

ASSEMBLEA D'AMBITO

Verbale della Deliberazione n. 1 del 14 marzo 2005

Oggetto: esame ed approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2005, Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale 2005 - 2007.

L'anno **duemilacinque**, il giorno **quattordici**, del mese di **marzo**, alle **ore 16.00**, in Verona, nella Sala Conferenze del Consorzio Zai - Quadrante Europa di Via Sommacampagna, 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. 361.05 (Allegato a) del 3 marzo 2005.

Presiede la seduta il Presidente dell'AATO Veronese, 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 deliberare.

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 e nella sede della Provincia di Verona, il giorno 16.03.2005 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Verona, lì 16.03.2005

IL DIRETTORE
F.to Dott. Ing. Luciano Franchini

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134 del Decreto Legislativo n. 267/2000, stante l'urgenza di darvi attuazione.

Verona, lì 16.03.2005

IL DIRETTORE
F.to Dott. Ing. Luciano Franchini

Deliberazione dell'Assemblea d'Ambito n. 1 del 14 marzo 2005

Oggetto: esame ed approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2005, Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale 2005 - 2007.

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 delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2 del 3 febbraio 2005, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato lo schema di bilancio 2005, nonché la relazione previsionale programmatica e il bilancio pluriennale per il triennio 2005 – 2007;
- ✓ che il bilancio di previsione e la relativa relazione previsionale e programmatica sono stati redatti nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia;

VISTO il D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo unico delle Leggi sull'ordinamento degli Enti Locali – Parte II - Ordinamento finanziario e contabile";

RILEVATO che il Bilancio dell'esercizio 2005 è stato formato osservando i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità e pareggio finanziario ai sensi dell'art. 162 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTA le deliberazioni CIPE del 8 marzo 2001, n. 23 e del 4 aprile 2001, n. 52, così come modificate dalla deliberazione CIPE del 15 novembre 2001, n. 53, con le quali il CIPE prevede, nell'arco del quinquennio 2001 – 2005, un aumento cumulato delle tariffe di fognatura e depurazione nella misura massima del 20%, con un aumento annuo massimo del 5%, e dispone che i proventi derivanti da tali aumenti tariffari, estesi anche alle gestioni in economia, vengano messi nella disponibilità dell'AATO per il finanziamento degli interventi previsti nel piano delle opere urgenti;

RICHIAMATE le proprie deliberazioni n. 6 del 26 giugno 2003, esecutiva ai termini di legge, avente ad oggetto "Approvazione programma interventi urgenti previsti dalla Legge 23 dicembre 2000, n. 388 (Legge Finanziaria 2001)", con la quale si è disposto il primo incremento tariffario del 5 % a far data dal 01.01.2003, e n. 1 del 8 marzo 2004, esecutiva ai termini di legge, avente ad oggetto "Esame ed approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2004, Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale 2004 – 2006", con la quale l'Assemblea ha disposto un secondo aumento del 5% delle tariffe di fognatura e depurazione per l'esercizio 2004;

RITENUTO necessario che le amministrazioni locali adottino gli incrementi tariffari di cui alle deliberazioni CIPE sopra richiamate, anche per l'anno 2005 in misura pari al 5% della tariffa di fognatura e depurazione;

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il bilancio, per quanto concerne le entrate, le spese di funzionamento dell'Autorità gravano sugli Enti Locali aderenti all'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" in misura proporzionale agli abitanti residenti, secondo le risultanze del censimento ISTAT del 2001;

IL PRESIDENTE
F.to Pietro Robbi

IL DIRETTORE
F.to Dott. Ing. Luciano Franchini

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il bilancio, per quanto concerne le spese correnti, sono stati previsti stanziamenti idonei ad assicurare l'esercizio delle funzioni e dei servizi attribuiti all'Autorità con i criteri più opportuni per conseguire con le risorse a disposizione, il miglior livello di efficienza ed efficacia;

UDITA la relazione del Direttore dell'Autorità d'Ambito, Dott. Ing. Luciano Franchini;

UDITI gli interventi succedutisi;

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

VISTO il Titolo II del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO l'art. 151 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei conti, con le indicazioni dallo stesso fornite;

POSTO, quindi, ai voti l'approvazione del bilancio per l'esercizio finanziario 2005, la Relazione previsionale e programmatica ed il Bilancio pluriennale 2005-2007 si ottiene il seguente esito:

- Enti presenti n. 57, per abitanti rappresentati n. 612.121;
- Voti favorevoli n. 26, per abitanti rappresentati n. 481.518;
- Astenuti n. 31, per abitanti rappresentati n. 130.603;
- Contrari n. 00, per abitanti rappresentati n. 0.

VISTO l'esito della votazione avvenuta in forma palese mediante alzata di mano;

DELIBERA

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

1. DI DISPORRE, ai sensi della deliberazione CIPE n. 52 del 4 aprile 2001, come modificata dalla deliberazione CIPE n. 93 del 15 novembre 2001, l'incremento delle tariffe di fognatura e di depurazione in misura pari al 5% del valore attualmente applicato dai singoli gestori, anche in economia, dell'AATO Veronese, riservando a successivi ed appositi provvedimenti gli incrementi tariffari per gli anni successivi.
2. DI DISPORRE che le amministrazioni locali e i loro gestori adottino l'incremento tariffario a far data dal 1 gennaio 2005, dandone formale comunicazione all'AATO Veronese entro il 31.05.2005.
3. DI DISPORRE che le amministrazioni locali mettano a disposizione dell'Autorità d'Ambito Veronese, ai sensi delle deliberazioni CIPE n. 23/2001, n. 52/2001 e n. 93/2001, i maggiori proventi derivanti dagli aumenti tariffari di cui al punto 2 del presente dispositivo, che saranno utilizzati dall'AATO Veronese per finanziare gli interventi previsti nel programma di opere urgenti approvato con propria deliberazione n. 6 del 26.06.2003 e nel programma degli interventi approvato con propria deliberazione n. 14 del 19.12.2003.
4. DI APPROVARE il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2005 corredato di bilancio pluriennale e relazione previsionale e programmatica per il triennio 2005-2007, predisposto in pareggio nelle seguenti risultanze:

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2004 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
ENTRATE			USCITE		
		Euro			Euro
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 772.000,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 768.500,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.036.781,00
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 3.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.036.781,00			
tot entrate finali		€ 10.808.781,00	tot spese finali		€ 10.808.781,00
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	€ 490.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 490.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 11.448.781,00	totale complessivo		€ 11.448.781,00

