

ASSEMBLEA D'AMBITO

Verbale della Deliberazione n. 2 del 31 maggio 2016

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2016 – 2018.

L'anno **duemilasedici**, il giorno **trentuno**, del mese di **maggio**, alle ore 9.00, in Verona, nella Sala Conferenze del Consorzio Zai - Quadrante Europa di Via Sommacampagna, 61, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea ordinaria del Consiglio di bacino veronese, a seguito di convocazione prot. n. 0682.16 del 20 maggio 2016.

Presiede la seduta il Presidente del Consiglio di bacino Veronese, Sig. Mauro Martelli, il quale, accertata la presenza del numero legale, invita l'Assemblea a deliberare in relazione all'oggetto sopra descritto.

Partecipa alla seduta dell'Assemblea il Direttore Dott. Ing. Luciano Franchini, che ne cura la verbalizzazione avvalendosi della collaborazione del personale della struttura operativa dell'Ente.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Sig. Mauro Martelli

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata il giorno 1 giugno 2016 mediante pubblicazione sul sito web e affissione all'Albo pretorio del Consiglio di bacino veronese e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Verona, lì 1 giugno 2016

Servizio Affari Generali
f.to Dott.ssa Ulyana Avola

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il _____ a seguito di pubblicazione sul sito web ed all'Albo pretorio di questo Ente, nonché all'albo pretorio del Comune di Verona, ai sensi di legge

Verona, lì

IL DIRETTORE
Dott. Ing. Luciano Franchini

ASSEMBLEA D'AMBITO

Deliberazione n. 2 del 31 maggio 2016

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2016 – 2018.

VISTA la Legge Regionale del Veneto del 27 aprile 2012, n. 17 “Disposizioni in materia di risorse idriche”, che attribuisce a nuovi Enti, denominati “Consigli di bacino”, le funzioni proprie delle AATO precedentemente istituite ai sensi della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5;

VISTA la “Convenzione per la cooperazione tra gli enti locali partecipanti compresi nell’ambito territoriale ottimale del servizio idrico integrato veronese” (di seguito solo “Convenzione”) conservata al repertorio municipale del Comune di Verona al n. 88410 del 10 giugno 2013;

VISTO l’art. 17, che stabilisce che, per quanto non disciplinato dalla convenzione istitutiva, si fa rinvio alle norme previste dalla vigente legislazione per i comuni, in quanto applicabili;

VISTI gli articoli 10 e 11 e l’allegato 9 del Decreto Legislativo. n. 118/2011, “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*” modificato e integrato dal Decreto Legislativo 126/2014 che disciplinano il bilancio di previsione, gli schemi di bilancio e gli allegati che devono essere adottati dalle amministrazioni pubbliche;

VISTO l’art. 9, lettera j), della Convenzione istitutiva che individua tra le attribuzioni dell’Assemblea d’Ambito *l’approvazione dei bilanci previsionali e consuntivi del Consiglio di Bacino*;

VISTO il Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 *Testo unico degli enti locali*, ed in particolare il Titolo II, Capi I e II della Parte Seconda, su programmi e bilanci;

VISTO l’art. 174 comma 1 del Decreto legislativo n. 167/2000 il quale prevede che *lo schema di bilancio di previsione, finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall’organo esecutivo e da questo presentati all’organo consiliare unitamente agli allegati ed alla relazione dell’organo di revisione*;

PRESO ATTO che, a partire dall’esercizio 2016, gli schemi di bilancio previsti dall’allegato n. 9 e n. 10 del decreto legislativo 118/2011, integrato e corretto dal decreto legislativo 126/2014, assumono valore a tutti gli effetti giuridici;

VISTA la deliberazione di Comitato Istituzionale n. 9 del 26 maggio 2016 che propone l’applicazione dell’avanzo di amministrazione dell’esercizio 2015 al bilancio di previsione 2016 – 2018 con le seguenti destinazioni:

- € 40.000,00 contributi ai comuni per case dell’acqua;
- € 160.933,99 rifinanziamento fondo solidarietà sociale;
- € 1.932.525,74 spese in conto capitale per opere piano stralcio L. 381/01;

ESAMINATI gli schemi del bilancio di Previsione 2016 – 2018 e del Documento unico di programmazione, predisposti dall’ufficio competente dell’Ente ed allegati *Sub A*) alla presente deliberazione per formarne parte integrante, formale e sostanziale;

Copia conforme all’originale firmato e conservato presso l’Ente.

VERIFICATO che il Bilancio di previsione 2016 – 2018 è stato formato 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 citato D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il Bilancio di previsione 2016 - 2018, nella parte relativa alle risorse, le spese di funzionamento dell'Ente sono finanziate dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2011;

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 pre-esistenti per le quali non si è ancora perfezionato il subentro, le spese di funzionamento continueranno ad essere versate dai Comuni competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime;

UDITA la relazione del Direttore del Consiglio di Bacino Veronese;

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

UDITI gli interventi succedutisi (riportati nel verbale dell'Assemblea);

UDITA la proposta del Presidente dell'Assemblea;

POSTO, quindi ai voti si ottiene il seguente esito:

- enti presenti: n. 40 in rappresentanza di 610.305 abitanti;
- voti favorevoli: n. 40, per abitanti rappresentati n. 610.305;
- voti contrari: n. 00 per abitanti rappresentati n. 000.000;
- astenuti: n. 00 per abitanti rappresentati n. 000.000;

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

DELIBERA

1. LE PREMESSE formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.
2. DI APPROVARE, ai sensi dell'art. 174 del D. Lgs. 167/2000 gli schemi di bilancio di previsione 2016 – 2018 e del Documento unico di programmazione, allegati A) alla presente deliberazione.
3. DI PRENDERE ATTO del parere favorevole, allegato B) al presente provvedimento, espresso dal Revisore legale dell'Ente in merito agli schemi di Bilancio di previsione 2016 – 2018.
4. DI DARE ATTO che le spese di funzionamento dell'Ente per l'esercizio 2016 corrispondono a € 0,514 per abitante residente, sulla base della popolazione risultante dal censimento ISTAT del 2011.
5. DI PRENDERE ATTO del riparto delle spese di contribuzione, allegato C) al presente provvedimento, effettuato ai sensi dell'art. 6, comma 3, della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5.

Copia conforme all'originale firmato e conservato presso l'Ente.

6. DI STABILIRE che il pagamento delle spese di funzionamento di cui al precedente punto 4. dovrà essere effettuato entro il 30 giugno 2016.
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 2016 avverrà per obiettivi e per programmi, approvati dal Comitato Istituzionale ed assegnati al Direttore ed alla struttura tecnica, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.

