettiva disponibilità dell'avanzo d'amministrazione.

Nel caso, molto probabile, che in sede di rendicontazione 2007 si accertasse definitivamente un sufficiente avanzo di amministrazione, la seconda rata di contribuzione non verrà richiesta, in analogia con quanto già avvenuto negli esercizi precedenti.

### 3.1.2. Altre risorse disponibili

A partire dall'esercizio 2003 e nei successivi esercizi 2004, 2005 e 2006, l'Assemblea ha deliberato un aumento complessivo del 20% delle tariffe di fognatura e depurazione (deliberazioni n. 6/2003, 1/2004, 1/2005, 4/2006), destinato al finanziamento del Piano degli Interventi urgenti di fognatura e depurazione (Piano stralcio) approvato dall'Assemblea con deliberazione n. 6 del 26 giugno 2003 ed aggiornato con deliberazione n. 3 del 1 luglio 2005, contestualmente all'approvazione definitiva del piano d'ambito vigente.

Per l'esercizio 2008 si continua a prevedere l'entrata derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione esclusivamente per quei Comuni che non hanno ancora aderito alle Società di Gestione. L'entrata prevista è quantificata in € 200.000,00.

Si precisa che, fino all'entrata in vigore del sistema tariffario a regime, tali aumenti rivestono carattere di obbligatorietà.

Si prevede, infine, per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria ordinaria per € 150.000,00, oltre alla disponibilità di interessi attivi presso la Banca d'Italia previsti in € 100.000,00.

### 3.1.3. Altre risorse iscritte a bilancio

Risultano iscritte a bilancio di previsione 2007 le seguenti risorse:

- a) trasferimenti di capitale dalla Regione Veneto come contributi in conto esercizio per la gestione degli acquedotti di montagna: € 63.902,18: trattasi di contributi in conto esercizio per i costi sostenuti dai gestori degli acquedotti montani per le spese di pompaggio in quota dell'acqua potabile di cui alla Legge regionale 6 novembre 1984, n. 55; si trova identico ammontare tra le spese previste all'intervento 2.09.04.07 "Trasferimento di capitale" del presente bilancio di previsione 2008;
- b) trasferimento di capitale dai gestori del servizio idrico integrato € 271.000,00: si tratta della prevista restituzione del contributo regionale destinato all'Autorità d'ambito Veronese con DGRV n. 2498 del 2001 per la redazione del piano d'ambito, da restituirsi alla Regione Veneto una volta completato il percorso di affidamento a regime della gestione; si trova identico ammontare tra le spese previste all'intervento 2.01.05.07 "Trasferimento di capitale" del presente bilancio di previsione 2008

### 3.2. PARTE INTERVENTI

#### TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa riportata nell'Intervento 1, Titolo I - spese correnti - è stata classificata per la sola funzione 01, "Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo".

Le spese correnti sono state classificate, quindi, per servizi come segue:

##### Servizi

1. Organi istituzionali	€ 300.500,00
2. Gestione segreteria operativa	€ 489.500,00
8. Altri servizi generali	€ <u>12.500,00</u>
Totale titolo I	€ 802.500,00

Si annoverano fra tali spese i costi per:

a) personale dipendente:	€ 290.000,00
b) acquisti di beni di consumo e materie prime:	€ 8.000,00
c) prestazioni di servizi:	€ 120.000,00
d) utilizzo beni di terzi:	€ 42.000,00
e) fondo di riserva, rientrante nella percentuale massima del 2% prevista dalla legge:	€ 12.500,00

Per quanto riguarda il personale dipendente è stato previsto lo stanziamento di spesa necessario per far fronte agli oneri per il mantenimento del personale attualmente in servizio e per un lieve potenziamento della struttura operativa.

#### TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state classificate per la funzione 01 – categoria 5^ "Gestione dei beni demaniali e patrimoniali".

Si annoverano tra queste le spese per il riutilizzo dei fondi derivanti dagli aumenti delle tariffe di fognatura e depurazione, che sono pari ad € 200.000,00, che saranno utilizzati per il sostegno alle amministrazioni locali e loro società di gestione, per la realizzazione di opere urgenti di fognatura e depurazione.

Sono riportati inoltre trasferimenti di capitale dalla Regione Veneto agli enti locali, per il tramite dell'Autorità d'Ambito, per complessivi € 63.902,18 a titolo di contributo per gli acquedotti montani relativo all'annualità 2007, ai sensi della Legge Regionale 6 novembre 1984, n. 55.

Per quanto concerne la gestione finanziaria si ipotizza, a partire dal 2008, la restituzione integrale del prestito dalla Regione Veneto della somma pari ad € 271.000,00.

### **TITOLO III – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI**

Si prevede, per l'esercizio 2008, esclusivamente il rimborso dell'eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 150.000,00.

### **TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI**

Si prevede un ammontare complessivo delle spese per servizi per conto di terzi di € 500.000,00 (partite di giro).

### 3.3. QUADRO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Il quadro economico riepilogativo del bilancio di previsione 2008 è riportato nella tabella che segue.

**Tabella 1 - Quadro riepilogativo generale**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2008 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE</b>					
<b>RISORSE</b>			<b>INTERVENTI</b>		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 802.500,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 699.000,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 534.902,18
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 103.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 534.902,18			
<b>totale entrate finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>	<b>totale spese finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>	<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>

## BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2008 – 2010 RELAZIONE PROGRAMMATICA

### 4. Programma d'attività dell'Autorità per gli anni 2009 e 2010.

L'AATO "Veronese" svolge il proprio compito di coordinamento programmazione e controllo attraverso la definizione del Piano d'Ambito, l'applicazione della tariffa ed il successivo controllo sulla realizzazione, da parte del gestore, degli obiettivi contenuti nel Piano stesso.

