

ASSEMBLEA D'AMBITO

Verbale della Deliberazione n. 2 del 02 aprile 2009

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011.

L'anno **duemilanove**, il giorno **due**, del mese di **aprile**, alle ore **quindici**, in Verona, nella Sala Conferenze del Consorzio Zai - Quadrante Europa di Via Sommacampagna, 61, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese", a seguito di convocazione del Presidente dell'AATO Veronese, prot. n. 0440.09 del 20 marzo 2009.

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

Partecipa alla seduta il Direttore dell'AATO Veronese, dott. Ing. Luciano Franchini, che ne cura la verbalizzazione avvalendosi della collaborazione del personale degli uffici.

Verbale letto, approvato e sottoscritto.

IL DIRETTORE
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Flavio Tosi

Si certifica che copia della presente deliberazione è stata pubblicata il giorno 03.04.2009 mediante affissione all'Albo pretorio nella sede dell'Autorità, nella sede della Provincia di Verona e nella sede del Comune di Verona, e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi ai sensi dell'art. 124, comma 1, del D. Lgs. 267/2000.

Verona, lì 03.04.2009

Servizio Affari Generali
f.to Dott.ssa Ulyana Avola

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva, ai sensi di legge, il giorno 14/04/2009 in seguito a pubblicazione sul sito ed all'albo della dell'Autorità, all'albo della Provincia di Verona ed all'albo del Comune di Verona.

Verona, lì 14/04/2009

IL DIRETTORE
f.toDott. Ing. Luciano Franchini

AATO VERONESE

Autorità Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" - Servizio idrico integrato

Proposta di deliberazione

OGGETTO: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011.

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

L'ASSEMBLEA D'AMBITO

PREMESSO:

- ✓ che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 5 marzo 2009, esecutiva, sono stati approvati gli schemi di Bilancio di Previsione 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011;
- ✓ che il Bilancio di Previsione 2009, la relativa Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio pluriennale 2009 – 2011 sono stati redatti nell'osservanza delle disposizioni vigenti in materia;

ESAMINATI gli schemi di Bilancio di Previsione 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011, approvati con la citata deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11/2009 ed allegati A) al presente provvedimento per formarne parte integrante, formale e sostanziale;

VERIFICATO che il Bilancio dell'esercizio 2009, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio pluriennale 2009 – 2011 sono stati formati osservando i principi di contabilità in materia, ed in particolare nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità, pareggio finanziario e pubblicità ai sensi dell'art. 162 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, *Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali*;

CONSIDERATO che, per quanto attiene alle previsioni effettuate con il Bilancio 2009, nella parte relativa alle risorse, le spese di funzionamento dell'Autorità sono finanziate principalmente dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2001;

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

CONSIDERATO altresì che, in sede di Bilancio di Previsione per l'anno 2009, all'intervento 01., Titolo I - *Spese Correnti*, sono stati previsti stanziamenti idonei ad assicurare l'esercizio delle funzioni e dei servizi attribuiti all'Autorità in modo tale da conseguire, con le risorse a disposizione, il miglior livello di efficienza ed efficacia;

CONSIDERATO inoltre che, in conformità a quanto previsto dall'art. 46, comma 3 della Legge 133/2008, la somma stanziata per gli incarichi di studio, ricerca e consulenze è stata calcolata tenendo conto del Programma triennale degli incarichi dell'AATO Veronese approvato, ai sensi dell'art. 3, comma 55 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, dall'Assemblea d'Ambito con deliberazione n. 10/2008, esecutiva;

RICORDATO che per effetto delle intervenute modifiche apportate dal decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito in legge 6 agosto 2008 n. 133, il limite massimo della spesa annua per gli incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo dell'Ente;

VISTA la relazione, che assume la denominazione di allegato B) al presente provvedimento quale parte integrante, formale e sostanziale, con la quale il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente ha espresso, in data 11.03.2009, parere favorevole sugli schemi di Bilancio di previsione per l'anno 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011;

RICHIAMATA, infine, la deliberazione di Assemblea n. 1 del 2 aprile 2009, dichiarata immediatamente eseguibile, di approvazione del Rendiconto di Gestione per l'Esercizio Finanziario 2008, con la quale è stato accertato un avanzo di amministrazione pari ad € 130.257,24 di cui € 18,74 vincolati per spese in conto capitale ed € 130.238,50 non vincolati;

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

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

VISTO il Decreto del Ministero dell'interno del 19 dicembre 2008, che differisce al 31 marzo 2009 il termine per la deliberazione del Bilancio di previsione per l'anno 2009 da parte degli enti locali;

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

VISTA la legge 6 agosto 2008, n. 133 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria";

VISTA la legge 22 dicembre 2008, n. 203 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" (legge finanziaria 2009);

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

VISTO il vigente Statuto dell'Ente;

UDITI gli interventi succedutisi;

UDITA la proposta del Presidente dell'Assemblea dell'AATO Veronese, Flavio Tosi;

POSTO, quindi, ai voti l'approvazione del Bilancio per l'esercizio finanziario 2009, il Bilancio pluriennale per il triennio 2009-2011 e la Relazione Previsionale e Programmatica, si ottiene il seguente esito:

- Enti presenti n. 33, per abitanti rappresentati n. 504.951;
- Voti favorevoli n. 33, per abitanti rappresentati n. 504.951;
- Astenuti n. 00, per abitanti rappresentati n.000. 000;
- Contrari n. 00, per abitanti rappresentati n. 000.000;

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

DELIBERA

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

1. DI APPROVARE il Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2009, predisposto in pareggio nelle seguenti risultanze:

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2009 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
RISORSE			INTERVENTI		
		Euro			Euro
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 718.958,60
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 493.458,60	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.946.360,82
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 225.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.816.103,58			
totale entrate finali		€ 11.535.062,18	totale spese finali		€ 11.665.319,42
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	TITOLO III	Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	TITOLO IV	Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00
Avanzo amministrazione esercizi precedenti		€ 130.257,24	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 12.315.319,42	totale complessivo		€ 12.315.319,42

2. DI APPROVARE, contestualmente al Bilancio di Previsione 2009, la Relazione Previsionale e Programmatica ed il Bilancio Pluriennale per il triennio 2009 – 2011, che assumono la denominazione di allegato A) alla presente deliberazione quale parte integrante, formale e sostanziale.
3. DI DARE ATTO che le spese di funzionamento dell'Autorità per l'esercizio 2009 corrispondono a € 0,60 per abitante residente, sulla base della popolazione risultante dal censimento ISTAT del 2001.
4. DI APPROVARE il riparto delle spese di contribuzione allegato al Bilancio di Previsione 2009, effettuato ai sensi dell'art. 6, comma 3, della Legge Regionale 27 marzo 1998, n. 5.
5. DI STABILIRE che il pagamento delle spese di funzionamento (€ 0,60 per abitante residente) avverrà con un'unica rata da versarsi entro il 30 giugno 2009.
6. 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.
7. DI DARE ATTO che l'attuazione del Bilancio 2009 avverrà per obiettivi e per programmi, approvati dal Consiglio di Amministrazione ed assegnati al Direttore ed alla struttura tecnica, ai sensi delle vigenti norme legislative e regolamentari.