5. DI APPROVARE, contestualmente al bilancio di previsione 2005, la relazione previsionale e programmatica ed il bilancio pluriennale 2005 – 2007.
6. DI DARE ATTO che le spese di funzionamento dell’Autorità per l’esercizio 2005, a carico degli Enti Locali, corrispondono a € 0,935 per abitante residente, sulla base della popolazione risultante dal censimento ISTAT del 2001.
7. DI APPROVARE il riparto delle spese di contribuzione allegato al bilancio di previsione 2005, effettuato ai sensi dell’art. 6, comma 3, della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5.
8. 5. DI STABILIRE che il pagamento delle spese di funzionamento (Euro 0,935 per abitante residente) avverrà con le seguenti modalità:
 - a. 1^ rata, pari ad Euro 0,810 per abitante residente, entro il 31.05.2005;
 - b. 2^ rata, per la differenza, entro il 31.07.2005;
9. DI STABILIRE, sin d’ora, che, qualora in sede d’approvazione del bilancio consuntivo 2004 fosse definitivamente accertato un avanzo di amministrazione, quest’ultimo sia utilizzato per contenere le spese di contribuzione poste a carico degli enti locali, decurtando la quota corrispondente a ciascuno di essi dall’ammontare della seconda rata.
10. 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.
11. DI DARE ATTO che l’attuazione del bilancio avverrà per obiettivi e per programmi, approvati dal Consiglio di Amministrazione ed assegnati al Direttore Generale ed alla struttura tecnica, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.
12. DI DICHIARARE la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell’art. 134 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, stante l’urgenza di darvi attuazione.

IL DIRETTORE
 F.to Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
 F.to Pietro Robbi

L'ASSEMBLEA D'AMBITO

Seduta n. 1 del 14 marzo 2005

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

Deliberazione n. 1 del 14 marzo 2005

Oggetto: esame ed approvazione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2005, Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale 2005 - 2007.

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 3 febbraio 2005

Il Direttore
f.to 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, lì 3 febbraio 2005

Il Direttore
f.to Ing. Luciano Franchini



BILANCIO PREVISIONE 2005
BILANCIO TRIENNALE 2005 - 2007
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Verona, febbraio 2005

BILANCIO DI PREVISIONE 2005 E TRIENNALE 2005 - 2007
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

INDICE

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA	2
1. LE FINALITÀ ISTITUZIONALI DELL'AUTORITÀ D'AMBITO "VERONESE"	2
2. PROGRAMMA DI ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ PER IL 2005	3
2.1. Affidamento della gestione	3
2.2. Studi e ricerche	3
2.3. Campagna informativa	4
2.4. Comitato Consultivo degli Utenti	4
2.5. Conclusioni	4
3. IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2005	5
3.1. PARTE ENTRATE	5
3.1.1. Contributi enti consorziati	5
3.1.2. Altre risorse disponibili	6
3.2. PARTE SPESE	7
3.3. Quadro economico riepilogativo	8
4. PROGRAMMA D'ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ PER GLI ANNI 2006 E 2007.	9
5. IL BILANCIO PROGRAMMATICO PER GLI ESERCIZI 2006 - 2007.	10
5.1. PARTE ENTRATE	10
5.2. PARTE SPESE	11
BILANCIO PREVISIONE 2005	12
ENTRATE	13
SPESE	14
QUADRO RIEPILOGATIVO	15
BILANCIO PROGRAMMATICO 2005 - 2007	16
ENTRATE	17
SPESE	18
QUADRO RIEPILOGATIVO PLURIENNALE	19
RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ANNO 2005	20

Approvato dal Consiglio d'Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" con deliberazione n. 2 del 3 febbraio 2005.

IL DIRETTORE
Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
Pietro Robbi

BILANCIO DI PREVISIONE 2005 RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

1. Le finalità 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 di attività dell’Autorità per il 2005

2.1. Affidamento della gestione

L’attività dell’Autorità sarà concentrata sulla fase di affidamento a regime della gestione, che, ai sensi della deliberazione di Assemblea n. 6 del 20 dicembre 2004, si dovrà concretizzare nell’anno 2005, con l’obiettivo di iniziare l’applicazione delle nuove tariffe, determinate secondo il Metodo normalizzato di cui al DM 1 agosto 1996, a partire dall’anno 2006.

L’affidamento a regime comprende le seguenti attività:

- approvazione definitiva del programma degli interventi e del relativo piano economico – finanziario;
- approvazione del piano della tariffa reale media;
- approvazione dell’articolazione tariffaria e del percorso di allineamento progressivo;
- approvazione di:
 - convenzione di affidamento;
 - disciplinare tecnico;
 - linee guida per la predisposizione della carta del servizio idrico integrato;
 - linee guida per la predisposizione del regolamento del servizio idrico integrato;
- delibera di affidamento a regime ai due soggetti gestori di area.

2.2. Studi e ricerche

L’Autorità proseguirà, inoltre, compatibilmente con le risorse a disposizione, ad approfondire le principali scelte tecniche in materia di integrazione degli schemi acquedottistici e degli schemi fognari dell’ambito.

Il programma degli interventi dell’ATO Veronese contiene, infatti, alcune scelte strategiche di grande rilievo, che vanno ulteriormente approfondite ricercando sinergie con le amministrazioni locali, con la Provincia di Verona, con l’ARPAV, con le ASL, con i Consorzi di Bonifica e con le Autorità di Bacino Nazionali e Regionali, e la Regione Veneto.

2.3. Campagna informativa

Con l'approssimarsi della conclusione della seconda fase istituzionale l'Autorità implementerà iniziative di sensibilizzazione ed informazione di tutti gli interessati, in modo da diffondere i contenuti tecnici, economici e sociali della riorganizzazione del servizio idrico integrato.

Tale attività si concretizzerà mediante:

- la presenza sugli organi di comunicazione locali;
- la realizzazione di alcuni seminari e convegni, anche in collaborazione con le Università;
- la realizzazione di incontri zionali con le amministrazioni locali;
- altri progetti di informazione, secondo disponibilità.

2.4. Comitato Consultivo degli Utenti

In conformità a quanto stabilito dalla legge regionale del Veneto 27 marzo 1998, n. 5, nel corso dell'anno 2005, si procederà alla costituzione del Comitato Consultivo degli Utenti, per il controllo della qualità dei servizi idrici e per l'elaborazione della carta dei servizi. La partecipazione ai lavori del Comitato è gratuita.