Con l'affidamento della gestione del servizio idrico integrato, sulla base del piano e del contratto di servizio, le attività dell'Autorità d'Ambito si concentreranno su:

- il controllo dei livelli di servizi;
- il controllo delle tariffe;
- il controllo degli investimenti;
- l'attività di supporto al consumatore;
- la revisione tariffaria triennale.

Il controllo si esercita attraverso la verifica del raggiungimento degli obiettivi del Piano. Il controllo sull'applicazione della tariffa consentirà all'Autorità di osservare il comportamento dei gestori affinché siano rispettate le indicazioni del Piano, con possibilità, addirittura, di revocare l'affidamento nel caso in cui il gestore sia gravemente inadempiente.

In tali esercizi l'AATO "Veronese" sarà, quindi, impegnata nel controllo della messa a regime della gestione, con particolare attenzione rivolta verso gli aspetti tariffari connessi all'applicazione del metodo normalizzato di riferimento di cui al DM 1 agosto 1996, nonché all'avviamento del consistente programma di investimenti contenuto nel Piano d'Ambito e nel contratto di servizio. Su tale argomento si segnala che, a seguito della legge 266/2005 (Legge Finanziaria), si dovrà far fronte alle nuove competenze attribuite all'Autorità d'Ambito dalla DGRV n. 4458 del 29 dicembre 2004, in attuazione della legge regionale n. 27 del 7 novembre 2003.

## 5. Il Bilancio pluriennale per gli esercizi 2009 - 2010.

### 5.1. PARTE RISORSE

I criteri adottati nella redazione del bilancio pluriennale per gli esercizi 2009 e 2010 rispettano, per il principio della continuità, le ipotesi formulate in sede di stesura del bilancio di previsione 2008.

Il Bilancio è finanziato per gli anni successivi dalle contribuzioni dei soggetti gestori a regime, versate in proporzione all'entità numerica della popolazione residente nel 2001, per un totale di € 918.000,00 all'anno.

**Tabella 2 - Andamento delle entrate nel quinquennio 2004 -2010**

Anno	Contribuzione Euro/abitante	Entrate Euro
2004	0,800	€ 657.000,00
2005	0,810	€ 666.500,00
2006	0,810	€ 666.500,00
2007	0,910	€ 748.100,00
2008	0,850	€ 699.000,00
2009	1,116	€ 918.000,00
2010	1,116	€ 918.000,00

Il totale complessivo del bilancio per gli esercizi 2009 e 2010 è riportato nella tabella che segue.

**Tabella 3 - Totali complessivi del bilancio triennale**

Bilancio complessivo	2008	2009	2010
Totale del bilancio	1.987.402,18	1.643.500,00	1.643.500,00
Partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00

## 5.2. PARTE INTERVENTI

La spesa è riportata nel Titolo I, spese correnti, classificata in applicazione degli stessi criteri contabili previsti per gli esercizi precedenti e prevede:

Servizi

	<b>Servizi</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
1	Organi Istituzionali	300.500,00	300.500,00	300.500,00
2	Segreteria tecnica	489.500,00	510.500,00	510.500,00
8	Altri Servizi Generali	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	<b>totali</b>	<b>802.500,00</b>	<b>823.500,00</b>	<b>823.500,00</b>

Si annoverano fra tali spese i costi per:

		<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>
A)	Personale dipendente	290.000,00	290.000,00	290.000,00
B)	Acquisto beni e materiali	8.500,00	18.000,00	18.000,00
C)	Prestazioni di servizi	120.000,00	130.000,00	130.000,00
D)	Utilizzo beni di terzi	42.000,00	45.000,00	45.000,00

Il fondo di riserva, sia per l'anno 2008 che per gli anni successivi, è pari ad € 12.500,00 rientrante, ai sensi di legge, nella misura massima del 2% delle spese correnti.