Verona, li 02.04.2009

IL DIRETTORE
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
f.to Flavio Tosi

L'ASSEMBLEA D'AMBITO

Seduta n. 1 del 2 aprile 2009

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

Oggetto: Esame ed approvazione del Bilancio di Previsione 2009, della Relazione Previsionale e Programmatica e del Bilancio pluriennale per il triennio 2009 – 2011.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

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

Verona, lì 11 marzo 2009

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

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

Verona, lì 11 marzo 2009

Il Direttore
f.to Dott. Ing. Luciano Franchini



**BILANCIO PREVISIONE 2009
BILANCIO TRIENNALE 2009 - 2011**

RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Verona, marzo 2009

**BILANCIO DI PREVISIONE 2009
RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
E BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2009 - 2011**

INDICE

1.	ATTIVITÀ ISTITUZIONALI DELL'AUTORITÀ D'AMBITO VERONESE	2
2.	PROGRAMMA DELLE ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ D'AMBITO VERONESE PER IL 2009	3
2.1.	Revisione del piano d'ambito	3
2.2.	Completamento della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato	3
2.3.	Ottimizzazione della struttura operativa	4
3.	IL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2009	6
3.1.	PARTE RISORSE	6
3.1.1.	Contributi enti consorziati	6
3.1.2.	Altre risorse disponibili	6
3.1.3.	Altre risorse iscritte a bilancio	7
3.2.	PARTE INTERVENTI	8
3.3.	QUADRO ECONOMICO RIEPILOGATIVO	10
4.	PROGRAMMA D'ATTIVITÀ DELL'AUTORITÀ PER GLI ANNI 2010 E 2011.	11
5.	IL BILANCIO PLURIENNALE PER GLI ESERCIZI 2009 - 2011.	12
5.1.	PARTE RISORSE	12
5.2.	PARTE INTERVENTI	13

Approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale "Veronese" con deliberazione n. 11 del 05 marzo 2009

IL DIRETTORE GENERALE
Luciano Franchini

IL PRESIDENTE
Flavio Tosi

BILANCIO DI PREVISIONE 2009 RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

1. Attività istituzionali dell’Autorità d’Ambito Veronese

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

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

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

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

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

2. Programma delle attività dell'Autorità d'Ambito Veronese per il 2009

2.1. Revisione del piano d'ambito

Il piano d'ambito dell'ATO Veronese è stato approvato con deliberazione dell'Assemblea d'ambito n. 3 del 1 luglio 2005. E' ora necessario procedere ad una sua prima revisione, al fine di:

- ottemperare a quanto disposto dall'art. 149, comma 1, del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152, che ne impone l'aggiornamento;
- recepire nuove istanze provenienti dal territorio, relative a nuove strutture e nuove esigenze o opportunità;
- recepire le nuove disposizioni già operative del Piano regionale di tutela delle acque in corso di approvazione.

La revisione del piano d'ambito dovrà essere, inoltre, l'occasione di adeguare la programmazione del flusso degli investimenti alle mutate condizioni socio-economiche del territorio provinciale, con una diversa e meno invasiva modellazione dei costi di gestione da comprendere in tariffa, anche alla luce delle esperienze fin qui effettuate dalle due società di gestione a regime.

Il piano d'ambito revisionato dovrà essere sottoposto al processo di valutazione ambientale strategica regionale, ai sensi del titolo II del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152, e sottoposto ad approvazione della CTRA della Regione Veneto, ai sensi dell'art. 13 della legge regionale 27 marzo 1998, n. 5.

La revisione del piano d'ambito è procedura complessa, che richiede l'intervento di più soggetti istituzionali. In particolare la procedura di valutazione ambientale strategica richiede, per il suo svolgimento, alcuni mesi di tempo. E' pertanto plausibile che l'attività trovi il suo avviamento nel 2009, e venga conclusa nel 2010.

2.2. Completamento della riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato

La riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato nel totale del territorio dell'ATO Veronese non è ancora del tutto completata. Rimangono alcune situazioni gestionali critiche, che devono trovare una definizione finale conforme alla normativa.

L'Autorità d'ambito si farà carico delle seguenti attività:

- attività per favorire il completamento della compagine azionaria di Acque Veronesi Scarl, e per favorire il completamento delle operazioni di subentro nelle gestioni pre-esistenti da parte di Acque Veronesi Scarl ed Azienda gardesana Servizi SpA, con adozione di tutte le necessarie iniziative nei confronti dei comuni inadempienti;

- monitoraggio della applicazione della carta del servizio idrico integrato e dei regolamenti di fognatura e di acquedotto, relativi a tutto l'ambito territoriale ottimale "Veronese";
- tariffe:
 - monitoraggio degli attuali schemi tariffari, e prosecuzione delle attività di allineamento progressivo delle singole tariffe precedentemente in vigore alla tariffa media di area gestionale;
 - proseguimento nell'ottimizzazione dell'articolazione tariffaria unica, con particolare riferimento ai sostegno delle famiglie numerose, delle famiglie in difficoltà economiche e di solidarietà internazionale;
 - ottimizzazione del piano delle tariffe industriali per lo scarico nella rete fognaria pubblica;
- Controllo della gestione:
miglioramento del sistema di controllo dell'operato delle società concessionarie, per assicurare:
 - Il controllo dei livelli di qualità del servizio;
 - Il controllo della realizzazione delle opere previste nel piano d'ambito;
 - Il controllo tariffario e la disponibilità dei dati per la revisione triennale che avverrà nel 2009;
 - La valutazione del grado di soddisfazione della clientela, misurato mediante strumenti di indagine tra i consumatori;
- adeguata pubblicità delle attività inerenti la riorganizzazione della gestione del servizio idrico integrato;
- istituzione del Comitato consultivo degli utenti.

2.3. Ottimizzazione della struttura operativa

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

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

Per condurre con successo la fase di controllo dell'operato delle due società di gestione "in house", si rende ora necessario procedere ad un maggiore investimento in risorse umane, procedendo all'aumento delle dotazioni di personale operativo interno, che, com'è noto, è da tempo limitato a tre unità operative, oltre al direttore.

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

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

In corso d'anno verranno compiutamente analizzate le effettive esigenze connesse alle nuove attività affidate, e verranno prese le conseguenti decisioni anche alla luce della nuova legge finanziaria 2009.

3. Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2009

Il bilancio è stato redatto secondo lo schema previsto per i Comuni dal D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267, e si compone del bilancio dell'esercizio 2009 e del bilancio pluriennale per il triennio 2009 - 2011.