2.5. Conclusioni

L'attività programmata per l'esercizio 2005 è densa di appuntamenti importanti, sia dal punto di vista tecnico che dal punto di vista dell'impatto sulla popolazione.

L'AATO "Veronese", per completare con successo la programmazione sopra esposta, ha bisogno dell'apporto fattivo di tutte le amministrazioni consorziate, sia dal punto di vista delle risorse economiche necessarie a finanziare le attività, sia soprattutto dal punto di vista tecnico, in particolar modo per quanto concerne la conoscenza del proprio territorio e delle relative esigenze ed attese di servizi che lo caratterizzano.

I Sindaci delle amministrazioni consorziate, con l'approvazione del presente documento, assicurano, quindi, la massima collaborazione all'AATO, consapevoli della necessità di realizzare compiutamente i programmi d'azione approvati.

3. Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2005

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 2005 e del bilancio pluriennale 2005 - 2007.

3.1. PARTE ENTRATE

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 totale complessivo del bilancio per l'esercizio 2005 è di € 11.448.781,00 di cui € 150.000,00 per anticipi di tesoreria ed € 490.000,00 per partite di giro.

3.1.1. Contributi enti consorziati

Il bilancio di previsione riporta, al Titolo II, categoria 5[^] (Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico), una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 768.500,00, che corrisponde ad una contribuzione di € 0,935 per abitante residente, pari alla previsione 2003.

Peraltro, in ragione del previsto avanzo di amministrazione, ipotizzabile in almeno 103.000,00 euro, si ritiene opportuno richiedere ai comuni consorziati una contribuzione inferiore, pari a 0,810 euro per abitante residente, mantenendo così inalterata la previsione del bilancio triennale 2004 - 2006.

Per applicare tale riduzione è necessario che gli enti consorziati provvedano, già in sede d'approvazione del bilancio di previsione, ad impegnarsi formalmente al riutilizzo dell'avanzo d'amministrazione, che sarà accertato nel rendiconto consuntivo 2004, per finanziare, mediante successivo assestamento di bilancio, le spese correnti 2005.

La contribuzione pertanto sarà richiesta in due rate:

- prima rata, entro maggio 2005, per €/ab. 0,810;
- seconda rata, entro luglio 2005, per €/ab. 0,125, previa verifica dell'effettiva disponibilità dell'avanzo d'amministrazione.

Nel caso, molto probabile che, in sede di rendicontazione 2004, si accertasse definitivamente un sufficiente avanzo di amministrazione, la seconda rata di contribuzione non verrà richiesta, in analogia con quanto già avvenuto nell'anno 2003.

3.1.2. Altre risorse disponibili

Nell'esercizio 2003 l'Assemblea ha deliberato un aumento del 5% delle tariffe di fognatura e depurazione (delibera n. 6 del 26/06/2003). Nell'esercizio 2004, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, l'Assemblea ha disposto un secondo aumento, pari ancora al 5% (delibera n. 1 del 8 marzo 2004).

Per l'esercizio 2005 è previsto il terzo incremento, pari ad un ulteriore 5% delle tariffe di fognatura e depurazione, per un totale complessivo di € 3.000.000,00, che sarà destinato al finanziamento del Piano degli Interventi urgenti di fognatura e depurazione (Piano stralcio) approvato dall'Assemblea con delibera n. 6 del 26 giugno 2003.

Si precisa che, fino all'affidamento a regime della gestione, 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.

3.2. PARTE SPESE

TITOLO I – SPESE CORRENTI

La spesa riportata nel Titolo I - spese correnti - è stata classificata per la sola funzione 1, “Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo”.

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

Servizi

1. Organi istituzionali	€ 328.000,00
2. Gestione segreteria operativa	€ 431.500,00
8. Altri servizi generali	€ <u>12.500,00</u>
Totale titolo I	€ 772.000,00

Si annoverano fra tali spese i costi per:

a) personale dipendente:	€ 235.000,00
b) acquisti di beni di consumo e materie prime:	€ 12.000,00
c) prestazioni di servizi:	€ 110.000,00
d) utilizzo beni di terzi:	€ 47.000,00
e) fondo di riserva, rientrante nella percentuale massima del 2% prevista dalla legge:	€ 12.500,00

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale sono state classificate per la funzione 1 – categoria 5^ “Gestione dei beni demaniali e patrimoniali”.

Si annoverano tra queste spese per il riutilizzo dei fondi derivanti dagli aumenti delle tariffe di fognatura e depurazione, che sono pari ad € 3.000.000,00, 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 e loro società di gestione, per il tramite dell’Autorità d’ambito, per complessivi € 7.036.781,00, in esecuzione della deliberazione della Giunta Regionale del Veneto n. 3.824 del 26 novembre 2004.

TITOLO III – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Si prevede, per l'esercizio 2005, esclusivamente il rimborso dell'anticipazione ordinaria di tesoreria.

TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Si prevede un ammontare complessivo delle spese per servizi per conto di terzi di € 490.000,00 (partite di giro).

3.3. Quadro economico riepilogativo

Il quadro economico riepilogativo del bilancio di previsione 2005 è riportato nella tabella che segue.

Tabella 1 - Quadro riepilogativo generale

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2004 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
ENTRATE			USCITE		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 772.000,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 768.500,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.036.781,00
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 3.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.036.781,00			
tot entrate finali		€ 10.808.781,00	tot spese finali		€ 10.808.781,00
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	€ 490.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 490.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 11.448.781,00	totale complessivo		€ 11.448.781,00

**BILANCIO TRIENNALE 2005 – 2007
RELAZIONE PROGRAMMATICA**

4. Programma d'attività dell'Autorità per gli anni 2006 e 2007.

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.

Gli esercizi 2006 e 2007 saranno caratterizzati dalla messa a regime della fase d'affidamento della gestione del servizio idrico integrato su scala d'Ambito.

Dopo 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'Ambito di osservare il comportamento del gestore 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 per quanto concerne gli aspetti tariffari connessi con l'applicazione del metodo normalizzato di riferimento di cui al DM 1 agosto 1996, nonché nell'avviamento del consistente programma di investimenti che sarà contenuto nel piano d'ambito e nel contratto di servizio.

Particolarmente importante sarà l'avviamento delle indagini di customer satisfaction rivolte ai cittadini di Verona e Provincia.