## BILANCIO PREVISIONE 2008

RISORSE

BILANCIO DI PREVISIONE 2008		Conto consuntivo 2006	Bilancio di previsione 2007	Variazioni previste 2007/2008		Bilancio di previsione 2008
ENTRATE				in aumento	in diminuzione	
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	<b>Avanzo di amministrazione esercizi precedenti</b>	€ 119.783,90	€ -	€ -	€ -	€ -
	di cui:					
	vincolato	€ 5.338,42	€ -	€ -	€ -	€ -
	finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	non vincolato	€ 114.445,48	€ -	€ -	€ -	€ -
1	<b>TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	<b>TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti</b>	€ 665.856,90	€ 665.856,90	€ 33.143,10	€ -	€ 699.000,00
2.01	Categoria 1° - contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.02	Categoria 2° - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.02.0030	Contributi da Regione Veneto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.03	Categoria 3° - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.04	Categoria 4° - contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05	Categoria 5° - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100	Contributi consortili dai gestori e dai comuni	€ 665.856,90	€ 665.856,90	€ 33.143,10	€ -	€ 699.000,00
	Avanzo di amministrazione 2006 applicato per ridurre le spese di funzionamento da € 748.100,00 a € 665.856,90 = € 82.243,10					
3	<b>TITOLO III Entrate extratributarie</b>	€ 50.882,09	€ 50.500,00	€ 53.000,00	€ -	€ 103.500,00
3.03	Categoria 3° - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600	Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 47.400,00	€ 47.000,00	€ 53.000,00	€ -	€ 100.000,00
3.05	Categoria 5° - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601	Intratti e proventi diversi	€ 3.482,09	€ 3.500,00	€ -	€ -	€ 3.500,00
4	<b>TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti</b>	€ 6.645.000,00	€ 4.861.000,00	€ -	€ -4.326.097,82	€ 534.902,18
4.03	Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ 2.145.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0200	Trasferimento di capitale dalla Regione per ricognizione opere	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0250	Trasferimento di capitale dalla Regione per APQ2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0260	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3824/2004	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0270	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4177/2005 Risanamento Fratta-Gorzone	€ 2.145.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0280	Trasferimento di capitale dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ -	€ 90.000,00	€ -	€ -26.097,82	€ 63.902,18
4.03.0300	Trasferimento di capitale dalla Regione per redazione piano di ambito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04	Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ 4.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04.0350	Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 4.500.000,00	€ 4.500.000,00	€ -	€ -4.300.000,00	€ 200.000,00
4.05	Categoria 5° - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.05.0360	Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
5	<b>TITOLO V Entrate derivanti da accensione e di prestiti</b>	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
5.01	Categoria 1° - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500	Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
6	<b>TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi</b>	€ 164.571,65	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
6.01.0000	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.208,05	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00
6.02.0000	Ritenute erariali	€ 131.301,10	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
6.03.0000	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.540,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00
6.04.0000	Depositi cauzionali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
6.05.0000	Rimborso spese per servizi conto terzi	€ 11.522,50	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
6.06.0000	Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
6.07.0000	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
	<b>RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA</b>					
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 665.856,90	€ 665.856,90	€ 33.143,10	€ -	€ 699.000,00
	TITOLO III	€ 50.882,09	€ 50.500,00	€ 53.000,00	€ -	€ 103.500,00
	TITOLO IV	€ 6.645.000,00	€ 4.861.000,00	€ -	€ -4.326.097,82	€ 534.902,18
	TITOLO V	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
	TITOLO VI	€ 164.571,65	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
	<b>TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA</b>	€ 7.526.310,64	€ 6.227.356,90	€ 86.143,10	€ -4.326.097,82	€ 1.987.402,18
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 510.201,72	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	€ 7.526.310,64	€ 6.227.356,90	€ 86.143,10	€ -4.326.097,82	€ 1.987.402,18

## INTERVENTI

BILANCIO DI PREVISIONE 2008						
	INTERVENTI	Conto	Bilancio di	Variazioni previste		Bilancio di
		consuntivo	previsione	2007/2008		previsione
		2006	2007	in aumento	in diminuzione	2008
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1</b>	<b>TITOLO I Spese correnti</b>	€ 704.912,42	€ 798.600,00	€ 19.900,00	-€ 16.000,00	€ 802.500,00
1.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo la cui articolazione in servizi è la seguente:					
1.01.01	<b>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</b>	€ 280.816,97	€ 298.500,00			€ 300.500,00
1.01.01.03	Prestazione di servizi	€ 259.638,13	€ 278.500,00	€ -	€ -	€ 278.500,00
1.01.01.07	Imposte e tasse	€ 21.178,84	€ 20.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 22.000,00
1.01.02	<b>Direzione Generale, personale e organizzazione</b>	€ 424.095,45	€ 487.600,00			€ 489.500,00
1.01.02.01	Personale	€ 261.214,59	€ 275.000,00	€ 15.000,00	€ -	€ 290.000,00
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 4.730,13	€ 12.500,00	€ -	-€ 4.500,00	€ 8.000,00
1.01.02.03	Prestazione di servizi	€ 99.661,08	€ 131.500,00	€ -	-€ 11.500,00	€ 120.000,00
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	€ 39.697,87	€ 41.100,00	€ 900,00	€ -	€ 42.000,00
1.01.02.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ 2.500,00
1.01.02.07	Imposte e tasse	€ 18.791,78	€ 25.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 27.000,00
1.01.08	<b>Altri servizi generali</b>	€ -	€ -			
1.01.08.11	Fondo di riserva	€ -	€ 12.500,00	€ -	€ -	€ 12.500,00
<b>2</b>	<b>TITOLO II Spese in conto capitale</b>	€ 6.738.596,02	€ 4.861.050,83	€ -	-€ 4.326.148,65	€ 534.902,18
2.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 4.505.338,42				
2.01.05	<b>Cat. 5° Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>	€ 4.505.338,42				
2.01.05.06	Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 4.505.338,42	€ 4.500.050,83	€ -	-€ 4.300.050,83	€ 200.000,00
2.01.05.07	Trasferimenti di capitale	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
2.09	<b>Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente</b>	€ 2.233.257,60				
2.09.04	<b>Servizio Idrico Integrato</b>	€ 2.233.257,60				
2.09.04.06	Incarichi professionali esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.09.04.07	Trasferimenti di capitale - dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 2.233.257,60	€ 90.000,00	€ -	-€ 26.097,82	€ 63.902,18
			€ 90.000,00			€ 63.902,18
<b>3</b>	<b>TITOLO III Spese per rimborso prestiti</b>	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
3.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
3.01.03	<b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione</b>					
3.01.03.01	Categoria 1° - rimborso per anticipazioni di cassa	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
<b>4</b>	<b>TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi</b>	€ 163.536,56	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
4.00.00.01	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.208,06	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00
4.00.00.02	Ritenute erariali	€ 130.266,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.00.00.03	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.540,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
4.00.00.05	Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ 11.522,50	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
	<b>Totale TITOLO I</b>	€ 704.912,42	€ 798.600,00	€ 19.900,00	-€ 16.000,00	€ 802.500,00
	<b>Totale TITOLO II</b>	€ 6.738.596,02	€ 4.861.050,83	€ -	-€ 4.326.148,65	€ 534.902,18
	<b>Totale TITOLO III</b>	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
	<b>Totale TITOLO IV</b>	€ 163.536,56	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
	<b>Totale titoli delle spese</b>	€ 7.607.045,00	€ 6.309.650,83	€ 19.900,00	-€ 4.342.148,65	€ 1.987.402,18