3.1. PARTE RISORSE

Il bilancio è principalmente finanziato, per la parte corrente, dalle quote di partecipazione dei singoli Comuni consorziati, in proporzione all'entità numerica della popolazione residente aggiornata al censimento del 2001. Il versamento sarà effettuato, ai sensi del contratto di servizio in vigore, dalle società di gestione Acque Veronesi Scarl e Azienda Gardesana Servizi Spa. Per le gestioni preesistenti, per le quali non si è ancora perfezionato il subentro, le spese di funzionamento continueranno a essere versate dagli Enti Locali competenti per territorio, fino alla data di inizio della fatturazione da parte della società di gestione a regime.

Il totale complessivo del bilancio per l'esercizio 2009 è di € 12.315.319,42 di cui € 150.000,00 per anticipi di tesoreria ed € 500.000,00 per partite di giro.

3.1.1. Contributi enti consorziati

Il bilancio di previsione riporta, al Titolo II, categoria 5[^] (Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico), una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 493.458,60, che corrisponde ad una contribuzione di € 0,600 per abitante residente.

3.1.2. Altre risorse disponibili

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

Per l'esercizio 2009 si continua a prevedere l'entrata derivante dagli aumenti di fognatura e depurazione esclusivamente per quei Comuni che non hanno ancora aderito alle Società di Gestione. L'entrata prevista è quantificata in € 200.000,00.

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

Si prevede, infine, per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria ordinaria per € 150.000,00, oltre alla disponibilità di interessi attivi presso la Banca d'Italia già accertati in € 222.000,00.

3.1.3. Altre risorse iscritte a bilancio

Risultano iscritte a bilancio di previsione 2009 le seguenti risorse:

- a) trasferimenti di capitale dalla Regione Veneto come contributi in conto esercizio per la gestione degli acquedotti di montagna: € 47.944,42: trattasi di contributi in conto esercizio per i costi sostenuti dai gestori degli acquedotti montani per le spese di pompaggio in quota dell'acqua potabile di cui alla Legge regionale 6 novembre 1984, n. 55; si trova identico ammontare tra le spese previste all'intervento 2.09.04.07 "Trasferimento di capitale" del presente bilancio di previsione 2009;
- b) trasferimento di capitale dai gestori del servizio idrico integrato € 271.000,00: si tratta della prevista restituzione del contributo regionale destinato all'Autorità d'ambito Veronese con DGRV n. 2498 del 2001 per la redazione del piano d'ambito, da restituirsi alla Regione Veneto una volta completato il percorso di affidamento a regime della gestione; si trova identico ammontare tra le spese previste all'intervento 2.01.05.07 "Trasferimento di capitale" del presente bilancio di previsione 2009.
- c) Trasferimento di capitale dalla Regione del Veneto per il finanziamento di interventi strutturali nel territorio dell'ATO Veronese:
 - a. DGRV N. 3825/08 del 9 dicembre 2008: € 9.230.000,00
 - b. DGRV N. 3311/07 del 23 ottobre 2007: € 1.067.159,16
 - Totale € 10.297.159,16

3.2. PARTE INTERVENTI

TITOLO I – SPESE CORRENTI

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

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

Servizi

1. Organi istituzionali	€ 220.000,00
2. Gestione segreteria operativa	€ 486.000,00
8. Altri servizi generali	<u>€ 12.958,60</u>
Totale titolo I	€ 718.958,60

Si annoverano fra tali spese i costi per:

a) personale dipendente:	€ 280.000,00
b) acquisti di beni di consumo e materie prime:	€ 15.000,00
c) prestazioni di servizi:	€ 122.000,00
d) utilizzo beni di terzi:	€ 42.000,00
e) fondo di riserva, rientrante nella percentuale massima del 2% prevista dalla legge:	€ 12.958,60

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

La voce acquisti è incrementata di € 7.000 rispetto all'anno precedente, in quanto si prevede il rinnovo delle apparecchiature hardware e software acquistate nel 2002 ormai da sostituire.

Ai sensi dell'art. 46, comma 3, della Legge 133/2008, la somma stanziata per gli incarichi di studio, ricerca e consulenze è stata fissata nella misura massima di € 180.000. Tale somma è stata calcolata tenendo conto della spesa, fissata fino ad un massimo di € 50.000, per gli incarichi funzionali al completamento della riorganizzazione della gestione nonché alla ordinaria attività istituzionale e operativa dell'Ente, oltre ad una spesa massima di € 130.000 da destinare alla revisione straordinaria del Piano d'Ambito dell'ATO Veronese.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

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

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

Sono riportati inoltre trasferimenti di capitale dalla Regione Veneto agli enti locali, per il tramite dell’Autorità d’Ambito, per complessivi € 47.944,42 a titolo di contributo per gli acquedotti montani relativo all’annualità 2009, ai sensi della Legge Regionale 6 novembre 1984, n. 55.

Per quanto concerne la gestione finanziaria si ipotizza, a partire dal 2009, la restituzione integrale del prestito dalla Regione Veneto della somma pari ad € 271.000,00.

Per l’anno 2009 è inoltre prevista la revisione del Piano d’Ambito così come disposto dall’art. 149, comma 1, del d. lgs. 3 aprile 2006, n. 152. La revisione sarà finanziata attraverso l’avanzo di amministrazione dell’esercizio 2008 che ammonta a € 130.257,24.

TITOLO III – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Si prevede, per l’esercizio 2009, esclusivamente il rimborso dell’eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 150.000,00. Si precisa che questa Autorità d’ambito non ha mai ricorso, fino ad ora, ad anticipi in denaro dal tesoriere.

TITOLO IV – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

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

3.3. QUADRO ECONOMICO RIEPILOGATIVO

Il quadro economico riepilogativo del bilancio di previsione 2009 è riportato nella tabella che segue.

Tabella 1 - Quadro riepilogativo generale

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2009 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
RISORSE			INTERVENTI		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 718.958,60
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 493.458,60	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.946.360,82
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 225.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.816.103,58			
totale entrate finali		€ 11.535.062,18	totale spese finali		€ 11.665.319,42
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	-	Conferimenti di capitale	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	-	Categoria 4° - rimborso di prestiti obbligazionari	€ 500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ 130.257,24	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 12.315.319,42	totale complessivo		€ 12.315.319,42

BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2009 – 2011 RELAZIONE PROGRAMMATICA

4. Programma d'attività dell'Autorità per gli anni 2010 e 2011.

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

Si procederà al completamento delle attività avviate nel corso del 2009, con particolare riferimento alla revisione del piano d'ambito, ed alla sua approvazione da parte dei soggetti competenti.

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

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

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

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

5. Il Bilancio pluriennale per gli esercizi 2009 - 2011.

5.1. PARTE RISORSE

I criteri adottati nella redazione del bilancio pluriennale per gli esercizi 2010 e 2011 rispettano, per il principio della continuità, le ipotesi formulate in sede di stesura del bilancio di previsione 2009.

Il Bilancio è finanziato per gli anni successivi dalle contribuzioni dei soggetti gestori a regime, versate in proporzione all'entità numerica della popolazione residente nel 2001, per un totale di € 618.500,00 per l'anno 2010 e di € 643.500,00 per l'anno 2011.