5. Il Bilancio programmatico per gli esercizi 2006 - 2007.

5.1. PARTE ENTRATE

I criteri adottati nella redazione del bilancio pluriennale rispettano, per il principio della continuità, le ipotesi formulate in sede di stesura del conto di previsione 2005.

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 1.000.000,00 € all'anno. Infatti, con l'affidamento a regime e l'applicazione delle tariffe del Metodo Normalizzato di cui al Dm 1 agosto 1996, le spese di funzionamento dell'Autorità saranno poste a carico dei soggetti gestori a regime. Non si prevedono quindi ulteriori contribuzioni a carico delle amministrazioni comunali.

Tabella 2 - Andamento delle entrate nel quinquennio 2003 -2007

Anno	Contribuzione Euro/abitante	Entrate Euro
2002	0,52	€ 407.656,36
2003	0,53	€ 412.313,52
2004	0,80	€ 657.000,00
2005	0,81	€ 666.500,00
2006	1,22	€ 1.000.000,00
2007	1,22	€ 1.000.000,00

I maggiori costi di gestione sono legati all'incremento della struttura operativa necessaria a regime per lo svolgimento delle funzioni assegnate e alle spese necessarie per le attività di controllo ispettivo.

Il totale complessivo del bilancio per gli esercizi 2006 e 2007 è riportato nella tabella che segue.

Tabella 3 - Totali complessivi del bilancio triennale

Bilancio complessivo	2005	2006	2007
Totale del bilancio	11.448.781,00	1.929.000,00	1.658.000,00
Partite di giro	490.000,00	505.000,00	505.000,00

5.2. PARTE SPESE

La spesa è riportata nel Titolo I spese correnti classificata in applicazione degli stessi criteri contabili previsti per il 2003 prevede:

Servizi

	Servizi	2005	2006	2007
1	Organi Istituzionali	328.000,00	329.000,00	329.000,00
2	Segreteria tecnica	431.500,00	507.500,00	507.500,00
8	Altri Servizi Generali	12.500,00	12.500,00	12.500,00
	totali	772.000,00	849.000,00	849.500,00

Si annoverano fra tali spese i costi per:

		2004	2005	2006
A)	Personale dipendente	235.000,00	300.000,00	300.000,00
B)	Acquisto beni e materiali	12.000,00	25.000,00	25.000,00
C)	Prestazioni di servizi	110.000,00	100.000,00	100.000,00
D)	Utilizzo beni di terzi	47.000,00	50.000,00	50.000,00

Il fondo di riserva sia per l'anno 2005 che per gli anni successivi è pari ad € 12.500,00, rientrante ai sensi di legge nella misura massima del 2% delle spese correnti.

Per quanto concerne la gestione finanziaria si ipotizza, a partire dal 2006, contestualmente con l'aggiudicazione della gestione a regime, la restituzione integrale del prestito dalla Regione Veneto di € 271.000,00.

BILANCIO PREVISIONE 2005

ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE 2005			Conto	Bilancio di	Variazioni previste		Bilancio di
ENTRATE			consuntivo	previsione	2004/2005		previsione
			2003	2004	in aumento	in diminuzione	2005
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti			€ 245.892,42	€ -	€ -	€ -	€ -
		di cui:	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		non vincolato	€ 245.892,42	€ -	€ -	€ -	€ -
1	TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 641.799,99	€ 657.000,00	€ 111.500,00	€ -	€ 768.500,00
2.05		Categoria 5° - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100		Contributi consortili dai comuni	€ 620.278,23	€ 657.000,00	€ 111.500,00	€ -	€ 768.500,00
2.05.0110		Contributi consortili da gestori	€ 21.521,76	€ -	€ -	€ -	€ -
3	TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 866,79	€ 2.500,00	€ 1.000,00	€ -	€ 3.500,00
3.03		Categoria 3° - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600		Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 773,82	€ 1.500,00	€ 1.000,00	€ -	€ 2.500,00
3.05		Categoria 5° - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601		Introiti e proventi diversi	€ 92,97	€ 1.000,00	€ -	€ -	€ 1.000,00
4	TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 13.499.167,49	€ 1.800.000,00	€ 8.236.781,00	€ -	€ 10.036.781,00
4.03		Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0200		Trasferimento di capitale dalla Regione per ricognizione opere	€ 144.607,93	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0250		Trasferimento di capitale dalla Regione per APQ2	€ 12.184.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0260		Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3824/2004	€ -	€ -	€ 7.036.781,00	€ -	€ 7.036.781,00
4.03.0300		Trasferimento di capitale dalla Regione per redazione piano di ambito	€ 270.559,56	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04		Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04.0350		Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 900.000,00	€ 1.800.000,00	€ 1.200.000,00	€ -	€ 3.000.000,00
4.05		Categoria 5° - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.05.0360		Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
5.01		Categoria 1° - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500		Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
6	TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 98.740,09	€ 165.923,73	€ 324.076,27	€ -	€ 490.000,00
6.01.0000		Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 23.000,43	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 50.000,00
6.02.0000		Ritenute erariali	€ 73.739,66	€ 111.923,73	€ 88.076,27	€ -	€ 200.000,00
6.03.0000		Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ -	€ 14.000,00	€ 6.000,00	€ -	€ 20.000,00
6.04.0000		Depositi cauzionali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
6.05.0000		Rimborso spese per servizi conto terzi	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
6.06.0000		Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00
6.07.0000		Depositi per spese contrattuali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA							
		TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		TITOLO II	€ 641.799,99	€ 657.000,00	€ 111.500,00	€ -	€ 768.500,00
		TITOLO III	€ 866,79	€ 2.500,00	€ 1.000,00	€ -	€ 3.500,00
		TITOLO IV	€ 13.499.167,49	€ 1.800.000,00	€ 8.236.781,00	€ -	€ 10.036.781,00
		TITOLO V	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
		TITOLO VI	€ 98.740,09	€ 165.923,73	€ 324.076,27	€ -	€ 490.000,00
		TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA	€ 14.240.574,36	€ 2.747.423,73	€ 8.701.357,27	€ -	€ 11.448.781,00
		Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 245.892,42	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ -
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 14.486.466,78	€ 2.897.423,73	€ 8.701.357,27	€ -	€ 11.448.781,00

SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE 2005			Conto	Bilancio di	Variazioni previste		Bilancio di
	INTERVENTI		consuntivo	previsione	2004/2005		previsione
			2003	2004	in aumento	in diminuzione	2005
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	TITOLO I	Spese correnti	€ 525.921,30	€ 659.500,00	€ 112.500,00	€ -	€ 772.000,00
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	€ 58.152,54	€ 267.000,00			€ 328.000,00
1.01.01.03		Prestazione di servizi	€ 56.194,70	€ 248.000,00	€ 57.000,00	€ -	€ 305.000,00
1.01.01.07		Imposte e tasse	€ 1.957,84	€ 19.000,00	€ 4.000,00	€ -	€ 23.000,00
1.01.02		Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 386.292,06	€ 380.500,00			€ 431.500,00
1.01.02.01		Personale	€ 199.183,60	€ 225.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ 235.000,00
1.01.02.02		Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 33.476,26	€ 12.000,00	€ -	€ -	€ 12.000,00
1.01.02.03		Prestazione di servizi	€ 94.156,32	€ 71.000,00	€ 39.000,00	€ -	€ 110.000,00
1.01.02.04		Utilizzo di beni di terzi	€ 43.696,18	€ 45.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 47.000,00
1.01.02.06		Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ 2.500,00
1.01.02.07		Imposte e tasse	€ 15.779,70	€ 25.000,00	€ -	€ -	€ 25.000,00
1.01.08		Altri servizi generali	€ -				
1.01.08.11		Fondo di riserva	€ -	€ 12.000,00	€ 500,00	€ -	€ 12.500,00
2	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 13.534.205,94	€ 1.950.000,00	€ 8.086.781,00	€ -	€ 10.036.781,00
2.01		Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
2.01.05	Cat. 5°	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
2.01.05.06		Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 1.350.205,94	€ 1.950.000,00	€ 1.050.000,00	€ -	€ 3.000.000,00
2.01.05.07		Trasferimenti di capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.09		Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente					
2.09.04		Servizio Idrico Integrato					
2.09.04.06		Incarichi professionali esterni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.09.04.07		Trasferimenti di capitale	€ 12.184.000,00	€ -	€ 7.036.781,00	€ -	€ 7.036.781,00
3	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
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	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
4	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 98.925,67	€ 165.923,73	€ 324.076,27	€ -	€ 490.000,00
4.00.00.01		Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 23.181,81	€ 30.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 50.000,00
4.00.00.02		Ritenute erariali	€ 73.743,86	€ 111.923,73	€ 88.076,27	€ -	€ 200.000,00
4.00.00.03		Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ -	€ 14.000,00	€ 6.000,00	€ -	€ 20.000,00
4.00.00.04		Restituzione di depositi cauzionali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
4.00.00.05		Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ 10.000,00
4.00.00.06		Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 10.000,00
4.00.00.07		Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ 100.000,00
	Totale	TITOLO I	€ 525.921,30	€ 659.500,00	€ 112.500,00	€ -	€ 772.000,00
	Totale	TITOLO II	€ 13.534.205,94	€ 1.950.000,00	€ 8.086.781,00	€ -	€ 10.036.781,00
	Totale	TITOLO III	€ -	€ 122.000,00	€ 28.000,00	€ -	€ 150.000,00
	Totale	TITOLO IV	€ 98.925,67	€ 165.923,73	€ 324.076,27	€ -	€ 490.000,00
	Totale	titoli delle spese	€ 14.159.052,91	€ 2.897.423,73	€ 8.551.357,27	€ -	€ 11.448.781,00

QUADRO RIEPILOGATIVO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2004 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
ENTRATE			USCITE		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 772.000,00
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 768.500,00	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.036.781,00
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 3.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.036.781,00			
tot entrate finali		€ 10.808.781,00	tot spese finali		€ 10.808.781,00
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	€ 490.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 490.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 11.448.781,00	totale complessivo		€ 11.448.781,00

BILANCIO PROGRAMMATICO 2005 - 2007

ENTRATE

			Conto consuntivo 2003	Bilancio di previsione 2004	Bilancio di previsione 2005	Bilancio di previsione 2006	Bilancio di previsione 2007	SOMME RISULTANTI 2005/2007
			Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
		ENTRATE						
		Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 245.892,42	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		di cui:						
		vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		non vincolato	€ 245.892,42	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1	TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 641.799,99	€ 657.000,00	€ 768.500,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.768.500,00
2.05		Categoria 5° - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100		Contributi consortili dai comuni	€ 620.278,23	€ 657.000,00	€ 768.500,00	€ -	€ -	€ 768.500,00
2.05.0110		Contributi consortili da gestori	€ 21.521,76	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.000.000,00
3	TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 866,79	€ 2.500,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 9.500,00
3.03		Categoria 3° - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600		Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 773,82	€ 1.500,00	€ 2.500,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 6.500,00
3.05		Categoria 5° - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601		Introiti e proventi diversi	€ 92,97	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 3.000,00
4	TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 13.499.167,49	€ 1.800.000,00	€ 10.036.781,00	€ 271.000,00	€ -	€ 10.307.781,00
4.03		Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0200		Trasferimento di capitale dalla Regione per ricognizione opere	€ 144.607,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0250		Trasferimento di capitale dalla Regione per APQ2	€ 12.184.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0260		Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3824/2004	€ -	€ -	€ 7.036.781,00	€ -	€ -	€ 7.036.781,00
4.03.0300		Trasferimento di capitale dalla Regione per redazione piano di ambito	€ 270.559,56	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04		Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04.0350		Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 900.000,00	€ 1.800.000,00	€ 3.000.000,00	€ -	€ -	€ 3.000.000,00
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	TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ 122.000,00	€ 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	€ -	€ 122.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
6	TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 98.740,09	€ 165.923,73	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
6.01.0000		Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 23.000,43	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 180.000,00
6.02.0000		Ritenute erariali	€ 73.739,66	€ 111.923,73	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
6.03.0000		Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ -	€ 14.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
6.04.0000		Depositi cauzionali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00
6.05.0000		Rimborso spese per servizi conto terzi	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00
6.06.0000		Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00
6.07.0000		Depositi per spese contrattuali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00
		RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA						
		TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		TITOLO II	€ 641.799,99	€ 657.000,00	€ 768.500,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.768.500,00
		TITOLO III	€ 866,79	€ 2.500,00	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 9.500,00
		TITOLO IV	€ 13.499.167,49	€ 1.800.000,00	€ 10.036.781,00	€ 271.000,00	€ -	€ 10.307.781,00
		TITOLO V	€ -	€ 122.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
		TITOLO VI	€ 98.740,09	€ 165.923,73	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
		TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA	€ 14.240.574,36	€ 2.747.423,73	€ 11.448.781,00	€ 1.929.000,00	€ 1.658.000,00	€ 15.035.781,00
		Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 245.892,42	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
		TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 14.486.466,78	€ 2.897.423,73	€ 11.448.781,00	€ 1.929.000,00	€ 1.658.000,00	€ 15.035.781,00