## QUADRO RIEPILOGATIVO

<b>BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2008 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE</b>					
<b>RISORSE</b>			<b>INTERVENTI</b>		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 802.500,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 699.000,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 534.902,18
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 103.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 534.902,18			
<b>totale entrate finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>	<b>totale spese finali</b>		<b>€ 1.337.402,18</b>
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>	<b>totale complessivo</b>		<b>€ 1.987.402,18</b>

## BILANCIO PLURIENNALE 2008 - 2010

**RISORSE**

ENTRATE		Conto consuntivo 2006	Bilancio di previsione 2008	Bilancio di previsione 2009	Bilancio di previsione 2010	SOMME RISULTANTI 2008/2010
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ 119.783,90	€ -	€ -	€ -	€ -
	di cui:	€ 5.338,42	€ -	€ -	€ -	€ -
	vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	non vincolato	€ 114.445,48	€ -	€ -	€ -	€ -
1	<b>TITOLO I Entrate tributarie (im poste e tasse)</b>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	<b>TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti</b>	€ 665.856,90	€ 699.000,00	€ 918.000,00	€ 918.000,00	€ 2.535.000,00
2.01	Categoria 1* - contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.02	Categoria 2* - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.02.0030	Contributi da Regione Veneto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.03	Categoria 3* - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione per funzioni delegate	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.04	Categoria 4* - contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05	Categoria 5* - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100	Contributi consortili dai gestori e dai comuni	€ 665.856,90	€ 699.000,00	€ 918.000,00	€ 918.000,00	€ 2.535.000,00
Avanzo di amministrazione 2006 applicato per ridurre le spese di funzionamento da € 748.100,00 a € 665.856,90 = € 82.243,10		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3	<b>TITOLO III Entrate extratributarie</b>	€ 50.882,09	€ 103.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 114.500,00
3.03	Categoria 3* - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600	Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 47.400,00	€ 100.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 104.000,00
3.05	Categoria 5* - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601	Intratti e proventi diversi	€ 3.482,09	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 10.500,00
4	<b>TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti</b>	€ 6.645.000,00	€ 534.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 674.902,18
4.03	Categoria 3* - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ 2.145.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0200	Trasferimento di capitale dalla Regione per ricognizione opere	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0250	Trasferimento di capitale dalla Regione per APO2	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0260	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3824/2004	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0270	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4177/2005 Risanamento Fratta-Gorzone	€ 2.145.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0280	Trasferimento di capitale dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ -	€ 63.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 203.902,18
4.03.0300	Trasferimento di capitale dalla Regione per redazione piano di ambito	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04	Categoria 4* - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ 4.500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04.0350	Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.05	Categoria 5* - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.05.0360	Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
5	<b>TITOLO V Entrate derivanti da accensione e di prestiti</b>	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
5.01	Categoria 1* - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500	Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
6	<b>TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi</b>	€ 164.571,65	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
6.01.0000	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.208,05	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
6.02.0000	Ritenute erariali	€ 131.301,10	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
6.03.0000	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.540,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
6.04.0000	Depositi cauzionali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
6.05.0000	Rimborso spese per servizi conto terzi	€ 11.522,50	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.06.0000	Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.07.0000	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
<b>RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA</b>						
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 665.856,90	€ 699.000,00	€ 918.000,00	€ 918.000,00	€ 2.535.000,00
	TITOLO III	€ 50.882,09	€ 103.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 114.500,00
	TITOLO IV	€ 6.645.000,00	€ 534.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 674.902,18
	TITOLO V	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	TITOLO VI	€ 164.571,65	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	<b>TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA</b>	€ 7.526.310,64	€ 1.987.402,18	€ 1.643.500,00	€ 1.643.500,00	€ 5.274.402,18
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 510.201,72	€ -	€ -	€ -	€ -
	<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	€ 7.526.310,64	€ 1.987.402,18	€ 1.643.500,00	€ 1.643.500,00	€ 5.274.402,18