Tabella 2 - Andamento delle entrate nel quinquennio 2004 -2011

Anno	Contribuzione Euro/abitante	Entrate Euro
2004	0,80	€ 657.000,00
2005	0,81	€ 666.500,00
2006	0,81	€ 666.500,00
2007	0,81	€ 665.856,90
2008	0,60	€ 493.458,60
2009	0,60	€ 493.458,60
2010	0,75	€ 618.500,00
2011	0,78	€ 643.500,00

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

Tabella 3 - Totali complessivi del bilancio triennale

Bilancio complessivo	2009	2010	2011
Totale del bilancio	12.315.319,42	1.380.000,00	1.380.000,00
Partite di giro	500.000,00	500.000,00	500.000,00

5.2. PARTE INTERVENTI

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

Servizi

	Servizi	2009	2010	2011
1	Organi Istituzionali	220.000,00	220.000,00	220.000,00
2	Segreteria tecnica	486.000,00	497.000,00	497.000,00
8	Altri Servizi Generali	12.958,60	13.000,00	13.000,00
	totali	708.811,21	720.000,00	720.000,00

Si annoverano fra tali spese i costi per:

		2009	2010	2011
A)	Personale dipendente	280.000,00	290.000,00	290.000,00
B)	Acquisto beni e materiali	15.000,00	10.000,00	10.000,00
C)	Prestazioni di servizi	122.000,00	125.000,00	125.000,00
D)	Utilizzo beni di terzi	42.000,00	45.000,00	45.000,00

Il fondo di riserva, per l'anno 2009 è pari ad € 12.958,60 e per gli anni 2010 e 2011 è pari ad € 13.000,00 rientrante, ai sensi di legge, nella misura massima del 2% delle spese correnti.

BILANCIO PREVISIONE 2009

RISORSE

BILANCIO DI PREVISIONE 2009						
	ENTRATE	Conto	Bilancio di	Variazioni previste		Bilancio di
		consuntivo	previsione	2008/2009		previsione
		2007	2008	in aumento	in diminuzione	2009
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 183.429,62	€ -	€ -	€ 130.257,24
	di cui:	€ 50,83	€ 9.285,20	€ -	€ -9.285,20	€ -
	vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	non vincolato	€ 122.682,81	€ 174.144,42	€ -	€ -43.887,18	€ 130.257,24
1	TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60
2.05	Categoria 5° - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100	Contributi consortili dai gestori e dai comuni	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60
3	TITOLO III Entrate extratributarie	€ 94.418,01	€ 134.896,98	€ 90.603,02	€ -	€ 225.500,00
3.03	Categoria 3° - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600	Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 91.763,60	€ 131.396,98	€ 90.603,02	€ -	€ 222.000,00
3.05	Categoria 5° - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601	Introiti e proventi diversi	€ 2.654,41	€ 3.500,00	€ -	€ -	€ 3.500,00
3.05.0650	Rimborso mutuo piano d'ambito da Gestori servizio idrico integrato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 4.579.115,31	€ 8.961.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.816.103,58
4.03	Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 9.230.000,00	€ -7.375.111,12	€ 10.345.103,58
4.03.0280	Trasferimento di capitale dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 63.902,18	€ -	€ -15.957,76	€ 47.944,42
4.03.0290	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4253/06 e n. 3311/07	€ -	€ 4.302.000,00	€ -	€ -3.234.840,84	€ 1.067.159,16
4.03.0301	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3825/08	€ -	€ -	€ 9.230.000,00	€ -	€ 9.230.000,00
4.03.0310	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4265/06	€ -	€ 500.000,00	€ -	€ -500.000,00	€ -
4.03.0320	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4343/07	€ -	€ 3.624.312,52	€ -	€ -3.624.312,52	€ -
4.04	Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.04.0350	Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.05	Categoria 5° - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.05.0360	Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.06	Categoria 6° - riscossione di crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
5.01	Categoria 1° - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500	Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
6	TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
6.01.0000	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00
6.02.0000	Ritenute erariali	€ 146.441,55	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
6.03.0000	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00
6.04.0000	Depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
6.05.0000	Rimborso spese per servizi conto terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
6.06.0000	Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
6.07.0000	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA						
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60
	TITOLO III	€ 94.418,01	€ 134.896,98	€ 90.603,02	€ -	€ 225.500,00
	TITOLO IV	€ 4.579.115,31	€ 8.961.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.816.103,58
	TITOLO V	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
	TITOLO VI	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
	TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 10.239.570,28	€ 1.945.491,90	€ -	€ 12.185.062,18
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 183.429,62	€ -	€ -	€ 130.257,24
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 10.422.999,90	€ 1.892.319,52	€ -	€ 12.315.319,42

INTERVENTI

BILANCIO DI PREVISIONE 2009						
	INTERVENTI	Conto	Bilancio di	Variazioni previste		Bilancio di
		consuntivo	previsione	2008/2009		previsione
		2007	2008	in aumento	in diminuzione	2009
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	TITOLO I Spese correnti	€ 726.846,08	€ 802.500,00	€ 9.458,60	-€ 93.000,00	€ 718.958,60
1.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo la cui articolazione in servizi è la seguente:					
1.01.01	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	€ 288.929,39	€ 300.500,00			€ 220.000,00
1.01.01.03	Prestazione di servizi	€ 268.929,39	€ 278.500,00	€ -	-€ 78.500,00	€ 200.000,00
1.01.01.07	Imposte e tasse	€ 20.000,00	€ 22.000,00	€ -	-€ 2.000,00	€ 20.000,00
1.01.02	Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 437.916,69	€ 489.500,00			€ 486.000,00
1.01.02.01	Personale	€ 255.553,47	€ 290.000,00	€ -	-€ 10.000,00	€ 280.000,00
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 5.428,84	€ 8.000,00	€ 7.000,00	€ -	€ 15.000,00
1.01.02.03	Prestazione di servizi	€ 117.603,22	€ 120.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 122.000,00
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	€ 40.293,34	€ 42.000,00	€ -	€ -	€ 42.000,00
1.01.02.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ -	-€ 2.500,00	€ -
1.01.02.07	Imposte e tasse	€ 19.037,82	€ 27.000,00	€ -	€ -	€ 27.000,00
1.01.08	Altri servizi generali	€ -	€ -			
1.01.08.11	Fondo di riserva	€ -	€ 12.500,00	€ 458,60	€ -	€ 12.958,60
2	TITOLO II Spese in conto capitale	€ 4.579.166,14	€ 8.970.499,90	€ 10.297.159,16	-€ 8.451.555,48	€ 10.946.360,82
2.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 4.500.050,83	€ 480.285,20		-€ 9.285,20	€ 601.257,24
2.01.05	Cat. 5° Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 4.500.050,83	€ 480.285,20		-€ 9.285,20	
2.01.05.05	Revisione del piano d'ambito	€ -	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ 130.257,24
2.01.05.06	Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 4.500.050,83	€ 209.285,20	€ -	-€ 9.285,20	€ 200.000,00
2.01.05.07	Trasferimenti di capitale	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
2.09	Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 10.297.159,16	-€ 8.442.270,28	€ 10.345.103,58
2.09.04	Servizio Idrico Integrato	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 10.297.159,16	-€ 8.442.270,28	€ 10.345.103,58
2.09.04.07	Trasferimenti di capitale	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.345.103,58
	- dalla Regione (DGRV n. 4343/07 n. 4265/06 n. 4253/06)		€ 8.426.312,52	€ -	-€ 8.426.312,52	
	- dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 63.902,18	€ -	-€ 15.957,76	€ 47.944,42
	- dalla Regione DGRV n. 3311/2007			€ 1.067.159,16	€ -	€ 1.067.159,16
	- dalla Regione DGRV n. 3825/2008			€ 9.230.000,00	€ -	€ 9.230.000,00
3	TITOLO III Spese per rimborso prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
3.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
3.01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione					
3.01.03.01	Categoria 1° - rimborso per anticipazioni di cassa	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
4	TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
4.00.00.01	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00
4.00.00.02	Ritenute erariali	€ 146.615,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.00.00.03	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
4.00.00.05	Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00
	Totale TITOLO I	€ 726.846,08	€ 802.500,00	€ 9.458,60	-€ 93.000,00	€ 718.958,60
	Totale TITOLO II	€ 4.579.166,14	€ 8.970.499,90	€ 10.297.159,16	-€ 8.451.555,48	€ 10.946.360,82
	Totale TITOLO III	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00
	Totale TITOLO IV	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00
	Totale titoli delle spese	€ 5.511.523,42	€ 10.422.999,90	€ 1.892.319,52	€ -	€ 12.315.319,42