SPESE

			Conto consuntivo 2003 Euro	Bilancio di previsione 2004 Euro	Bilancio di previsione 2005 Euro	Bilancio di previsione 2006 Euro	Bilancio di previsione 2007 Euro	SOMME RISULTANTI 2005 - 2007 Euro
		INTERVENTI						
1	TITOLO I	Spese correnti	€ 525.921,30	€ 659.500,00	€ 772.000,00	€ 849.000,00	€ 849.000,00	€ 2.470.000,00
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	€ 58.152,54	€ 267.000,00	€ 328.000,00	€ 329.000,00	€ 329.000,00	€ 986.000,00
1.01.01.03		Prestazione di servizi	€ 56.194,70	€ 248.000,00	€ 305.000,00	€ 305.000,00	€ 305.000,00	€ 915.000,00
1.01.01.07		Imposte e tasse	€ 1.957,84	€ 19.000,00	€ 23.000,00	€ 24.000,00	€ 24.000,00	€ 71.000,00
1.01.02		Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 386.292,06	€ 380.500,00	€ 431.500,00	€ 507.500,00	€ 507.500,00	€ 1.446.500,00
1.01.02.01		Personale	€ 199.183,60	€ 225.000,00	€ 235.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 835.000,00
1.01.02.02		Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 33.476,26	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 62.000,00
1.01.02.03		Prestazione di servizi	€ 94.156,32	€ 71.000,00	€ 110.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 310.000,00
1.01.02.04		Utilizzo di beni di terzi	€ 43.696,18	€ 45.000,00	€ 47.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 147.000,00
1.01.02.06		Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 7.500,00
1.01.02.07		Imposte e tasse	€ 15.779,70	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 85.000,00
1.01.08		Altri servizi generali	€ -					
1.01.08.11		Fondo di riserva	€ -	€ 12.000,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 37.500,00
2	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 13.534.205,94	€ 1.950.000,00	€ 10.036.781,00	€ 425.000,00	€ 154.000,00	€ 10.615.781,00
2.01		Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo						
2.01.05	Cat. 5°	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
2.01.05.06		Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 1.350.205,94	€ 1.950.000,00	€ 3.000.000,00	€ -	€ -	€ 3.000.000,00
2.01.05.07		Trasferimenti di capitale	€ -	€ -	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ 271.000,00
2.09		Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente						
2.09.04		Servizio Idrico Integrato						
2.09.04.06		Incarichi professionali esterni	€ -	€ -	€ -	€ 154.000,00	€ 154.000,00	€ 308.000,00
2.09.04.07		Trasferimenti di capitale	€ 12.184.000,00	€ -	€ 7.036.781,00	€ -	€ -	€ 7.036.781,00
3	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ -	€ 122.000,00	€ 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	€ -	€ 122.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
4	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 98.925,67	€ 165.923,73	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
4.00.00.01		Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 23.181,81	€ 30.000,00	€ 50.000,00	€ 65.000,00	€ 65.000,00	€ 180.000,00
4.00.00.02		Ritenute erariali	€ 73.743,86	€ 111.923,73	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
4.00.00.03		Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ -	€ 14.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
4.00.00.04		Restituzione di depositi cauzionali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00
4.00.00.05		Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00
4.00.00.06		Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 30.000,00
4.00.00.07		Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 300.000,00
		Totale TITOLO I	€ 525.921,30	€ 659.500,00	€ 772.000,00	€ 849.000,00	€ 849.000,00	€ 2.470.000,00
		Totale TITOLO II	€ 13.534.205,94	€ 1.950.000,00	€ 10.036.781,00	€ 425.000,00	€ 154.000,00	€ 10.615.781,00
		Totale TITOLO III	€ -	€ 122.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
		Totale TITOLO IV	€ 98.925,67	€ 165.923,73	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
		Totale titoli delle spese	€ 14.159.052,91	€ 2.897.423,73	€ 11.448.781,00	€ 1.929.000,00	€ 1.658.000,00	€ 15.035.781,00

QUADRO RIEPILOGATIVO PLURIENNALE

BILANCIO PROGRAMMATICO TRIENNIO 2003 - 2005 QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
RISORSE					
		2005	2006	2007	SOMME
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 768.500,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 2.768.500,00
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 3.500,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 9.500,00
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.036.781,00	€ 271.000,00	€ -	€ 10.307.781,00
tot entrate finali		€ 10.808.781,00	€ 1.274.000,00	€ 1.003.000,00	€ 13.085.781,00
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	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ -	€ -	€ -	€ -
totale complessivo delle risorse		€ 11.448.781,00	€ 1.929.000,00	€ 1.658.000,00	€ 15.035.781,00
INTERVENTI					
		2005	2006	2007	SOMME
TITOLO I	Spese correnti	€ 772.000,00	€ 849.000,00	€ 849.000,00	€ 2.470.000,00
TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.036.781,00	€ 425.000,00	€ 154.000,00	€ 10.615.781,00
tot spese finali		€ 10.808.781,00	€ 1.274.000,00	€ 1.003.000,00	€ 13.085.781,00
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	€ 490.000,00	€ 505.000,00	€ 505.000,00	€ 1.500.000,00
	Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
totale complessivo degli interventi		€ 11.448.781,00	€ 1.929.000,00	€ 1.658.000,00	€ 15.035.781,00