Verona, lì 31 maggio 2016

IL DIRETTORE
f.to Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Mauro Martelli

ASSEMBLEA D'AMBITO
Seduta n. 1 del 31 maggio 2016

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

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2016 – 2018.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile del Servizio interessato esprime parere tecnico FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, lì 27 maggio 2016

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la proposta di deliberazione in oggetto, il sottoscritto Responsabile del Servizio interessato esprime parere di regolarità contabile FAVOREVOLE, ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Verona, lì 27 maggio 2016

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini



**Allegato alla deliberazione di Assemblea
n. 2 del 31/05/2016**

BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Verona, maggio 2016

**BILANCIO DI PREVISIONE 2016
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2016 - 2018**

INDICE

ATTIVITÀ ISTITUZIONALE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	2
PROGRAMMA DELLE AZIONI DI REGOLAZIONE DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONESE	3
La situazione gestionale e l'affidamento	6
Controllo dell'operato delle società di gestione	6
Altre attività	7

Approvato dall'Assemblea del Consiglio di Bacino Veronese con deliberazione n. 2 del 31/05/2016

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
F.to Mauro Martelli

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

Attività istituzionale del Consiglio di Bacino Veronese

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

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

Art. 142 – competenze

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

Art. 143 - proprietà delle infrastrutture

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

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

Art. 147 - organizzazione territoriale del servizio idrico integrato

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

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

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

L'Ente di governo dell'ATO provvede:

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

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

Tutti i Comuni dell'Ambito territoriale ottimale Veronese hanno aderito al Consiglio di Bacino Veronese, fin dalla data della sottoscrizione della convenzione. Non trova, quindi, applicazione, quanto previsto dall'articolo 172, comma 3 bis, del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152, in tema di poteri sostitutivi, in quanto le amministrazioni hanno adempiuto a quanto disposto dall'art. 147 comma 1 del d. lgs. 152/2006 entro il termine previsto per il 31 dicembre 2014.

Di tale adempimento è stata data notizia ad AEEGSI, che non ha rilevato nei confronti del Consiglio di Bacino Veronese alcuna criticità residua.²

Programma delle azioni di regolazione del Consiglio di bacino Veronese

Le funzioni di regolazione nazionale sono state affidate nel 2012 all'Autorità Energia Elettrica e del Gas, che ha preso il nome di Autorità per l'Energia Elettrica il Gas, ed i Servizi Idrici (AEEGSI).

² Vedasi Relazione n. 665/2015/IDR: "Relazione ai sensi dell'articolo 172, comma 3-bis, del Decreto Legislativo 3 aprile 2006, n. 152, recante <Norme in materia ambientale>"

L'attività di regolazione dell'AEEGSI sta gradualmente interessando tutti gli aspetti del servizio idrico integrato. Con la deliberazione n. 3/2015/A AEEGSI ha definito le principali linee strategiche della regolazione del settore idrico, ed ha individuato gli obiettivi strategici per il quadriennio 2015-2018.

Le linee strategiche di **AEEGSI** ed i relativi obiettivi strategici sono così sintetizzati (del. n. 3/2015/A del 15 gennaio 2015):

1. STABILITÀ E CHIAREZZA DEL QUADRO REGOLATORIO PER FAVORIRE GLI INVESTIMENTI INFRASTRUTTURALI

- OS12 sviluppo di un nuovo quadro di governance e razionalizzazione della platea degli operatori;
- OS13 sviluppo di misure per la regolazione ed il controllo dei piani degli interventi e per il finanziamento delle infrastrutture idriche;
 - OS13a Valutazione piani di intervento enti di ambito (dal secondo semestre 2015);
 - OS13b Introduzione regolazione output based (dal 2016);
 - OS13c Opzioni finanziarie per le infrastrutture idriche (dal secondo semestre 2015);
- OS14 adozione di ulteriori misure per favorire la convergenza della regolazione idrica;
- OS14a convergenza regolatoria (dal 2016);
- OS14b schema convenzioni tipo (entro il primo semestre 2015);

2. PROMOZIONE DELL'EFFICIENZA GESTIONALE E DELLA SOSTENIBILITÀ DEI CONSUMI IDRICI

- OS15 Completamento dell'insieme di regole tariffarie per il riconoscimento di costi efficienti dei servizi idrici e dell'applicazione del principio "chi inquina paga";
 - OS15a direttive per la separazione contabile ed amministrativa dei gestori (2015);
 - OS15b parametri soglia per la definizione dei costi riconosciuti (2015);
 - OS15c meccanismi che permettano di recepire la metodologia per il calcolo dei costi ambientali e delle risorse (2015);
- OS16 Sviluppo di meccanismi per favorire l'efficienza idrica, la misurazione dei consumi;
 - OS16a meccanismi per favorire la misurazione dei consumi (2015);
 - OS16b incentivi al contenimento delle perdite (2016);

3. TUTELA DEGLI UTENTI E RIDUZIONE DELLA MOROSITÀ

- OS17 Tariffa sociale per il servizio idrico integrato (2015-2016);
- OS18 Regolazione della qualità contrattuale e riduzione della morosità;
 - OS18.1 strumenti contrattuali di tutela degli utenti (2015-2016);
 - OS18.2 misure per limitare l'insorgenza della morosità (2015).

Sono inoltre da segnalare anche altri importanti argomenti che hanno trovato piena definizione da parte di AEEGSI nel corso dell'esercizio 2015:

- b) definizione del metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio 2016-2019 (del. AEEGSI n. 664/2015);
- c) contenuti minimi essenziali della convenzione tipo tra enti affidanti e gestori (del. AEEGSI n. 656/2015);
- d) regolazione della qualità contrattuale del servizio idrico integrato (del. AEEGSI n. 655/2015).

Le attività che il Consiglio di bacino Veronese dovrà porre in essere nel prossimo triennio saranno necessariamente in linea con gli indirizzi strategici dell'AEEGSI, ai quali dovranno altrettanto necessariamente essere abbinate anche le linee di indirizzo strategico delineate dal Governo italiano nella legge di stabilità 2015 (L. 190/2014) e 2016 (L. 208/2015) e nella riforma della P.A. (Legge Madia), in ragione della particolarità della forma di affidamento individuata.