QUADRO RIEPILOGATIVO

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2009 - QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE					
RISORSE			INTERVENTI		
Euro			Euro		
TITOLO I	Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	TITOLO I	Spese correnti	€ 718.958,60
TITOLO II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 493.458,60	TITOLO II	Spese in conto capitale	€ 10.946.360,82
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 225.500,00			
TITOLO IV	Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.816.103,58			
totale entrate finali		€ 11.535.062,18	totale spese finali		€ 11.665.319,42
TITOLO V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	-	Conferimenti di capitale	€ 150.000,00
TITOLO VI	Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	-	Categoria 4° - rimborso di prestiti obbligazionari	€ 500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti		€ 130.257,24	Disavanzo di amministrazione		€ -
totale complessivo		€ 12.315.319,42	totale complessivo		€ 12.315.319,42

BILANCIO PLURIENNALE 2009 - 2011

RISORSE

BILANCIO DI PREVISIONE 2009		Conto consuntivo 2007	Bilancio di previsione 2009	Bilancio di previsione 2010	Bilancio di previsione 2011	SOMME RISULTANTI 2009/2011
ENTRATE		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 130.257,24			€ 130.257,24
	di cui:					
	vincolato	€ 50,83	€ -	€ -	€ -	€ -
	finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	fondi ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	non vincolato	€ 122.682,81	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
1	TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
2.05	Categoria 5* - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100	Contributi consortili dai gestori e dai comuni	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
3	TITOLO III Entrate extratributarie	€ 94.418,01	€ 225.500,00	€ 63.500,00	€ 38.500,00	€ 327.500,00
3.03	Categoria 3* - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600	Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 91.763,60	€ 222.000,00	€ 60.000,00	€ 35.000,00	€ 317.000,00
3.05	Categoria 5* - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601	Introiti e proventi diversi	€ 2.654,41	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 10.500,00
3.05.0650	Rimborso mutuo piano d'ambito da Gestori servizio idrico integrato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 4.579.115,31	€ 10.816.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.912.103,58
4.03	Categoria 3* - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ 79.115,31	€ 10.345.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.441.103,58
4.03.0280	Trasferimento di capitale dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 47.944,42	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 143.944,42
4.03.0290	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4253/06 e n. 3311/07		€ 1.067.159,16			€ 1.067.159,16
4.03.0301	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3825/08		€ 9.230.000,00			€ 9.230.000,00
4.03.0310	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4265/06					€ -
4.03.0320	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4343/07					€ -
4.04	Categoria 4* - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.04.0350	Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.05	Categoria 5* - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.05.0360	Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.06	Categoria 6* - riscossione di crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
5.01	Categoria 1* - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500	Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
6	TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
6.01.0000	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
6.02.0000	Ritenute erariali	€ 146.441,55	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
6.03.0000	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
6.04.0000	Depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
6.05.0000	Rimborso spese per servizi conto terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.06.0000	Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.07.0000	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA						
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
	TITOLO III	€ 94.418,01	€ 225.500,00	€ 63.500,00	€ 38.500,00	€ 327.500,00
	TITOLO IV	€ 4.579.115,31	€ 10.816.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.912.103,58
	TITOLO V	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	TITOLO VI	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 12.185.062,18	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 14.945.062,18
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

INTERVENTI

BILANCIO DI PREVISIONE 2009						
	INTERVENTI	Conto consuntivo 2007	Bilancio di previsione 2009	Bilancio di previsione 2010	Bilancio di previsione 2011	SOMME RISULTANTI 2009/2011
		Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1	TITOLO I Spese correnti	€ 726.846,08	€ 718.958,60	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 2.178.958,60
1.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo la cui articolazione in servizi è la seguente:					
1.01.01	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	€ 288.929,39	€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 660.000,00
1.01.01.03	Prestazione di servizi	€ 268.929,39	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
1.01.01.07	Imposte e tasse	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
1.01.02	Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 437.916,69	€ 486.000,00	€ 497.000,00	€ 497.000,00	€ 1.480.000,00
1.01.02.01	Personale	€ 255.553,47	€ 280.000,00	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 860.000,00
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 5.428,84	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00
1.01.02.03	Prestazione di servizi	€ 117.603,22	€ 122.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 372.000,00
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	€ 40.293,34	€ 42.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 132.000,00
1.01.02.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.01.02.07	Imposte e tasse	€ 19.037,82	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 81.000,00
1.01.08	Altri servizi generali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.01.08.11	Fondo di riserva	€ -	€ 12.958,60	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 38.958,60
2	TITOLO II Spese in conto capitale	€ 4.579.166,14	€ 10.946.360,82	€ -	€ -	€ 10.946.360,82
2.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 4.500.050,83	€ 601.257,24			€ 601.257,24
2.01.05	Cat. 5° Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 4.500.050,83				
2.01.05.05	Revisione del piano d'ambito	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
2.01.05.06	Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 4.500.050,83	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
2.01.05.07	Trasferimenti di capitale	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
2.09	Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 79.115,31	€ 10.345.103,58			€ 10.345.103,58
2.09.04	Servizio Idrico Integrato	€ 79.115,31	€ 10.345.103,58			
2.09.04.07	Trasferimenti di capitale	€ 79.115,31	€ 10.345.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.441.103,58
	- dalla Regione (DGRV n. 4343/07 n. 4265/06 n. 4253/06)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	- dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 47.944,42	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 143.944,42
	- dalla Regione DGRV n. 3311/2007	€ -	€ 1.067.159,16	€ -	€ -	€ 1.067.159,16
	- dalla Regione DGRV n. 3825/2008	€ -	€ 9.230.000,00	€ -	€ -	€ 9.230.000,00
3	TITOLO III Spese per rimborso prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
3.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo					
3.01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione					
3.01.03.01	Categoria 1° - rimborso per anticipazioni di cassa	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
4	TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
4.00.00.01	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
4.00.00.02	Ritenute erariali	€ 146.615,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
4.00.00.03	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
4.00.00.05	Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
	Totale TITOLO I	€ 726.846,08	€ 718.958,60	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 2.178.958,60
	Totale TITOLO II	€ 4.579.166,14	€ 10.946.360,82	€ -	€ -	€ 10.946.360,82
	Totale TITOLO III	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	Totale TITOLO IV	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	Totale titoli delle spese	€ 5.511.523,42	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