## INTERVENTI

	INTERVENTI	Conto consuntivo 2006	Bilancio di previsione 2008	Bilancio di previsione 2009	Bilancio di previsione 2010	SOMME RISULTANTI 2008/2010
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
<b>1</b>	<b>TITOLO I Spese correnti</b>	€ 704.912,42	€ 802.500,00	€ 823.500,00	€ 823.500,00	€ 2.449.500,00
1.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo la cui articolazione in servizi è la seguente:					
1.01.01	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	€ 280.816,97	€ 300.500,00	€ 300.500,00	€ 300.500,00	€ 901.500,00
1.01.01.03	Prestazione di servizi	€ 259.638,13	€ 278.500,00	€ 278.500,00	€ 278.500,00	€ 835.500,00
1.01.01.07	Imposte e tasse	€ 21.178,84	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 22.000,00	€ 66.000,00
1.01.02	Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 424.095,45	€ 489.500,00	€ 510.500,00	€ 510.500,00	€ 1.510.500,00
1.01.02.01	Personale	€ 261.214,59	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 870.000,00
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 4.730,13	€ 8.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 44.000,00
1.01.02.03	Prestazione di servizi	€ 99.661,08	€ 120.000,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	€ 380.000,00
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	€ 39.697,87	€ 42.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 132.000,00
1.01.02.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 7.500,00
1.01.02.07	Imposte e tasse	€ 18.791,78	€ 27.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 77.000,00
1.01.08	Altri servizi generali	€ -				
1.01.08.11	Fondo di riserva	€ -	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 37.500,00
<b>2</b>	<b>TITOLO II Spese in conto capitale</b>	€ 6.738.596,02	€ 534.902,18	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 874.902,18
2.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 4.505.338,42				
2.01.05	Cat. 5° Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 4.505.338,42				
2.01.05.06	Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 4.505.338,42	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
2.01.05.07	Trasferimenti di capitale	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
2.09	Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 2.233.257,60				
2.09.04	Servizio Idrico Integrato	€ 2.233.257,60				
2.09.04.06	Incarichi professionali esterni	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 200.000,00
2.09.04.07	Trasferimenti di capitale - dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 2.233.257,60	€ 63.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 203.902,18
			€ 63.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 203.902,18
<b>3</b>	<b>TITOLO III Spese per rimborso prestiti</b>	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
3.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
3.01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione					
3.01.03.01	Categoria 1° - rimborso per anticipazioni di cassa	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
<b>4</b>	<b>TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi</b>	€ 163.536,56	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
4.00.00.01	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.208,06	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
4.00.00.02	Ritenute erariali	€ 130.266,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
4.00.00.03	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.540,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
4.00.00.05	Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ 11.522,50	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
	<b>Totale TITOLO I</b>	€ 704.912,42	€ 802.500,00	€ 823.500,00	€ 823.500,00	€ 2.449.500,00
	<b>Totale TITOLO II</b>	€ 6.738.596,02	€ 534.902,18	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 874.902,18
	<b>Totale TITOLO III</b>	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	<b>Totale TITOLO IV</b>	€ 163.536,56	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	<b>Totale titoli delle spese</b>	€ 7.607.045,00	€ 1.987.402,18	€ 1.643.500,00	€ 1.643.500,00	€ 5.274.402,18

## QUADRO RIEPILOGATIVO PLURIENNALE

<b>RISORSE</b>				
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>SOMME</b>
TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -
TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 699.000,00	€ 918.000,00	€ 918.000,00	€ 2.535.000,00
TITOLO III Entrate extratributarie	€ 103.500,00	€ 5.500,00	€ 5.500,00	€ 114.500,00
TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 534.902,18	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 674.902,18
<b>totale entrate finali</b>	<b>€ 1.337.402,18</b>	<b>€ 993.500,00</b>	<b>€ 993.500,00</b>	<b>€ 3.324.402,18</b>
TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>totale complessivo delle risorse</b>	<b>€ 1.987.402,18</b>	<b>€ 1.643.500,00</b>	<b>€ 1.643.500,00</b>	<b>€ 5.274.402,18</b>

<b>INTERVENTI</b>				
	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>SOMME</b>
TITOLO I Spese correnti	€ 802.500,00	€ 823.500,00	€ 823.500,00	€ 2.449.500,00
TITOLO II Spese in conto capitale	€ 534.902,18	€ 170.000,00	€ 170.000,00	€ 874.902,18
<b>totale spese finali</b>	<b>€ 1.337.402,18</b>	<b>€ 993.500,00</b>	<b>€ 993.500,00</b>	<b>€ 3.324.402,18</b>
TITOLO III Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>totale complessivo degli interventi</b>	<b>€ 1.987.402,18</b>	<b>€ 1.643.500,00</b>	<b>€ 1.643.500,00</b>	<b>€ 5.274.402,18</b>