Al momento sono prefigurabili le seguenti principali linee di azione:

1. Revisione degli indicatori di criticità e di qualità del piano d'ambito, con ricodifica in aderenza alle nuove disposizione di AEEGSI;
2. Aggiornamento del programma degli interventi (PdI) per il quadriennio 2016 – 2019;
3. Aggiornamento del piano economico finanziario (PEF) per il quadriennio 2016 – 2019;
4. Revisione dei vigenti contratti di servizio con AGS SpA ed Acque Veronesi Scarl;
5. Definizione delle tariffe per il quadriennio 2016 – 2019;
6. Revisione del regolamento del servizio idrico integrato, con adeguamento alle variazioni del Piano di tutela delle Acque della Regione del Veneto;
7. Altre attività tecniche ed amministrative che il Legislatore nazionale e/o regionale affiderà in corso d'anno all'Ente di governo dell'ATO Veronese;
8. Potenziamento delle procedure di "controllo analogo" sulle attività di gestione;
9. Individuazione di linee di indirizzo per la corretta gestione del servizio;
10. Ottimizzazione delle fasi di approvazione dei progetti, alla luce del nuovo quadro normativo di cui all'art. 158bis del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152 e ss.mm.ii.;

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

SEZIONE STRATEGICA

Analisi delle condizioni interne all'Ente

1.1.La situazione gestionale e l'affidamento

Con il 2015, anche grazie al legislatore nazionale, si è raggiunta la conclusione del processo di riorganizzazione iniziato nel 2006. Dal 1° gennaio 2015 il Comune di Selva di Progno ha trasferito la gestione del servizio idrico integrato ad Acque Veronesi, e dalla medesima data il Comune di Brentino Belluno ha fatto altrettanto trasferendo la gestione ad Azienda Gardesana Servizi. Anche la posizione relativa al Comune di Mezzane di Sotto è stata regolarizzata, con il trasferimento della gestione ad Acque Veronesi Scarl a far data dal 1 luglio 2015.

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

Non resta che concludere le appendici giudiziarie ancora pendenti.

1.2.Controllo dell'operato delle società di gestione

L'attività del Consiglio di Bacino Veronese si concentrerà, altresì, sul potenziamento della fase di controllo dell'operato delle società di gestione, che si svolgerà anche sulla base del Piano d'ambito e del contratto di servizio.

Si ricorda, infatti, che il piano d'ambito è lo strumento di programmazione della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato, e contiene utili indicatori descrittivi sia della qualità del servizio erogato all'utenza, sia delle principali criticità da rimuovere nel tempo.

L'attività di controllo riguarderà:

- Il controllo dei livelli di qualità dei servizi, mediante l'utilizzo di molteplici indicatori tecnici e gestionali;
- Il controllo degli investimenti, anche attraverso il confronto tra investimenti realizzati durante il periodo di riferimento e quanto previsto in sede di programmazione;
- controlli contabili, mediante l'uso degli indicatori maggiormente significativi, oltre che ad eventuali approfondimenti delle principali voci di spesa, anche a carattere ispettivo;
- controlli tecnici, riguardanti in particolare la modalità di realizzazione delle opere, la qualità delle tecnologie impiegate e i prezzi, anche mediante sopralluoghi di verifica sui cantieri e sugli impianti in servizio ed in costruzione;

- controllo sulla coerenza e sulla validità delle informazioni trasmesse dal gestore, anche con accesso diretto alla documentazione aziendale, e con eventuale richieste di chiarimenti ed integrazioni, secondo necessità;
- controlli di carattere amministrativo, volti a verificare la correttezza e la regolarità dei principali processi organizzativi aziendali.

1.3. Altre attività

“Casette dell’acqua”: Il Consiglio di bacino Veronese promuove l’installazione di nuove casette dell’acqua sul territorio dell’ambito ottimale. In particolare, l’attività consiste nel sostegno economico alle amministrazioni comunali al fine del contenimento delle spese vive sostenute dai comuni per la predisposizione dei siti di installazione delle casette. Lo stanziamento disponibile è di 30.000 euro.

Promozione della politica dell’ATO Veronese: anche nel 2016 si garantirà adeguata pubblicità alle attività istituzionali del Consiglio di Bacino, attraverso mezzi locali di stampa, radio e televisivi, soprattutto al fine di promuovere la lotta agli sprechi di acqua potabile, compatibilmente con le risorse finanziarie a disposizione.

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

Comitato Consultivo degli Utenti: Le attività di costituzione del Comitato consultivo degli utenti del Consiglio di Bacino Veronese sono state completate il 15 aprile 2015³. Da quel giorno il Comitato è operativo, e viene regolarmente consultato.

Fondi di solidarietà sociale e internazionale: per entrambi i fondi non vengono più applicati gli incrementi tariffari, a causa delle modificazioni delle regole tariffarie adottate dall’AEEG. L’Assemblea dei Sindaci ha disposto⁴ di utilizzare tutte le somme raccolte negli anni precedenti destinando tutte le risorse per il solo fondo di solidarietà sociale. Nel corso del 2016 si procederà quindi a distribuire i fondi residui e non ancora utilizzati a sostegno degli utenti del servizio idrico integrato del territorio dell’ATO Veronese che si trovano in accertata difficoltà economica e che non riescono a far front al pagamento delle bollette dell’acqua.

Recupero dei crediti pregressi: continuerà l’azione amministrativa per il completo recupero dei crediti pregressi, che sono principalmente individuabili in mancati versamenti di quote tariffarie relative al piano stralcio⁵ da parte di alcune realtà (Acque Potabili SpA - CISI in liquidazione – Caldiero – Costermano - Mezzane di Sotto – Roncà).

³ I componenti del Comitato consultivo degli utenti sono stati nominati con decreto del Presidente del Consiglio di Bacino Veronese n. 3 del 15 aprile 2015.

⁴ Deliberazione di Assemblea d’Ambito n. 4 del 15 aprile 2015, esecutiva.

⁵ CFR infra, titolo IV

Collaborazione con gli altri Consigli di Bacino: la legge regionale 17/2012 prevede che i Consigli di Bacino procedano al coordinamento delle proprie attività in collaborazione fra di loro. Allo scopo la legge regionale prevede l'istituzione del coordinamento regionale dei Consigli di Bacino, al quale questo Ente parteciperà apportando il proprio contributo tecnico e di esperienza pluriennale.

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

SEZIONE OPERATIVA

ENTRATA

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

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

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

Titolo 2: Trasferimenti correnti

Entrate	Assestato 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Trasferimenti correnti	€ 484.170,48	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00
Totale	€ 484.170,48	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00

Il bilancio è finanziato, per la parte corrente, dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2011. Il versamento continuerà ad essere effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi SpA. Per i Comuni di Affi e Torri del Benaco, che sono in regime di salvaguardia fino alla naturale scadenza dei contratti di gestione in essere con la società Acque Potabili, 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 bilancio di previsione riporta una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 460.000,00 a titolo di spese di funzionamento, con una contribuzione di € 0,520 per abitante residente (calcolato sulla popolazione residente al 2011), e rappresenta circa lo 0,42% del totale del fatturato 2015 da tariffa.

Si segnala che il costo medio di settore delle spese di funzionamento degli Enti di Governo degli ATO relativo al 2011, è stato valorizzato dall'AEEGSI in 1,01 euro per abitante residente, che corrisponderebbe ad un valore della contribuzione pari a $1,01 \text{ €/ab.} \times 896.612 = 905.275,12$, che rappresenta la somma massima ammissibile in tariffa.