QUADRO RIEPILOGATIVO PLURIENNALE

BILANCIO PLURIENNALE PER IL TRIENNIO 2009 - 2011 QUADRO RIEPILOGATIVO GENERALE

RISORSE				
	2009	2010	2011	SOMME
TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -
TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
TITOLO III Entrate extratributarie	€ 225.500,00	€ 63.500,00	€ 38.500,00	€ 327.500,00
TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	€ 10.816.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.912.103,58
totale entrate finali	€ 11.535.062,18	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 12.995.062,18
TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
totale complessivo delle risorse	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

INTERVENTI				
	2009	2010	2011	SOMME
TITOLO I Spese correnti	€ 718.958,60	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 2.178.958,60
TITOLO II Spese in conto capitale	€ 10.946.360,82	€ -	€ -	€ 10.946.360,82
totale spese finali	€ 11.665.319,42	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 13.125.319,42
TITOLO III Spese per rimborso prestiti	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
totale complessivo degli interventi	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

RIPARTIZIONE DEI CONTRIBUTI CONSORTILI ESERCIZIO 2009

AZIENDA GARDESANA SERVIZI Spa	€ 47.461,20
per i Comuni di: Bardolino, Brenzone, Caprino Veronese, Castelnuovo del Garda, Cavaion Veronese, Dolcè, Ferrara di Monte Baldo, Garda, Lazise, Malcesine, Pastrengo, Peschiera del Garda, Rivoli Veronese, Sant'Ambrogio di Valpolicella, San Zeno di Montagna, Valeggio sul Mincio.	
ACQUE VERONESI Scarl	€ 418.761,00
per i Comuni di: Albaredo d'Adige, Angiari, Arcole, Badia Calavena, Belfiore, Bevilacqua, Bonavigo, Boschi Sant'Anna, Boscochiesanuova, Bovolone, Bussolengo, Buttapietra, Casaleone, Cazzano di Tramigna, Cerea, Cerro Veronese, Cologna Veneta, Concamarise, Erbe, Erbezzo, Fumane, Gazzo Veronese, Grezzana, Isola della Scala, Isola Rizza, Legnago, Marano di Valpolicella, Minerbe, Montecchia di Crosara, Monteforte d'Alpone, Mozzecane, Negrar, Nogara, Nogarole Rocca, Oppeano, Palù, Pescantina, Povegliano Veronese, Pressana, Roncà, Ronco all'Adige, Roverchiara, Roveredo di Guà, Roverè Veronese, Salizzole, San Bonifacio, San Giovanni Ilarione, San Giovanni Lupatoto, Sanguinetto, San Martino Buon Albergo, San Mauro di Saline, San Pietro di Morubio, San Pietro in Cariano, Sant'Anna d'Alfaedo, Soave, Sommacampagna, Sona, Sorgà, Terrazzo, Tregnago, Trenzuelo, Velo Veronese, Verona, Veronella, Vestenanova, Vigasio, Villa Bartolomea, Villafranca di Verona, Zevio, Zimella.	
COMUNE DI AFFI	€ 1.165,20
COMUNE DI BRENTINO BELLUNO	€ 780,60
COMUNE DI CALDIERO	€ 1.791,60
COMUNE DI CASTEL D'AZZANO	€ 1.575,60
COMUNE DI COLOGNOLA AI COLLI	€ 3.393,00
COMUNE DI COSTERMANO	€ 6.145,20
COMUNE DI ILLASI	€ 4.147,80
COMUNE DI LAVAGNO	€ 2.930,40
COMUNE DI MEZZANE DI SOTTO	€ 3.578,40
COMUNE DI SELVA DI PROGNO	€ 1.128,00
COMUNE DI TORRI DEL BENACO	€ 600,60
TOTALE	€ 493.458,60

BILANCIO DI PREVISIONE 2009

	ENTRATE	Conto consuntivo 2007	Bilancio di previsione 2008	Variazioni previste 2008/2009		Bilancio di previsione 2009	Bilancio di previsione 2010	Bilancio di previsione 2011	SOMME RISULTANTI 2009/2011
				in aumento	in diminuzione				
				Euro	Euro				
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 183.429,62	€ -	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
	di cui:	€ 50,83	€ 9.285,20	€ -	€ -9.285,20	€ -	€ -	€ -	€ -
	vincolato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	finanziamento investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	fondo ammortamento	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	non vincolato	€ 122.682,81	€ 174.144,42	€ -	€ -43.887,18	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
1	TITOLO I Entrate tributarie (imposte e tasse)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2	TITOLO II Entrate derivanti da contributi e trasferimenti	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
2.05	Categoria 5° - contributi e trasferimenti correnti da altri enti settore pubblico	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.05.0100	Contributi consortili dai gestori e dai comuni	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
3	TITOLO III Entrate extratributarie	€ 94.418,01	€ 134.896,98	€ 90.603,02	€ -	€ 225.500,00	€ 63.500,00	€ 38.500,00	€ 327.500,00
3.03	Categoria 3° - interessi su anticipazioni e crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.03.0600	Interessi attivi da conto di tesoreria	€ 91.763,60	€ 131.396,98	€ 90.603,02	€ -	€ 222.000,00	€ 60.000,00	€ 35.000,00	€ 317.000,00
3.05	Categoria 5° - proventi diversi	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3.05.0601	Introiti e proventi diversi	€ 2.654,41	€ 3.500,00	€ -	€ -	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 10.500,00
3.05.0650	Rimborso mutuo piano d'ambito da Gestori servizio idrico integrato	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4	TITOLO IV Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimento di capitale e da riscossione di crediti	€ 4.579.115,31	€ 8.961.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.816.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.912.103,58
4.03	Categoria 3° - trasferimenti di capitale dalle Regioni	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 9.230.000,00	€ -7.375.111,12	€ 10.345.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.441.103,58
4.03.0280	Trasferimento di capitale dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 63.902,18	€ -	€ -15.957,76	€ 47.944,42	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 143.944,42
4.03.0290	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4253/06 e n. 3311/07	€ -	€ 4.302.000,00	€ -	€ -3.234.840,84	€ 1.067.159,16	€ -	€ -	€ 1.067.159,16
4.03.0301	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 3825/08	€ -	€ -	€ 9.230.000,00	€ -	€ 9.230.000,00	€ -	€ -	€ 9.230.000,00
4.03.0310	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4265/06	€ -	€ 500.000,00	€ -	€ -500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -
4.03.0320	Trasferimento di capitale dalla Regione DGRV n. 4343/07	€ -	€ 3.624.312,52	€ -	€ -3.624.312,52	€ -	€ -	€ -	€ -
4.04	Categoria 4° - trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.04.0350	Proventi da aumenti tariffari per investimenti	€ 4.500.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
4.05	Categoria 5° - trasferimenti di capitale da altri soggetti	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.05.0360	Trasferimento di capitale dai Gestori del servizio idrico integrato	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
4.06	Categoria 6° - riscossione di crediti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5	TITOLO V Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
5.01	Categoria 1° - anticipazioni di cassa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
5.01.0500	Anticipazione di tesoreria	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
6	TITOLO VI Entrate da servizi per conto di terzi	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
6.01.0000	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
6.02.0000	Ritenute erariali	€ 146.441,55	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
6.03.0000	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
6.04.0000	Depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
6.05.0000	Rimborso spese per servizi conto terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.06.0000	Rimborso anticipazione fondi per servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
6.07.0000	Depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
RIEPILOGO GENERALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA									
	TITOLO I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	TITOLO II	€ 665.856,90	€ 493.458,60	€ -	€ -	€ 493.458,60	€ 618.500,00	€ 643.500,00	€ 1.755.458,60
	TITOLO III	€ 94.418,01	€ 134.896,98	€ 90.603,02	€ -	€ 225.500,00	€ 63.500,00	€ 38.500,00	€ 327.500,00
	TITOLO IV	€ 4.579.115,31	€ 8.961.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.816.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.912.103,58
	TITOLO V	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	TITOLO VI	€ 205.337,75	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	TOTALE DEI TITOLI DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 10.239.570,28	€ 1.945.491,90	€ -	€ 12.185.062,18	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 14.945.062,18
	Avanzo di amministrazione esercizi precedenti	€ 122.733,64	€ 183.429,62	€ -	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	€ 5.544.727,97	€ 10.422.999,90	€ 1.892.319,52	€ -	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