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ANNO 2005

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2005									
Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2005	Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2005
		0,81	0,125	0,935			0,81	0,125	0,935
Affi	1.942	€ 1.573,02	€ 242,75	€ 1.815,77	Colognola ai Colli	6.913	€ 5.599,53	€ 864,13	€ 6.463,66
Albaredo d'Adige	5.032	€ 4.075,92	€ 629,00	€ 4.704,92	Concamarise	1.064	€ 861,84	€ 133,00	€ 994,84
Angiari	1.844	€ 1.493,64	€ 230,50	€ 1.724,14	Costermano	2.986	€ 2.418,66	€ 373,25	€ 2.791,91
Arcole	5.274	€ 4.271,94	€ 659,25	€ 4.931,19	Dolcè	2.200	€ 1.782,00	€ 275,00	€ 2.057,00
Badia Calavena	2.373	€ 1.922,13	€ 296,63	€ 2.218,76	Erbè	1.629	€ 1.319,49	€ 203,63	€ 1.523,12
Bardolino	6.329	€ 5.126,49	€ 791,13	€ 5.917,62	Erbezzo	775	€ 627,75	€ 96,88	€ 724,63
Belfiore	2.645	€ 2.142,45	€ 330,63	€ 2.473,08	Ferrara di Monte Baldo	188	€ 152,28	€ 23,50	€ 175,78
Bevilacqua	1.691	€ 1.369,71	€ 211,38	€ 1.581,09	Fumane	3.816	€ 3.090,96	€ 477,00	€ 3.567,96
Bonavigo	1.881	€ 1.523,61	€ 235,13	€ 1.758,74	Garda	3.594	€ 2.911,14	€ 449,25	€ 3.360,39
Boschi Sant'Anna	1.347	€ 1.091,07	€ 168,38	€ 1.259,45	Gazzo Veronese	5.515	€ 4.467,15	€ 689,38	€ 5.156,53
Bosco Chiesanuova	3.203	€ 2.594,43	€ 400,38	€ 2.994,81	Grezzana	10.045	€ 8.136,45	€ 1.255,63	€ 9.392,08
Bovolone	13.426	€ 10.875,06	€ 1.678,25	€ 12.553,31	Illasi	4.884	€ 3.956,04	€ 610,50	€ 4.566,54
Brentino Belluno	1.301	€ 1.053,81	€ 162,63	€ 1.216,44	Isola della Scala	10.502	€ 8.506,62	€ 1.312,75	€ 9.819,37
Brenzzone	2.358	€ 1.909,98	€ 294,75	€ 2.204,73	Isola Rizza	2.859	€ 2.315,79	€ 357,38	€ 2.673,17
Bussolengo	16.986	€ 13.758,66	€ 2.123,25	€ 15.881,91	Lavagno	5.964	€ 4.830,84	€ 745,50	€ 5.576,34
Buttapietra	5.801	€ 4.698,81	€ 725,13	€ 5.423,94	Lazise	6.055	€ 4.904,55	€ 756,88	€ 5.661,43
Caldiero	5.655	€ 4.580,55	€ 706,88	€ 5.287,43	Legnago	24.274	€ 19.661,94	€ 3.034,25	€ 22.696,19
Caprino Veronese	7.493	€ 6.069,33	€ 936,63	€ 7.005,96	Malcesine	3.417	€ 2.767,77	€ 427,13	€ 3.194,90
Casaleone	5.929	€ 4.802,49	€ 741,13	€ 5.543,62	Marano di Valpolicella	2.897	€ 2.346,57	€ 362,13	€ 2.708,70
Castel d'Azzano	10.242	€ 8.296,02	€ 1.280,25	€ 9.576,27	Mezzane di Sotto	1.880	€ 1.522,80	€ 235,00	€ 1.757,80
Castelnuovo del Garda	8.612	€ 6.975,72	€ 1.076,50	€ 8.052,22	Minerbe	4.588	€ 3.716,28	€ 573,50	€ 4.289,78
Cavaion Veronese	4.164	€ 3.372,84	€ 520,50	€ 3.893,34	Montecchia di Crosara	4.195	€ 3.397,95	€ 524,38	€ 3.922,33
Cazzano di Tramigna	1.302	€ 1.054,62	€ 162,75	€ 1.217,37	Monteforte d'Alpone	7.065	€ 5.722,65	€ 883,13	€ 6.605,78
Cerea	15.254	€ 12.355,74	€ 1.906,75	€ 14.262,49	Mozzecane	4.949	€ 4.008,69	€ 618,63	€ 4.627,32
Cerro Veronese	2.043	€ 1.654,83	€ 255,38	€ 1.910,21	Negrar	16.184	€ 13.109,04	€ 2.023,00	€ 15.132,04
Cologna Veneta	7.890	€ 6.390,90	€ 986,25	€ 7.377,15	Nogara	7.899	€ 6.398,19	€ 987,38	€ 7.385,57

(segue)

(segue)

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2005									
Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2005	Comune	Numero abitanti del comune	Prima rata	Seconda rata	Totale contributi 2005
		0,81	0,125	0,935			0,81	0,125	0,935
Nogarole Rocca	2.850	€ 2.308,50	€ 356,25	€ 2.664,75	Selva di Progno	1.001	€ 810,81	€ 125,13	€ 935,94
Oppeano	7.514	€ 6.086,34	€ 939,25	€ 7.025,59	Soave	6.562	€ 5.315,22	€ 820,25	€ 6.135,47
Palù	1.124	€ 910,44	€ 140,50	€ 1.050,94	Sommacampagna	13.001	€ 10.530,81	€ 1.625,13	€ 12.155,94
Pastrengo	2.362	€ 1.913,22	€ 295,25	€ 2.208,47	Sona	14.275	€ 11.562,75	€ 1.784,38	€ 13.347,13
Pescantina	12.414	€ 10.055,34	€ 1.551,75	€ 11.607,09	Sorgà	2.980	€ 2.413,80	€ 372,50	€ 2.786,30
Peschiera del Garda	8.485	€ 6.872,85	€ 1.060,63	€ 7.933,48	Terrazzo	2.385	€ 1.931,85	€ 298,13	€ 2.229,98
Povegliano Veronese	6.567	€ 5.319,27	€ 820,88	€ 6.140,15	Torri del Benaco	2.626	€ 2.127,06	€ 328,25	€ 2.455,31
Pressana	2.445	€ 1.980,45	€ 305,63	€ 2.286,08	Tregnago	4.896	€ 3.965,76	€ 612,00	€ 4.577,76
Rivoli Veronese	1.980	€ 1.603,80	€ 247,50	€ 1.851,30	Trevezuolo	2.424	€ 1.963,44	€ 303,00	€ 2.266,44
Roncà	3.385	€ 2.741,85	€ 423,13	€ 3.164,98	Valeggio sul Mincio	10.941	€ 8.862,21	€ 1.367,63	€ 10.229,84
Ronco all'Adige	5.684	€ 4.604,04	€ 710,50	€ 5.314,54	Velo Veronese	798	€ 646,38	€ 99,75	€ 746,13
Roverchiara	2.655	€ 2.150,55	€ 331,88	€ 2.482,43	Verona	253.208	€ 205.098,48	€ 31.651,00	€ 236.749,48
Roverè Veronese	1.371	€ 1.110,51	€ 171,38	€ 1.281,89	Veronella	3.696	€ 2.993,76	€ 462,00	€ 3.455,76
Roveredo di Guà	2.098	€ 1.699,38	€ 262,25	€ 1.961,63	Vestenanova	2.614	€ 2.117,34	€ 326,75	€ 2.444,09
Salizzole	3.761	€ 3.046,41	€ 470,13	€ 3.516,54	Vigasio	6.798	€ 5.506,38	€ 849,75	€ 6.356,13
San Bonifacio	17.513	€ 14.185,53	€ 2.189,13	€ 16.374,66	Villa Bartolomea	5.368	€ 4.348,08	€ 671,00	€ 5.019,08
San Giovanni Ilarione	4.889	€ 3.960,09	€ 611,13	€ 4.571,22	Villafranca di Verona	29.353	€ 23.775,93	€ 3.669,13	€ 27.445,06
San Giovanni Lupatoto	21.298	€ 17.251,38	€ 2.662,25	€ 19.913,63	Zevio	12.035	€ 9.748,35	€ 1.504,38	€ 11.252,73
San Martino Buon Albergo	13.095	€ 10.606,95	€ 1.636,88	€ 12.243,83	Zimella	4.342	€ 3.517,02	€ 542,75	€ 4.059,77
San Mauro di Saline	568	€ 460,08	€ 71,00	€ 531,08	Provincia di Verona				
San Pietro di Morubio	2848	€ 2.306,88	€ 356,00	€ 2.662,88	TOTALE 2005	822.431	€ 666.169,11	€ 102.804,10	€ 768.973,21
San Pietro in Cariano	12.484	€ 10.112,04	€ 1.560,50	€ 11.672,54					
San Zeno di Montagna	1.243	€ 1.006,83	€ 155,38	€ 1.162,21					
Sanguinetto	3.998	€ 3.238,38	€ 499,75	€ 3.738,13					
Sant'Ambrogio di Valpolicella	9.681	€ 7.841,61	€ 1.210,13	€ 9.051,74					
Sant'Anna d'Alfaedo	2.462	€ 1.994,22	€ 307,75	€ 2.301,97					

***PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2005
E RELATIVI ALLEGATI***

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

ESAMINATI

- la bozza di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2005 e relativi allegati, approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 02 del 03.02.2005, esecutiva, con pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile allegati alla delibera, messa a disposizione del Collegio dei Revisori con allegati ed altra documentazione in forma definitiva in data 15.02.2005 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 2005 - 2007;

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;

- 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 15.02.2005;
- 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 2005;
2. bilancio pluriennale 2005/2007;
3. relazione previsionale e programmatica predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veronese;
4. rendiconto di gestione esercizio 2003;
5. prospetto delle spese di personale previste in bilancio;
6. il parere favorevole espresso in materia tecnica e contabile dal Direttore, anche in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario;
7. gli altri documenti inerenti quanto in oggetto, con i dettagli relativi.

Manca inoltre un Regolamento di Contabilità per cui occorre fare riferimento al T.U.

Quadro generale riassuntivo			
Entrate		Spese	
<i>Euro</i>		<i>Euro</i>	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie		<i>Titolo I:</i> Spese correnti	772.000,00
<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	768.500,00	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	10.036.781,00
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	3.500,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di credito	10.036.781,00		
<i>Totale entrate finali ...</i>	10.808.781,00	<i>Totale spese finali ...</i>	10.808.781,00
<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	490.000,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	490.000,00
<i>TOTALE ENTRATE ...</i>	11.448.781,00	<i>TOTALE SPESE ...</i>	11.448.781,00
Avanzo di amministrazione		Disavanzo di amministrazione	
<i>Totale complessivo Entrate</i>	11.448.781,00	<i>Totale complessivo Spese</i>	11.448.781,00

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

Risultati differenziali			
A) Equilibrio economico finanziario			La differenza negativa di
Entrate titoli I - II - III	(+) <i>in Euro</i>	772.000,00	è finanziata con: <i>in Euro</i>
Spese correnti	(-) <i>in Euro</i>	772.000,00	
	<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) Equilibrio finale			
Entrate finali (av. + titoli I - II - III - IV)	(+) <i>in Euro</i>	10.808.781,00	
Spese finali (disav. + titoli I - II)	(-) <i>in Euro</i>	10.808.781,00	
	Finanziare (-) <i>in Euro</i>		
Saldo netto da:			
	Impiegare (+) <i>in Euro</i>		

Quadro riassuntivo delle entrate a destinazione vincolata

	<i>Entrate previste</i>	<i>Spese previste</i>
Per incremento tariffa depurazione acque e fogna <i>in Euro</i>	3.000.000,00	3.000.000,00

Si ritiene che la realizzazione di taluni interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i relativi fondi e finanziamenti ed in particolare la maggiorazione per tariffa depurazione e fognatura per i quali chiaramente a tutt'oggi non sussistono ancora i relativi titoli giuridici, nonché gli ulteriori contributi stanziati dalla Regione Veneto. Si ribadisce, pertanto, la necessità di impegnare 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 2005</i>	<i>Previsione 2006</i>	<i>Previsione 2007</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>				
Titolo II	<i>Euro</i>	768.500,00	1.000.000,00	1.000.000,00	2.768.500,00
Titolo III	<i>Euro</i>	3.500,00	3.000,00	3.000,00	9.500,00
Titolo IV	<i>Euro</i>	10.036.781,00	271.000,00		10.307.781,00
Titolo V	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
<i>Somma ...</i>	<i>Euro</i>	10.958.781,00	1.424.000,00	1.153.000,00	13.535.781,00
Avanzo applicato	<i>Euro</i>				
Totale	<i>Euro</i>	10.958.781,00	1.424.000,00	1.153.000,00	13.535.781,00

<i>Spese</i>		<i>Previsione 2005</i>	<i>Previsione 2006</i>	<i>Previsione 2007</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>	772.000,00	849.000,00	849.000,00	2.470.000,00
Titolo II	<i>Euro</i>	10.036.781,00	425.000,00	154.000,00	10.615.781,00
Titolo III	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale	<i>Euro</i>	10.958.781,00	1.424.000,00	1.153.000,00	13.535.781,00

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.

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 2005 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, 15.02.2005

Il Collegio dei Revisore dei Conti

F.to Errico Dott. Carlo

F.to Galli Rag. Fernando

F.to Martinelli Rag. Mirko