Ai sensi della deliberazione dell'AEEGSI n. 664 del 28 dicembre 2015 (nuovo metodo tariffario) l'intera somma è attribuita alla tariffa del Servizio Idrico Integrato.

Titolo 3: Entrate extratributarie

Entrate	Assestato 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Interessi attivi	€ 285,99	€ 35,33	€ 50,00	€ 50,00
Rimborsi e altre entrate correnti	€ 3.902,77	€ 6.360,00	€ 6.360,00	€ 6.360,00
Totale	€ 4.188,76	€ 6.395,33	€ 6.410,00	€ 6.410,00

La Banca d'Italia ha già comunicato gli interessi per l'esercizio 2015 che verranno incassati nel 2016 e che ammontano ad € 35,33. La previsione per gli esercizi successivi non si discosta da questa previsione considerato che il regime di tesoreria unica è stato prorogato fino al 2017. L'ulteriore entrata prevista riguarda i rimborsi per permessi retribuiti ex art. 79, comma 4 del Decreto Legislativo 267/2000.

Titolo 4: Entrate in conto capitale

Entrate	Assestato 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Contributi agli investimenti	1.403.792,61	€ 35.994,68	€ 35.994,68	€ 35.994,68
Totale	1.403.792,61	€ 35.994,68	€ 35.994,68	€ 35.994,68

Le entrate in conto capitale previste riguardano contributi che vengono trasferiti al Consiglio di Bacino per investimenti nel SII. Il Consiglio di Bacino non realizza direttamente gli interventi ma provvede ad erogare il contributo al gestore che lo ha realizzato. Per l'esercizio 2016 e successivi non sono previste entrate per contributi dalla Regione Veneto.

Rientrano poi nelle entrate in conto capitale gli aumenti tariffari fognature e depurazione.

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.

Fino all'entrata in vigore del sistema tariffario a regime tali aumenti rivestono carattere di obbligatorietà, quindi, per l'esercizio 2016 e seguenti si continua a prevedere l'entrata derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione esclusivamente per il Comune di Torri del Benaco gestito dalla società Acque Potabili. L'entrata prevista è quantificata in € 35.994,68 per ciascun anno.

Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziaria

Titolo 6: Accensione prestiti

L'Ente non ricorre a nessun tipo di finanziamento

Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Entrate	Assestato 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Totale	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00

Si prevede per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria pari ad € 150.000,00 per ciascun anno.

L'Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

Entrate	Assestato 2015	Previsione 2016	Previsione 2017	Previsione 2018
Entrate per partite di giro	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Entrate per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00

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

SPESA

Analisi della spesa corrente e di investimento per missioni

Riepilogo per missioni

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

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

Anno 2016

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01	€ 694.933,99	€ 0,00	€ 694.933,99
09	€ 0,00	€ 1.968.520,42	€ 1.968.520,42
Totale	€ 694.933,99	€ 1.968.520,42	€ 2.663.487,41

Anno 2017

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01	€ 458.000,00	€ 0,00	€ 458.000,00
09	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 35.994,68
Totale	€ 458.000,00	€ 35.994,68	€ 493.994,68

Anno 2018

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
01	€ 458.000,00	€ 0,00	€ 458.000,00
09	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 35.994,68
Totale	€ 458.000,00	€ 35.994,68	€ 493.994,68

Per l'anno 2016, per quanto riguarda le spese correnti, si evidenzia l'applicazione dell'avanzo di amministrazione non vincolato di € 200.933,99 e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato per € 36.000,00. Per le spese di investimento si evidenzia l'applicazione dell'avanzo vincolato per € 1.932.525,74.

Redazione dei programmi e obiettivi

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

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 4.500,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 4.500,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00

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

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 706.505,63	€ 639.226,03	€ 36.000,00	€ 402.292,04	€ 0,00	€ 402.292,04	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 706.505,63	€ 639.226,03	€ 36.000,00	€ 402.292,04	€ 0,00	€ 402.292,04	€ 0,00

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

- il costo del personale
- spese generali, legali e di consulenza
- assicurazioni
- spese per servizi generali (contratti telefonici, pulizia, elaborazione paghe, ecc)
- spese per l'acquisto di dotazioni informatiche o beni mobili
- altre spese per il funzionamento degli uffici

La previsione di cassa per l'anno 2016 è stata fatta tenendo conto degli impegni a residui che si presume di pagare completamente e per le spese derivanti dall'esercizio 2016 un pagamento stimabile nell'80% degli impegni tenendo conto sia dei contratti con scadenza annuale posticipata sia dei contratti che, stipulati nell'esercizio 2016, diverranno però esigibili solo nell'esercizio 2017.

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 11.255,74	€ 7.707,96	€ 0,00	€ 7.707,96	€ 0,00	€ 7.707,96	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 11.255,74	€ 7.707,96	€ 0,00	€ 7.707,96	€ 0,00	€ 7.707,96	€ 0,00

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

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 44.606,55	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 44.606,55	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00	€ 45.000,00	€ 0,00

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

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 13.776.726,59	€ 1.968.520,42	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 13.776.726,59	€ 1.968.520,42	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 0,00	€ 35.994,68	€ 0,00

La spesa prevista, così come per le entrate in conto capitale, è relativa ai contributi che vengono erogati per la realizzazione degli interventi del SII e quella derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione.

La previsione di cassa per le spese in conto capitale è strettamente collegata alla previsione in entrata in quanto, questo Ente, eroga le somme dovute a titolo di contributi regionali per gli investimenti e per il sostegno economico degli interventi di fognatura e depurazione solamente se il relativo incasso è effettivamente avvenuto.

2001: Fondi e accantonamenti – Fondo di riserva

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 0,00	€ 8.395,33	€ 0,00	€ 8.410,00	€ 0,00	€ 8.410,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 8.395,33	€ 0,00	€ 8.410,00	€ 0,00	€ 8.410,00	€ 0,00

2002: Fondi e accantonamenti – Fondo svalutazione crediti

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

6001: Anticipazioni finanziarie – Restituzione anticipazione di tesoreria

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00	€ 150.000,00	€ 0,00

Si prevede, per l'esercizio 2016, esclusivamente il rimborso dell'eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 150.000,00. Si precisa che il Consiglio di Bacino e precedentemente l'Autorità d'ambito non ha mai fatto ricorso, fino ad ora, ad anticipi in denaro dal tesoriere.