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ANNO 2008

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2008									
Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2008	Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2008
		0,600	0,250	0,850			0,600	0,250	0,850
Affi	1.942	€ 1.165,20	€ 485,50	€ 1.650,70	Colognola ai Colli	6.913	€ 4.147,80	€ 1.728,25	€ 5.876,05
Albaredo d'Adige	5.032	€ 3.019,20	€ 1.258,00	€ 4.277,20	Concamarise	1.064	€ 638,40	€ 266,00	€ 904,40
Angiari	1.844	€ 1.106,40	€ 461,00	€ 1.567,40	Costermano	2.986	€ 1.791,60	€ 746,50	€ 2.538,10
Arcole	5.274	€ 3.164,40	€ 1.318,50	€ 4.482,90	Dolcè	2.200	€ 1.320,00	€ 550,00	€ 1.870,00
Badia Calavena	2.373	€ 1.423,80	€ 593,25	€ 2.017,05	Erbè	1.629	€ 977,40	€ 407,25	€ 1.384,65
Bardolino	6.329	€ 3.797,40	€ 1.582,25	€ 5.379,65	Erbezzo	775	€ 465,00	€ 193,75	€ 658,75
Belfiore	2.645	€ 1.587,00	€ 661,25	€ 2.248,25	Ferrara di Monte Baldo	188	€ 112,80	€ 47,00	€ 159,80
Bevilacqua	1.691	€ 1.014,60	€ 422,75	€ 1.437,35	Fumane	3.816	€ 2.289,60	€ 954,00	€ 3.243,60
Bonavigo	1.881	€ 1.128,60	€ 470,25	€ 1.598,85	Garda	3.594	€ 2.156,40	€ 898,50	€ 3.054,90
Boschi Sant'Anna	1.347	€ 808,20	€ 336,75	€ 1.144,95	Gazzo Veronese	5.515	€ 3.309,00	€ 1.378,75	€ 4.687,75
Bosco Chiesanuova	3.203	€ 1.921,80	€ 800,75	€ 2.722,55	Grezzana	10.045	€ 6.027,00	€ 2.511,25	€ 8.538,25
Bovolone	13.426	€ 8.055,60	€ 3.356,50	€ 11.412,10	Illasi	4.884	€ 2.930,40	€ 1.221,00	€ 4.151,40
Brentino Belluno	1.301	€ 780,60	€ 325,25	€ 1.105,85	Isola della Scala	10.502	€ 6.301,20	€ 2.625,50	€ 8.926,70
Brenzone	2.358	€ 1.414,80	€ 589,50	€ 2.004,30	Isola Rizza	2.859	€ 1.715,40	€ 714,75	€ 2.430,15
Bussolengo	16.986	€ 10.191,60	€ 4.246,50	€ 14.438,10	Lavagno	5.964	€ 3.578,40	€ 1.491,00	€ 5.069,40
Buttapietra	5.801	€ 3.480,60	€ 1.450,25	€ 4.930,85	Lazise	6.055	€ 3.633,00	€ 1.513,75	€ 5.146,75
Caldiero	5.655	€ 3.393,00	€ 1.413,75	€ 4.806,75	Legnago	24.274	€ 14.564,40	€ 6.068,50	€ 20.632,90
Caprino Veronese	7.493	€ 4.495,80	€ 1.873,25	€ 6.369,05	Malcesine	3.417	€ 2.050,20	€ 854,25	€ 2.904,45
Casaleone	5.929	€ 3.557,40	€ 1.482,25	€ 5.039,65	Marano di Valpolicella	2.897	€ 1.738,20	€ 724,25	€ 2.462,45
Castel d'Azzano	10.242	€ 6.145,20	€ 2.560,50	€ 8.705,70	Mezzane di Sotto	1.880	€ 1.128,00	€ 470,00	€ 1.598,00
Castelnuovo del Garda	8.612	€ 5.167,20	€ 2.153,00	€ 7.320,20	Minerbe	4.588	€ 2.752,80	€ 1.147,00	€ 3.899,80
Cavaion Veronese	4.164	€ 2.498,40	€ 1.041,00	€ 3.539,40	Montecchia di Crosara	4.195	€ 2.517,00	€ 1.048,75	€ 3.565,75
Cazzano di Tramigna	1.302	€ 781,20	€ 325,50	€ 1.106,70	Monteforte d'Alpone	7.065	€ 4.239,00	€ 1.766,25	€ 6.005,25
Cerea	15.254	€ 9.152,40	€ 3.813,50	€ 12.965,90	Mozzecane	4.949	€ 2.969,40	€ 1.237,25	€ 4.206,65
Cerro Veronese	2.043	€ 1.225,80	€ 510,75	€ 1.736,55	Negrar	16.184	€ 9.710,40	€ 4.046,00	€ 13.756,40
Cologna Veneta	7.890	€ 4.734,00	€ 1.972,50	€ 6.706,50	Nogara	7.899	€ 4.739,40	€ 1.974,75	€ 6.714,15

(segue)

(segue)

<b>RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2008</b>									
Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2008	Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2008
		0,600	0,250	0,850			0,600	0,250	0,850
Nogarole Rocca	2.850	€ 1.710,00	€ 712,50	€ 2.422,50	Selva di Progno	1.001	€ 600,60	€ 250,25	€ 850,85
Oppeano	7.514	€ 4.508,40	€ 1.878,50	€ 6.386,90	Soave	6.562	€ 3.937,20	€ 1.640,50	€ 5.577,70
Palù	1.124	€ 674,40	€ 281,00	€ 955,40	Sommacampagna	13.001	€ 7.800,60	€ 3.250,25	€ 11.050,85
Pastrengo	2.362	€ 1.417,20	€ 590,50	€ 2.007,70	Sona	14.275	€ 8.565,00	€ 3.568,75	€ 12.133,75
Pescantina	12.414	€ 7.448,40	€ 3.103,50	€ 10.551,90	Sorgà	2.980	€ 1.788,00	€ 745,00	€ 2.533,00
Peschiera del Garda	8.485	€ 5.091,00	€ 2.121,25	€ 7.212,25	Terrazzo	2.385	€ 1.431,00	€ 596,25	€ 2.027,25
Povegliano Veronese	6.567	€ 3.940,20	€ 1.641,75	€ 5.581,95	Torri del Benaco	2.626	€ 1.575,60	€ 656,50	€ 2.232,10
Pressana	2.445	€ 1.467,00	€ 611,25	€ 2.078,25	Tregnago	4.896	€ 2.937,60	€ 1.224,00	€ 4.161,60
Rivoli Veronese	1.980	€ 1.188,00	€ 495,00	€ 1.683,00	Trevezuolo	2.424	€ 1.454,40	€ 606,00	€ 2.060,40
Ronca	3.385	€ 2.031,00	€ 846,25	€ 2.877,25	Valeggio sul Mincio	10.941	€ 6.564,60	€ 2.735,25	€ 9.299,85
Ronco all'Adige	5.684	€ 3.410,40	€ 1.421,00	€ 4.831,40	Velo Veronese	798	€ 478,80	€ 199,50	€ 678,30
Roverchiara	2.655	€ 1.593,00	€ 663,75	€ 2.256,75	Verona	253.208	€ 151.924,80	€ 63.302,00	€ 215.226,80
Roveredo di Guà	1.371	€ 822,60	€ 342,75	€ 1.165,35	Veronella	3.696	€ 2.217,60	€ 924,00	€ 3.141,60
Roverè Veronese	2.098	€ 1.258,80	€ 524,50	€ 1.783,30	Vestenanova	2.614	€ 1.568,40	€ 653,50	€ 2.221,90
Salizzole	3.761	€ 2.256,60	€ 940,25	€ 3.196,85	Vigasio	6.798	€ 4.078,80	€ 1.699,50	€ 5.778,30
San Bonifacio	17.513	€ 10.507,80	€ 4.378,25	€ 14.886,05	Villa Bartolomea	5.368	€ 3.220,80	€ 1.342,00	€ 4.562,80
San Giovanni Ilarione	4.889	€ 2.933,40	€ 1.222,25	€ 4.155,65	Villafranca di Verona	29.353	€ 17.611,80	€ 7.338,25	€ 24.950,05
San Giovanni Lupatoto	21.298	€ 12.778,80	€ 5.324,50	€ 18.103,30	Zevio	12.035	€ 7.221,00	€ 3.008,75	€ 10.229,75
San Martino Buon Albergo	13.095	€ 7.857,00	€ 3.273,75	€ 11.130,75	Zimella	4.342	€ 2.605,20	€ 1.085,50	€ 3.690,70
San Mauro di Saline	568	€ 340,80	€ 142,00	€ 482,80	Provincia di Verona				
San Pietro di Morubio	2848	€ 1.708,80	€ 712,00	€ 2.420,80	<b>TOTALE 2008</b>	<b>822.431</b>	<b>€ 493.458,60</b>	<b>€ 205.607,75</b>	<b>€ 699.066,35</b>
San Pietro in Cariano	12.484	€ 7.490,40	€ 3.121,00	€ 10.611,40					
San Zeno di Montagna	1.243	€ 745,80	€ 310,75	€ 1.056,55					
Sanguinetto	3.998	€ 2.398,80	€ 999,50	€ 3.398,30					
Sant'Ambrogio di Valpolicella	9.681	€ 5.808,60	€ 2.420,25	€ 8.228,85					
Sant'Anna d'Alfaedo	2.462	€ 1.477,20	€ 615,50	€ 2.092,70					



***PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI  
PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2008  
E RELATIVI ALLEGATI***

Il Collegio dei Revisori dei Conti dell'AATO Veronese, Provincia di Verona,

**ESAMINATI**

- lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2008 e relativi allegati, approvati con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 17.01.2008, esecutiva, con pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile allegati alla deliberazione, messa a disposizione del Collegio dei Revisori con allegati ed altra documentazione in forma definitiva in data 23.01.2008 al fine di poter esprimere il proprio parere di competenza;
- la proposta di deliberazione di Assemblea Generale d'Ambito di approvazione del bilancio annuale, relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale con i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile;

**ATTESTA**

- che il bilancio è stato formato e presentato nell'osservanza delle disposizioni vigenti, compatibilmente con i modelli adottati e con le caratteristiche e funzioni dell'AATO;
- che il bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di universalità, integrità, pareggio finanziario, competenza, equilibrio economico, annualità, unità, veridicità e specializzazione;
- che il bilancio è stato redatto secondo quanto previsto dal D.P.R. 31.01.1996 n. 194 e dall'art. 160 del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267, con il criterio di competenza;
- che sono state osservate le modalità rappresentative ed i limiti di cui al D. Lgs. 267/2000;
- che al bilancio sono allegati:

1) la Relazione previsionale e programmatica predisposta dal C.d.A. con i relativi allegati;

2) il bilancio pluriennale 2008- 2010;

3) gli altri allegati indicati nella proposta di delibera dell'Assemblea Generale d'Ambito;

- che sono state distinte le entrate e le spese per funzioni delegate e quelle a destinazione specifica;

**RILEVA**

- che l'Ente tiene una contabilità finanziaria ai sensi della Legge 142/1990, del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni in materia e che le entrate correnti sono costituite per la quasi totalità da quote versate dai singoli Enti/Gestori;
- che il Responsabile dei Servizi Finanziari ha attestato, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, la veridicità delle previsioni di entrata e compatibilità delle previsioni di spesa sia con parere favorevole alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione di cui sopra, sia con apposita dichiarazione del 22.01.2008;
- che lo schema di relazione tiene conto della struttura di bilancio prevista dall'art. 165 del suddetto Testo unico e dei modelli di cui al regolamento approvato con D.P.R. n. 194/96.

Sono stati messi a disposizione dei sottoscritti i seguenti documenti:

1. bilancio di previsione 2008;
2. bilancio pluriennale 2008/2010;
3. relazione previsionale e programmatica predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veronese;
4. rendiconto di gestione esercizio 2006;
5. prospetto delle spese di personale previste in bilancio;
6. parere favorevole espresso in materia tecnica e contabile dal Direttore, anche in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario;
7. altri documenti inerenti quanto in oggetto, con i dettagli relativi.

Manca inoltre un Regolamento di Contabilità per cui occorre fare riferimento al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

<i>Euro</i>		<i>Euro</i>	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie		<i>Titolo I:</i> Spese correnti	802.500,00
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	699.000,00	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	534.902,18
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	103.500,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di credito	534.902,18		
<i>Totale entrate finali ...</i>	<i>1.337.402,18</i>	<i>Totale spese finali ...</i>	<i>1.337.402,18</i>
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	150.000,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	500.000,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	500.000,00
<i>TOTALE ENTRATE ...</i>	<i>1.987.402,18</i>	<i>TOTALE SPESE ...</i>	<i>1.987.402,18</i>
Avanzo di amministrazione		Disavanzo di amministrazione	
<b><i>Totale complessivo Entrate</i></b>		<b><i>Totale complessivo Spese</i></b>	
1.987.402,18		1.987.402,18	

L'equilibrio finale di bilancio viene dimostrato dal seguente prospetto:

<b>Risultati differenziali</b>			
<b>A) Equilibrio economico finanziario</b>			La differenza negativa di .....
Entrate titoli I - II - III	(+) <i>in Euro</i>	802.500,00	è finanziata con: <i>in Euro</i>
Spese correnti	(-) <i>in Euro</i>	802.500,00	
	<i>Differenza in Euro</i>		urbanizzazione <i>in Euro</i>
Quota di capitale amm.to n	(-) <i>in Euro</i>		fuori bilancio <i>in Lire</i>
	<i>Differenza in Euro</i>		3 - avanzo di amministrazione per
			debiti fuori bilancio <i>in Euro</i>
<b>B) Equilibrio finale</b>			
Entrate finali (av. + titoli I - II - III - IV)	(+) <i>in Euro</i>	1.337.402,18	
Spese finali (disav. + titoli I - II)	(-) <i>in Euro</i>	1.337.402,18	
	Finanziare (-) <i>in Euro</i>		
Saldo netto da:			
	Impiegare (+) <i>in Euro</i>		

#### ***Quadro riassuntivo delle entrate derivanti dagli incrementi tariffari***

	<b>Entrate previste</b>	<b>Spese previste</b>
Incremento 5% tariffa di fognatura e depurazione	200.000,00	200.000,00

Si ritiene opportuno continuare a mantenere una cifra per le entrate relative agli aumenti del canone di fognatura e depurazione, aumenti già conclusi con l'anno 2006, in quanto in alcuni Comuni non è ancora iniziata la gestione a regime da parte delle società affidatarie. Il collegio evidenzia la necessità di impegnare le somme in uscita finanziate con specifiche entrate solo ad avvenuto accertamento delle entrate corrispondenti.

#### ***Verifica delle previsioni pluriennali***

Il bilancio pluriennale è redatto in conformità all'art. 171 del d. lgs. n. 267/00 e secondo lo schema approvato con il D.P.R. n. 194/96. L'utilizzo di tale schema non è però obbligatorio; resta comunque l'obbligo dell'indicazione di tutti i dati e gli elementi previsti dall'art. 171.

Il documento è articolato in programmi e servizi ed analizzato per interventi.

Gli stanziamenti previsti nel bilancio pluriennale, che per il primo anno coincidono con quelli del bilancio annuale di competenza, hanno carattere autorizzatorio.

## Bilancio pluriennale

<i>Entrate</i>		<i>Previsione 2008</i>	<i>Previsione 2009</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>				
Titolo II	<i>Euro</i>	699.000,00	918.000,00	918.000,00	2.535.000,00
Titolo III	<i>Euro</i>	103.500,00	5.500,00	5.500,00	114.500,00
Titolo IV	<i>Euro</i>	534.902,18	70.000,00	70.000,00	674.902,18
Titolo V	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
<i>Somma ...</i>	<i>Euro</i>	1.487.402,18	1.143.500,00	1.143.500,00	3.774.402,18
Avanzo applicato	<i>Euro</i>				
<b>Totale</b>	<i>Euro</i>	<b>1.487.402,18</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>3.774.402,18</b>

<i>Spese</i>		<i>Previsione 2008</i>	<i>Previsione 2009</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>	802.500,00	823.500,00	823.500,00	2.449.500,00
Titolo II	<i>Euro</i>	534.902,18	170.000,00	170.000,00	874.902,18
Titolo III	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
<b>Totale</b>	<i>Euro</i>	<b>1.487.402,18</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>1.143.500,00</b>	<b>3.774.402,18</b>

Dall'esame del bilancio pluriennale e dagli altri documenti a corredo del bilancio di previsione si rileva che le previsioni di entrata e di spesa sono coerenti con gli indirizzi programmatici dell'Ente.

### ***Relazione previsionale e programmatica***

La relazione previsionale e programmatica è il documento su cui si fonda la programmazione dell'Ente e a cui fa riferimento, a fine esercizio, la relazione illustrativa che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi previsti e ai costi sostenuti; quest'ultimo documento verifica, in sostanza, se e quanto l'amministrazione ha raggiunto gli obiettivi programmatici che si era prefissata. La parte della R.P.P. relativa ai programmi e progetti e alle dotazioni finanziarie deve quindi essere rappresentata in modo chiaro ed oggettivo, in vista della verifica finale.

Si ritiene *idoneo* il contenuto della relazione previsionale e programmatica.

Per quanto riguarda le disposizioni introdotte dalla Legge Finanziaria per l'anno 2008, 24 dicembre 2007 n. 244 (pubblicata su GU n. 300 del 28/12/2007 suppl. ord. n. 285) si resta in attesa di avere i necessari chiarimenti, successivamente ai quali sarà forse necessario apportare le opportune variazioni al bilancio.

### ***Conclusioni***

TUTTO CIO' PREMESSO,

QUALE PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DEL PRESENTE PARERE,

anche in relazione alle motivazioni specificate nella presente relazione e tenuto conto dei pareri espressi dal Direttore dell'AATO, nella sua veste di responsabile del servizio finanziario e di responsabile delle aree tecniche,

***IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AATO VERONESE***

**ESPRIME,**

**sul piano tecnico per quanto di propria competenza, parere favorevole sulla proposta di Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2008 presentata dal Consiglio di Amministrazione, con le indicazioni sopra esposte, ed**

**INVITA IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare ai partecipanti all'Assemblea per la discussione e l'approvazione del bilancio e per i conseguenti adempimenti di legge.

*Verona, 23.01.2008*

***Il Collegio dei Revisore dei Conti***

*F.to Errico Dott. Carlo*

*F.to Galli Rag. Fernando*

*F.to Martinelli Rag. Mirko*