BILANCIO DI PREVISIONE 2009

	INTERVENTI	Conto consuntivo 2007 Euro	Bilancio di previsione 2008 Euro	Variazioni previste 2008/2009		Bilancio di previsione 2009 Euro	Bilancio di previsione 2010 Euro	Bilancio di previsione 2011 Euro	SOMME RISULTANTI 2009/2011 Euro
				in aumento	in diminuzione				
				Euro	Euro				
1	TITOLO I Spese correnti	€ 726.846,08	€ 802.500,00	€ 9.458,60	-€ 93.000,00	€ 718.958,60	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 2.178.958,60
1.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo la cui articolazione in servizi è la seguente								
1.01.01	Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	€ 288.929,39	€ 300.500,00			€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00	€ 660.000,00
1.01.01.03	Prestazione di servizi	€ 268.929,39	€ 278.500,00	€ -	-€ 78.500,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
1.01.01.07	Imposte e tasse	€ 20.000,00	€ 22.000,00	€ -	-€ 2.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
1.01.02	Direzione Generale, personale e organizzazione	€ 437.916,69	€ 489.500,00			€ 486.000,00	€ 497.000,00	€ 497.000,00	€ 1.480.000,00
1.01.02.01	Personale	€ 255.553,47	€ 290.000,00	€ -	-€ 10.000,00	€ 280.000,00	€ 290.000,00	€ 290.000,00	€ 860.000,00
1.01.02.02	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	€ 5.428,84	€ 8.000,00	€ 7.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 35.000,00
1.01.02.03	Prestazione di servizi	€ 117.603,22	€ 120.000,00	€ 2.000,00	€ -	€ 122.000,00	€ 125.000,00	€ 125.000,00	€ 372.000,00
1.01.02.04	Utilizzo di beni di terzi	€ 40.293,34	€ 42.000,00	€ -	€ -	€ 42.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 132.000,00
1.01.02.06	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	€ -	€ 2.500,00	€ -	-€ 2.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -
1.01.02.07	Imposte e tasse	€ 19.037,82	€ 27.000,00	€ -	€ -	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 81.000,00
1.01.08	Altri servizi generali	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.01.08.11	Fondo di riserva	€ -	€ 12.500,00	€ 458,60	€ -	€ 12.958,60	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 38.958,60
2	TITOLO II Spese in conto capitale	€ 4.579.166,14	€ 8.970.499,90	€ 10.297.159,16	-€ 8.451.555,48	€ 10.946.360,82	€ -	€ -	€ 10.946.360,82
2.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	€ 4.500.050,83	€ 480.285,20		-€ 9.285,20	€ 601.257,24			€ 601.257,24
2.01.05	Cat. 5° Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	€ 4.500.050,83	€ 480.285,20		-€ 9.285,20				
2.01.05.05	Revisione del piano d'ambito	€ -	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ 130.257,24	€ -	€ -	€ 130.257,24
2.01.05.06	Riutilizzo fondi aumenti di fognatura e depurazione (piano stralcio)	€ 4.500.050,83	€ 209.285,20	€ -	-€ 9.285,20	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00
2.01.05.07	Trasferimenti di capitale	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00	€ -	€ -	€ 271.000,00
2.09	Funzioni riguardanti la gestione del Territorio e dell'Ambiente	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 10.297.159,16	-€ 8.442.270,28	€ 10.345.103,58			€ 10.345.103,58
2.09.04	Servizio Idrico Integrato	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 10.297.159,16	-€ 8.442.270,28	€ 10.345.103,58			
2.09.04.07	Trasferimenti di capitale	€ 79.115,31	€ 8.490.214,70	€ 1.854.888,88	€ -	€ 10.345.103,58	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 10.441.103,58
	- dalla Regione (DGRV n. 4343/07 n. 4265/06 n. 4253/06)		€ 8.426.312,52	€ -	-€ 8.426.312,52	€ -	€ -	€ -	€ -
	- dalla Regione per contributi acquedotti montani	€ 79.115,31	€ 63.902,18	€ -	-€ 15.957,76	€ 47.944,42	€ 48.000,00	€ 48.000,00	€ 143.944,42
	- dalla Regione DGRV n. 3311/2007			€ 1.067.159,16	€ -	€ 1.067.159,16			
	- dalla Regione DGRV n. 3825/2008			€ 9.230.000,00	€ -	€ 9.230.000,00			
3	TITOLO III Spese per rimborso prestiti	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
3.01	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo								
3.01.03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione								
3.01.03.01	Categoria 1° - rimborso per anticipazioni di cassa	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
4	TITOLO IV Spese per servizi per conto terzi	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
4.00.00.01	Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	€ 18.650,97	€ 60.000,00	€ -	€ -	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00
4.00.00.02	Ritenute erariali	€ 146.615,00	€ 200.000,00	€ -	€ -	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 600.000,00
4.00.00.03	Altre ritenute al personale per conto di terzi	€ 1.386,00	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 60.000,00
4.00.00.04	Restituzione di depositi cauzionali	€ 21.822,07	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
4.00.00.05	Rimborso spese per servizi conto di terzi	€ 15.037,16	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.06	Anticipazione di fondi per il servizio economato	€ 2.000,00	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 50.000,00
4.00.00.07	Restituzione di depositi per spese contrattuali	€ -	€ 80.000,00	€ -	€ -	€ 80.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 280.000,00
	Totale TITOLO I	€ 726.846,08	€ 802.500,00	€ 9.458,60	-€ 93.000,00	€ 718.958,60	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 2.178.958,60
	Totale TITOLO II	€ 4.579.166,14	€ 8.970.499,90	€ 10.297.159,16	-€ 8.451.555,48	€ 10.946.360,82	€ -	€ -	€ 10.946.360,82
	Totale TITOLO III	€ -	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 450.000,00
	Totale TITOLO IV	€ 205.511,20	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00
	Totale titoli delle spese	€ 5.511.523,42	€ 10.422.999,90	€ 1.892.319,52	€ -	€ 12.315.319,42	€ 1.380.000,00	€ 1.380.000,00	€ 15.075.319,42