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

Titolo	Cassa 2016	Previsione 2016	Di cui Fondo	Previsione 2017	Di cui Fondo	Previsione 2018	Di cui Fondo
Spese correnti	€ 120.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00
Spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Totale	€ 120.000,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00

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

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

Allegato F

Allegato n.9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ENTRATE									
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015					
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	€	36.000,00	€	-	€	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	€	-	€	-	€	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	€	2.133.459,73				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	€	-				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	€	4.015.613,77				
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€	-	previsione di competenza	€	-	€	-	€
				previsione di cassa	€	-	€	-	€
TITOLO 2: Trasferimenti correnti									
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€	100.453,96	previsione di competenza	€	484.170,48	€	460.000,00	€
				previsione di cassa	€	-	€	460.000,00	€
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	€	24.539,03	previsione di competenza	€	-	€	-	€
				previsione di cassa	€	-	€	24.539,03	€
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	€	124.992,99	previsione di competenza	€	484.170,48	€	460.000,00	€
				previsione di cassa	€	-	€	584.992,99	€
TITOLO 3: Entrate extratributarie									
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	€	-	previsione di competenza	€	285,99	€	35,33	€
				previsione di cassa	€	-	€	35,33	€
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	€	-	previsione di competenza	€	3.902,77	€	6.360,00	€
				previsione di cassa	€	-	€	6.360,00	€
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	€	-	previsione di competenza	€	4.188,76	€	6.395,33	€
				previsione di cassa	€	-	€	6.395,33	€
TITOLO 4: Entrate in conto capitale									
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	€	15.984.643,78	previsione di competenza	€	1.363.792,61	€	-	€
				previsione di cassa	€	-	€	11.170.732,66	€
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	€	466.060,27	previsione di competenza	€	40.000,00	€	35.994,68	€
				previsione di cassa	€	-	€	350.957,23	€
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	€	16.450.704,05	previsione di competenza	€	1.403.792,61	€	35.994,68	€
				previsione di cassa	€	-	€	11.521.689,89	€

BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE

ENTRATE									
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015					
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018	
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie									
50000	Totale	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€	-	previsione di competenza	€	-	€	-
TITOLO 5					previsione di cassa	€	-	€	-
TITOLO 6: Accensione prestiti									
60000	Totale	Accensione prestiti	€	-	previsione di competenza	€	-	€	-
TITOLO 6					previsione di cassa	€	-	€	-
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere									
70100	Tipologia 100:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-	previsione di competenza	€	150.000,00	€	150.000,00
					previsione di cassa	€	-	€	-
70000	Totale	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-	previsione di competenza	€	150.000,00	€	150.000,00
TITOLO 7					previsione di cassa	€	-	€	-
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro									
90100	Tipologia 100:	Entrate per partite di giro	€	3.000,00	previsione di competenza	€	600.000,00	€	200.000,00
					previsione di cassa	€	-	€	120.000,00
90200	Tipologia 200:	Entrate per conto terzi	€	-	previsione di competenza	€	-	€	-
					previsione di cassa	€	-	€	-
90000	Totale	Entrate per conto terzi e partite di giro	€	3.000,00	previsione di competenza	€	600.000,00	€	200.000,00
TITOLO 9					previsione di cassa	€	-	€	120.000,00
TOTALE TITOLI			€	16.578.697,04	previsione di competenza	€	2.642.151,85	€	852.390,01
					previsione di cassa	€	-	€	12.233.078,21
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE			€	16.578.697,04	previsione di competenza	€	2.642.151,85	€	3.021.849,74
					previsione di cassa	€	-	€	16.248.691,98

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

Allegato n.9- Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE																	
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015											
							PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018								
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾							0,00	0,00	0,00								
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione																	
0101	Programma Titolo 1	01	Organi istituzionali Spese correnti	€	1.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	12.200,00	€	3.000,00	€	3.000,00	€	3.000,00			
									-	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
									(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
		Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
	Totale Programma	01	Organi istituzionali	€	1.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	12.200,00	€	3.000,00	€	3.000,00	€	3.000,00			
									€	-	€	-	€	-	€	-	
									€	-	€	4.500,00	€	-	€	-	
	0102	Programma Titolo 1	02	Segreteria generale Spese correnti	€	480.215,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	529.693,68	€	639.226,03	€	402.292,04	€	402.292,04		
										(0,00)	€	36.000,00	(0,00)	(0,00)			
										0,00	€	706.505,63					
		Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
Totale Programma		02	Segreteria generale	€	480.215,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	529.693,68	€	639.226,03	€	402.292,04	€	402.292,04			
									€	-	€	-	€	-	€	-	
									€	-	€	706.505,63	€	-	€	-	
0103		Programma Titolo 1	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato Spese correnti	€	3.547,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	7.800,00	€	7.707,96	€	7.707,96	€	7.707,96		
										(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)				
										0,00	€	11.255,74					
		Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
														0,00	0,00		
		Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
														0,00	0,00		
	Totale Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	€	3.547,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	7.800,00	€	7.707,96	€	7.707,96	€	7.707,96			
									€	-	€	-	€	-	€	-	
									€	-	€	11.255,74	€	-	€	-	
0105	Programma Titolo 1	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali Spese correnti		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	45.000,00	€	45.000,00	€	45.000,00	€	45.000,00			
									(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)					
									0,00	€	44.606,55						
		Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
														(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
														0,00	0,00		
	Totale Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€	-	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	45.000,00	€	45.000,00	€	45.000,00	€	45.000,00			
									€	-	€	-	€	-	€	-	
									€	-	€	44.606,55	€	-	€	-	
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione																
					€	485.262,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€	594.693,68	€	694.933,99	€	458.000,00	€	458.000,00		
								€	-	€	-	€	-	€	-		
							€	-	€	36.000,00	€	-	€	-			
							€	-	€	766.867,92							

Allegato n.9- Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE											
MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015					
							PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
0904	Programma Titolo 1	04	Servizio idrico integrato								
			Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2		Spese in conto capitale	€ 17.981.053,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 1.421.480,40 (0,00) 0,00	€ 1.968.520,42 (0,00) (0,00)	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)
	Titolo 3		Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	04	Servizio idrico integrato	€ 17.981.053,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 1.421.480,40 - € 13.776.726,59	€ 1.968.520,42 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59
TOTALE MISSIONE 09				€ 17.981.053,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 1.421.480,40 - € 13.776.726,59	€ 1.968.520,42 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59	€ 35.994,68 - € 13.776.726,59
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti											
2001	Programma Titolo 1	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 9.456,47 (0,00) 0,00	€ 8.395,33 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 9.456,47 (0,00) 0,00	€ 8.395,33 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)
2002	Programma Titolo 1	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -
2003	Programma Titolo 1	03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Titolo 2		Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
	Totale Programma	03	Altri fondi	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -	€ - € - € -
TOTALE MISSIONE 20				€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	€ 9.456,47 - € 13.776.726,59	€ 8.395,33 - € 13.776.726,59	€ 8.410,00 - € 13.776.726,59	€ 8.410,00 - € 13.776.726,59	€ 8.410,00 - € 13.776.726,59	€ 8.410,00 - € 13.776.726,59

**BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015	PREVISIONI			
							PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	
MISSIONE 60			Anticipazioni finanziarie							
6001	Programma Titolo 1	01	Restituzione anticipazione di tesoreria Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	
						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
						0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo 5		Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	
						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
						0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Programma	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	
						€ -	€ -	€ -	€ -	
						€ -	€ -	€ -	€ -	
	TOTALE MISSIONE 60			Anticipazioni finanziarie	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
						€ -	€ -	€ -	€ -	
						€ -	€ -	€ -	€ -	
MISSIONE 99			Servizi per conto terzi							
9901	Programma Titolo 7	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
						(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
						0,00	€ 120.000,00			
	Totale Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
						€ -	(0,00)	(0,00)	(0,00)	
						€ 0,00	€ 120.000,00	€ -	€ -	
	TOTALE MISSIONE 99			Servizi per conto terzi	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 600.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
							€ -	€ -	€ -	€ -
							€ -	€ 120.000,00		
TOTALE MISSIONI			€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55	€ 3.021.849,74	€ 852.404,68	€ 852.404,68		
						€ -	€ -	€ -	€ -	
						€ -	€ 36.000,00	€ -	€ -	
						€ -	€ 14.663.594,51			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55	€ 3.021.849,74	€ 852.404,68	€ 852.404,68		
						€ -	€ -	€ -	€ -	
						€ -	€ 36.000,00	€ -	€ -	
						€ -	€ 14.663.594,51			

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile.
(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLO

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015					
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ previsioni di competenza €36.000,00 €- €- Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾ previsioni di competenza €- €- €- Utilizzo avanzo di Amministrazione previsioni di competenza €2.133.459,73 - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ previsioni di competenza €- Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento previsioni di cassa €4.015.613,77									
10000	TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€-	previsione di competenza previsione di cassa	€- €-	€- €-	€- €-	€- €-	€- €-
20000	TITOLO 2	Trasferimenti correnti	€124.992,99	previsione di competenza previsione di cassa	€484.170,48 €-	€460.000,00 €584.992,99	€460.000,00	€460.000,00	€460.000,00
30000	TITOLO 3	Entrate extratributarie	€-	previsione di competenza previsione di cassa	€4.188,76 €-	€6.395,33 €6.395,33	€6.410,00	€6.410,00	€6.410,00
40000	TITOLO 4	Entrate in conto capitale	€16.450.704,05	previsione di competenza previsione di cassa	€1.403.792,61 €-	€35.994,68 €11.521.689,89	€35.994,68	€35.994,68	€35.994,68
50000	TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€-	previsione di competenza previsione di cassa	€- €-	€- €-	€-	€-	€-
60000	TITOLO 6	Accensione prestiti	€-	previsione di competenza previsione di cassa	€- €-	€- €-	€-	€-	€-
70000	TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€-	previsione di competenza previsione di cassa	€150.000,00 €-	€150.000,00 €-	€150.000,00	€150.000,00	€150.000,00
90000	TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€3.000,00	previsione di competenza previsione di cassa	€600.000,00 €-	€200.000,00 €120.000,00	€200.000,00	€200.000,00	€200.000,00
TOTALE TITOLI		€16.578.697,04	previsione di competenza previsione di cassa	€2.642.151,85 €-	€852.390,01 €12.233.078,21	€852.404,68	€852.404,68	€852.404,68	€852.404,68
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		€16.578.697,04	previsione di competenza previsione di cassa	€2.642.151,85 €-	€3.021.849,74 €16.248.691,98	€852.404,68	€852.404,68	€852.404,68	€852.404,68

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulta possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi con imputazione agli esercizi successivi determinata sulla base di dati preconsuntivi. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118/2011 si indica un importo pari a 0 e, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui previsti dall'articolo 3, comma 7, l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (*All a) Ris amm Pres*). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

(3) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015					
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00		
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	€ 485.262,78	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 604.150,15 (0,00) 0,00	€ 703.329,32 0,00 € 36.000,00 € 766.867,92	€ 466.410,00 0,00 (0,00)	€ 466.410,00 0,00 (0,00)		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 17.981.053,66	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 1.421.480,40 (0,00) 0,00	€ 1.968.520,42 0,00 € 13.776.726,59	€ 35.994,68 0,00 (0,00)	€ 35.994,68 0,00 (0,00)		
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)		
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)		
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 150.000,00 (0,00) 0,00	€ 150.000,00 0,00 0,00	€ 150.000,00 0,00 (0,00)	€ 150.000,00 0,00 (0,00)		
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 600.000,00 (0,00) 0,00	€ 200.000,00 0,00 € 120.000,00	€ 200.000,00 0,00 (0,00)	€ 200.000,00 0,00 (0,00)		
TOTALE TITOLI					€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55 € 3.021.849,74 € - € 36.000,00 € 14.663.594,51	€ 852.404,68 € - € - € -	€ 852.404,68 € - € -
TOTALE GENERALE DELLE SPESE					€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55 € 3.021.849,74 € - € 36.000,00 € 14.663.594,51	€ 852.404,68 € - € - € -	€ 852.404,68 € - € -

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

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015			
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE					0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	€ 485.262,78	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 594.693,68 (0,00) 0,00	€ 694.933,99 0,00 € 36.000,00 766.867,92	€ 458.000,00 (0,00) (0,00)	€ 458.000,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 17.981.053,66	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 1.421.480,40 (0,00) 0,00	€ 1.968.520,42 0,00 € 13.776.726,59	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)	€ 35.994,68 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato * di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI**

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015		PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2016		
					PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 9.456,47 (0,00) 0,00	€ 8.395,33 0,00 0,00	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)	€ 8.410,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 150.000,00 (0,00) 0,00	€ 150.000,00 0,00 0,00	€ 150.000,00 (0,00) (0,00)	€ 150.000,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	€ -	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 600.000,00 (0,00) 0,00	€ 200.000,00 0,00 120.000,00	€ 200.000,00 (0,00) (0,00)	€ 200.000,00 (0,00) (0,00)
TOTALE MISSIONI		€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55 - -	€ 3.021.849,74 - 36.000,00 14.663.594,51	€ 852.404,68 - - -	€ 852.404,68 - - -
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		€ 18.466.316,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	€ 2.775.630,55 - -	€ 3.021.849,74 - 36.000,00 14.663.594,51	€ 852.404,68 - - -	€ 852.404,68 - - -

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

** Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO*

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	€ 4.015.613,77		-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		€ 2.133.459,73	€ -	€ -	Disavanzo di amministrazione		€ -	€ -	€ -
Fondo pluriennale vincolato		€ 36.000,00	€ -	€ -					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -	€ -	€ -	€ -	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	€ 766.867,92	€ 703.329,32	€ 466.410,00	€ 466.410,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 584.992,99	€ 460.000,00	€ 460.000,00	€ 460.000,00		€ 36.000,00	€ -	€ -	€ -
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 6.395,33	€ 6.395,33	€ 6.410,00	€ 6.410,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 11.521.689,89	€ 35.994,68	€ 35.994,68	€ 35.994,68	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	€ 13.776.726,59	€ 1.968.520,42	€ 35.994,68	€ 35.994,68
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale entrate finali	€ 12.113.078,21	€ 502.390,01	€ 502.404,68	€ 502.404,68	Totale spese finali	€ 14.543.594,51	€ 2.671.849,74	€ 502.404,68	€ 502.404,68
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	€ 120.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 120.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Totale titoli	€ 12.233.078,21	€ 852.390,01	€ 852.404,68	€ 852.404,68	Totale titoli	€ 14.663.594,51	€ 3.021.849,74	€ 852.404,68	€ 852.404,68
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	€ 16.248.691,98	€ 3.021.849,74	€ 852.404,68	€ 852.404,68	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	€ 14.663.594,51	€ 3.021.849,74	€ 852.404,68	€ 852.404,68
Fondo di cassa finale presunto	€ 1.585.097,47								

* Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)***

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			€ 4.015.613,77		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		€ 36.000,00	€ -	€ -
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		€ -	€ -	€ -
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		€ 466.395,33 € -	€ 466.410,00 € -	€ 466.410,00 € -
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		€ -	€ -	€ -
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		€ 703.329,32 € 36.000,00 € -	€ 466.410,00 € - € -	€ 466.410,00 € - € -
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		€ -	€ -	€ -
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		€ - € -	€ - € -	€ - € -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-€ 200.933,99	€ -	€ -
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		€ 200.933,99 € -	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		€ - € -	€ - € -	€ - € -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		€ -	€ -	€ -
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		€ -	€ -	€ -
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			€ 0,00	€ -	€ -
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)		€ 1.932.525,74	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		€ -	€ -	€ -
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		€ 35.994,68	€ 35.994,68	€ 35.994,68
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		€ -	€ -	€ -
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		€ -	€ -	€ -
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		€ -	€ -	€ -
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		€ -	€ -	€ -
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		€ -	€ -	€ -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		€ -	€ -	€ -
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		€ -	€ -	€ -

U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	€ 1.968.520,42 € -	€ 35.994,68 € -	€ 35.994,68 € -
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	€ -	€ -	€ -
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	€ -	€ -	€ -
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		€ -	€ -	€ -
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	€ -	€ -	€ -
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	€ -	€ -	€ -
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	€ -	€ -	€ -
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	€ -	€ -	€ -
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	€ -	€ -	€ -
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	€ -	€ -	€ -
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		€ 0,00	€ -	€ -

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
					2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Segreteria generale	36000	36000	0		0	0	0	0
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Ufficio tecnico	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Risorse umane	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Altri servizi generali	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	36000	36000	0	0	0	0	0	0
02	MISSIONE 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0	0	0	0	0	0	0	0
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
					2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								
01	Istruzione prescolastica	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0	0	0	0	0	0	0	0
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Giovani	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0	0	0	0	0	0	0	0
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
					2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e-assetto del territorio	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0	0	0	0	0	0	0	0
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Rifiuti	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Servizio idrico integrato	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0	0	0	0	0	0	0	0
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Trasporto pubblico locale	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
					2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0	0	0	0	0	0	0	0
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Interventi per gli anziani	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Interventi per le famiglie	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0	0	0	0
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0	0	0	0	0	0	0	0
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0	0
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0	0	0	0	0	0	0	0
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		0	0	0	0	0	0	0	0
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Formazione professionale	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Sostegno all'occupazione	0	0	0	0	0	0	0	0
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0	0	0	0	0	0	0	0
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0	0	0	0
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0	0	0	0	0	0	0	0
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0	0	0	0	0	0	0	0

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2016 e rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2016, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2017	2018	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0	0	0	0	0	0	0	0
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0
02	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali		0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		36000	36000	0	0	0	0	0	0

- (a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.
- (b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre N-1 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio N. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.
- (h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esercizio N. L'importo della voce "Totale " dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio N e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio N+1, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

* Il prospetto è compilato con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio. Nel prospetto relativo all'anno N (ad esempio 2015), indicare 2015 al posto di N, 2016 al posto di N+1, etc.

CONSIGLIO DI BACINO VERONESE

PARERE DEL REVISORE LEGALE ALLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI 2016/2018

Premessa

Il presente parere del Revisore Legale alla proposta di bilancio di previsione per l'esercizio 2016-2018 è formulato sulla base della normativa vigente al 1° gennaio 2015, comprensiva delle norme della Legge n. 208/15 ("Legge di stabilità 2016") e del Decreto Legge 30 dicembre 2015, n. 210 (cd. Decreto "Milleproroghe").

Dal 1° gennaio 2016 tutti gli Enti Locali hanno adottato il "bilancio armonizzato" ai sensi del Dlgs. n. 118/11. A partire da tale data gli Enti Locali hanno applicato il nuovo Principio sulla competenza finanziaria potenziata, secondo cui le obbligazioni giuridiche attive e passive perfezionate sono registrate nelle scritture contabili al momento della nascita dell'obbligazione, con imputazione all'esercizio di scadenza.

VERIFICHE PRELIMINARI

Il sottoscritto Revisore Legale del Consiglio di Bacino Veronese,

ricevuto

- Lo Schema di bilancio di previsione per gli esercizi 2016/2018;
- Il Documento Unico di Programmazione ed i relativi allegati;
- La delibera di applicazione dell'avanzo di amministrazione del 26 maggio 2016;
- La Dichiarazione del Responsabile del Servizio Finanziario attestante la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa;

visti

- Il Dlgs. 23 giugno 2011, n. 118 ("Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio");
- Gli Schemi di bilancio di previsione finanziario validi a decorrere dal 2015 (Allegato n. 9 al Dlgs. n. 118/11);
- I principi contabili applicati validi a partire dal 2015:
 - o principio contabile applicato della programmazione (Allegato n. 4/1 Dlgs. n. 118/11);
 - o principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato n. 4/2 Dlgs. n. 118/11);

- o principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale (Allegato n. 4/3, Dlgs. n. 118/11);
- Il Dlgs. n. 267/00 (Tuel);
- Lo Statuto ed il Regolamento di contabilità dell'Ente;

dato atto

- che tutti i documenti contabili in precedenza richiamati sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica, descrizione e classificazione dei bilanci degli Enti di cui al Dlgs. n. 118/11;

attesta

- che i dati più significativi dello Schema di bilancio di previsione 2016/2018 sono quelli evidenziati nelle seguenti Sezioni.