***PARERE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI SUL BILANCIO DI
PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2009
E RELATIVI ALLEGATI***

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

ESAMINATI

- lo schema di bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2009 e relativi allegati, approvati con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 11 del 05.03.2009, con pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile allegati alla deliberazione, messa a disposizione del Collegio dei Revisori con allegati ed altra documentazione in forma definitiva in data 09 marzo 2009 al fine di poter esprimere il proprio parere di competenza;
- la proposta di deliberazione di Assemblea Generale d'Ambito di approvazione del bilancio annuale, relazione previsionale e programmatica e bilancio pluriennale con i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile;

ATTESTA

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

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

2) il bilancio pluriennale 2009- 2011;

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

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

RILEVA

- che l'Ente tiene una contabilità finanziaria ai sensi della Legge 142/1990, del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni in materia e che le entrate correnti sono costituite per la gran parte da quote versate dai singoli Enti/Gestori;
- che il Responsabile dei Servizi Finanziari ha attestato, ai sensi dell'art. 153, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, la veridicità delle previsioni di entrata e compatibilità delle previsioni di spesa sia con parere favorevole alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione di cui sopra, sia con apposita dichiarazione del 05.03.2009;
- che lo schema di relazione tiene conto della struttura di bilancio prevista dall'art. 165 del suddetto Testo unico e dei modelli di cui al regolamento approvato con D.P.R. n. 194/96.

Sono stati messi a disposizione dei sottoscritti i seguenti documenti:

1. bilancio di previsione 2009;
2. bilancio pluriennale 2009/2011;
3. relazione previsionale e programmatica predisposta dal Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale Veronese;
4. rendiconto di gestione esercizio 2007 e progetto di rendiconto 2008;
5. prospetto delle spese di personale previste in bilancio;
6. parere favorevole espresso in materia tecnica e contabile dal Direttore, anche in qualità di Responsabile del Servizio Finanziario;
7. altri documenti inerenti quanto in oggetto, con i dettagli relativi.

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

Entrate		Spese	
<i>Euro</i>		<i>Euro</i>	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie		<i>Titolo I:</i> Spese correnti	718.958,60
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione	493.458,60	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	10.946.360,82
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	225.500,00		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di credito	10.816.103,58		
<i>Totale entrate finali ...</i>	<i>11.535.062,18</i>	<i>Totale spese finali ...</i>	<i>11.665.319,42</i>
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti	150.000,00	<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	150.000,00
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	500.000,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	500.000,00
TOTALE ENTRATE ...	12.185.062,18	TOTALE SPESE ...	12.315.319,42
Avanzo di amministrazione	130.257,24	Disavanzo di amministrazione	
Totale complessivo Entrate	12.315.319,42	Totale complessivo Spese	12.315.319,42

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

Risultati differenziali			
A) Equilibrio economico finanziario			La differenza negativa di
Entrate titoli I - II - III	(+) in Euro	718.958,60	è finanziata con:
Spese correnti	(-) in Euro	718.958,60	urbanizzazione
	Differenza in Euro		fuori bilancio
Quota di capitale amm.to n	(-) in Euro		3 - avanzo di amministrazione per
	Differenza in Euro		debiti fuori bilancio
B) Equilibrio finale			
Entrate finali (av. + titoli I - II - III - IV)	(+) in Euro	11.665.319,42	
Spese finali (disav. + titoli I - II)	(-) in Euro	11.665.319,42	
Saldo netto da:	Finanziare (-) in Euro		
	Impiegare (+) in Euro		

Quadro riassuntivo delle entrate derivanti dagli incrementi tariffari

	Entrate previste	Spese previste
Incremento 5% tariffa di fognatura e depurazione	200.000,00	200.000,00

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

Verifica delle previsioni pluriennali

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

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

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

Bilancio pluriennale

<i>Entrate</i>		<i>Previsione 2009</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Previsione 2011</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>				
Titolo II	<i>Euro</i>	493.458,60	618.500,00	643.500,00	1.755.458,60
Titolo III	<i>Euro</i>	225.500,00	63.500,00	38.500,00	327.500,00
Titolo IV	<i>Euro</i>	10.816.103,58	48.000,00	48.000,00	10.912.103,58
Titolo V	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
<i>Somma ...</i>	<i>Euro</i>	11.685.062,18	880.000,00	880.000,00	13.445.062,18
Avanzo applicato	<i>Euro</i>	130.257,24			130.257,24
Totale	<i>Euro</i>	11.815.319,42	880.000,00	880.000,00	13.575.319,42

<i>Spese</i>		<i>Previsione 2009</i>	<i>Previsione 2010</i>	<i>Previsione 2011</i>	<i>Totale triennio</i>
Titolo I	<i>Euro</i>	718.958,60	730.000,00	730.000,00	2.178.958,60
Titolo II	<i>Euro</i>	10.946.360,82			10.946.360,82
Titolo III	<i>Euro</i>	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale	<i>Euro</i>	11.815.319,42	880.000,00	880.000,00	13.575.319,42

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

Relazione previsionale e programmatica

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

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

Conclusioni

TUTTO CIO' PREMESSO,

QUALE PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE DEL PRESENTE PARERE,

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

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'AATO VERONESE

ESPRIME,

sul piano tecnico, per quanto di propria competenza, parere favorevole sulla proposta di Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2009 presentata dal Consiglio di Amministrazione, con le indicazioni sopra esposte, a condizione che venga precedentemente approvato dall'Assemblea il rendiconto di gestione per l'anno 2008 così come proposto ed approvato dal C.d.A., ed

INVITA IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

Verona, 11.03.2009

Il Collegio dei Revisore dei Conti

Errico Dott. Carlo

Galli Dott. Fernando

Martinelli Rag. Mirko