ENTRATA

VOCI	ASSESTATO (o rendiconto) 2015	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018
Fondo pluriennale vincolato (Fpv)	0,00	36.000,00	0,00	0,00
di cui di parte corrente	0,00	36.000,00	0,00	0,00
di cui di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE TRIBUTARIE				
Totale Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASFERIMENTI				
TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	484.170,48	460.000,00	460.000,00	460.000,00
TRASFERIMENTI DA IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo II	484.170,48	460.000,00	460.000,00	460.000,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
Interessi attivi	285,99	35,33	50,00	50,00
RIMBORSI ALTRE ENTRATE CORRENTI	3.902,77	6.360,00	6.360,00	6.360,00
Totale Titolo III	4.188,76	6.395,33	6.410,00	6.410,00
Totale entrate correnti	488.359,24	466.395,33	466.410,00	466.410,00
ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI E DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE				
ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.363.792,61	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	40.000,00	35.994,68	35.994,68	35.994,68

Totale Titolo IV	1.403.792,61	35.994,68	35.994,68	35.994,68
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIERIE Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI				
Totale Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	1.403.792,61	35.994,68	35.994,68	35.994,68
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE (Titolo VII)	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (Titolo IX)	600.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Avanzo applicato	0,00	2.133.459,73	0,00	0,00
Totale complessivo entrate	2.642.151,85	3.021.849,74	852.404,68	852.404,68

SPESA

VOCI	ASSESTATO (o rendiconto) 2015	PREVISIONE 2016	PREVISIONE 2017	PREVISIONE 2018
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE CORRENTI				
Personale	290.000,00	326.000,00	290.000,00	290.000,00
Acquisto beni di consumo	13.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Prestazioni di servizi	219.693,68	286.933,99	86.000,00	86.000,00
Utilizzo di beni di terzi	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposte e tasse	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti d'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di riserva	9.456,47	8.395,33	8.410,00	8.410,00
Totale Titolo I	604.150,15	703.329,32	466.410,00	466.410,00
SPESE IN CONTO CAPITALE				
Acquisizione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Espropri e servitù onerose	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisti di beni per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto di mobili, macchine e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali esterni	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di capitale	1.421.480,40	1.968.520,42	35.994,68	35.994,68
Partecipazioni azionarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Conferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Concessione di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo II	1.421.480,40	1.968.520,42	35.994,68	35.994,68
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI				
Totale Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00
CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE Titolo V	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO Titolo VII	600.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale Spese	2.775.630,55	3.021.849,74	852.404,68	852.404,68

Riepilogo generale per Titoli

Entrate

Titolo	Denominazione		Assestato / Rendiconto 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni competenza	0,00	36.000,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese c/capitale	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione	previsioni competenza	0,00	2.133.459,73	0,00	0,00
TITOLO I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva a perequativa	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00		
TITOLO II	Trasferimenti correnti	previsioni competenza	484.170,48	460.000,00	460.000,00	460.000,00
		previsioni di cassa	0,00	584.992,99		
TITOLO III	Entrate extratributarie	previsioni competenza	4.188,76	6.395,33	6.410,00	6.410,00
		previsioni di cassa	0,00	6.395,33		
TITOLO IV	Entrate in conto capitale	previsioni competenza	1.403.792,61	35.994,68	35.994,68	35.994,68
		previsioni di cassa	0,00	11.521.689,89		

TITOLO V	Entrate da riduzione attività finanziarie	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00		

TITOLO VI	Accensione prestiti	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00		

TITOLO VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsioni competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		previsioni di cassa	0,00	0,00		

TITOLO IX	Entrate conto terzi e partite di giro	previsioni competenza	600.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		previsioni di cassa	0,00	120.000,00		

Totale generale entrate		previsioni competenza	2.642.151,85	3.021.849,74	852.404,68	852.404,68
		previsioni di cassa	0,00	12.233.078,21		

Spese

Titolo	Denominazione		Assestato/ Rendiconto 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
--------	---------------	--	----------------------------------	-----------------	--------------------	--------------------

Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------	------	------	------	------

TITOLO I	Spese correnti	previsioni competenza	604.150,15	703.329,32	466.410,00	466.410,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fpv	0,00	36.000,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	766.867,92		

TITOLO II	Spese in conto capitale	previsioni competenza	1.421.480,40	1.968.520,42	35.994,68	35.994,68
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fpv	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	13.776.726,59		

TITOLO III	Spese per incremento di attività finanziarie	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fpv	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		

TITOLO IV	Rimborso prestiti	previsioni competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------	-------------------	-----------------------	------	------	------	------

	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fpv	0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	0,00		

TITOLO V	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	previsioni competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fpv	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	0,00		

TITOLO VII	Spese per conto terzi e partite di giro	previsioni competenza	600.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui Fpv	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00	120.000,00		

Totale generale spese	previsioni competenza	2.775.630,55	3.021.849,74	852.404,68	852.404,68
	di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui Fpv	0,00	36.000,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00	14.663.594,51		

In base a quanto dichiarato dal Responsabile del Servizio Finanziario nella Relazione tecnica, e dalle verifiche effettuate, l'Organo di revisione ritiene congrue e attendibili le previsioni inserite in bilancio.

EQUILIBRIO FINANZIARIO

Verifica dell'equilibrio finanziario complessivo

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.015.613,77		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	36.000,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	466.395,33	466.410,00	466.410,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	703.329,32	466.410,00	466.410,00
di cui: - Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-200.933,99	0,00	0,00
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e da principi contabili, che hanno effetto sull'equilibrio ex art. 162, comma 6, Tuel				

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		200.933,99 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) O = G + H + I - L + M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.932.525,74	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		35.994,68	35.994,68	35.994,68
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00 0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.968.520,42 0,00	35.994,68 0,00	35.994,68 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P + Q + R - C - I - S1 - S2 - T + L - M - U - V + E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O + Z + S1 + S2 + T - X1 - X2 - Y			0,00	0,00	0,00

CONSIDERAZIONI FINALI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario
- delle variazioni rispetto all'anno precedente

Il Revisore Legale:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2016-2018 e sui documenti allegati.

In fede

Il Revisore legale
(Dott. Fausto Pasini)



Verona, addì 27/5/2016

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI PER SPESE DI FUNZIONAMENTO ESERCIZIO 2016

AZIENDA GARDESANA SERVIZI Spa	€ 50.781,13
ACQUE VERONESI Scarl	€ 407.456,55
COMUNE DI AFFI	€ 1.180,66
COMUNE DI TORRI DEL BENACO	€ 1.440,23
TOTALE	€ 460.858,57