

## Delibera dell'Assemblea

<b>Delibera n. 1 Del 26-05-2009</b>
-------------------------------------

<b>OGGETTO:</b>	<b>Approvazione rendiconto di gestione esercizio 2008 e relativa relazione illustrativa (Delibera CDA n. 25 del 15-04-2009)</b>
-----------------	---

L'anno **duemilanove**, il giorno **ventisei** del mese di **maggio**, alle ore 16,00, presso la Sala Convegni dell'Hotel Marche in Via Kennedy n. 34, Ascoli Piceno, convocata nei modi di legge, si è riunita l'Assemblea Consortile dell'ATO n. 5;

Presiede il Presidente Stefano Stracci;

Partecipa, con funzioni di Segretario Verbalizzante, la Dott.ssa Serafina Camastra;

Fatto l'appello nominale risultano presenti, in rappresentanza degli Enti Consorziati, n. 15 soci per un totale di quote pari a 51,7277 ed assenti n. 45 soci per un totale di quote di 48,2723, come da prospetto che segue:

<i>SOCI</i>	<i>PRESENTI</i>			<i>P</i>	<i>A</i>	<i>Quote</i>
	<i>Rappresentanti</i>	<i>Delegati</i>	<i>*</i>			
PROVINCIA di AP	Massimo Rossi		P	P		5
ACQUASANTA TERME	Barbara Capriotti		S	P		3,426
ACQUAVIVA PICENA					A	1,071
ALTIDONA					A	0,639
AMANDOLA					A	2,186
APPIGNANO DEL TRONTO					A	0,852
ARQUATA DEL TRONTO	Aleandro Petrucci		S	P		2,116
ASCOLI PICENO		Maria Sara Massoni	D	P		14,091
BELMONTE PICENO					A	0,348
CAMPOFILONE					A	0,584
CARASSAI					A	0,710
CASTEL DI LAMA					A	1,630
CASTIGNANO					A	1,385
CASTORANO					A	0,705
COLLI DEL TRONTO					A	0,707
COMUNANZA					A	1,678
COSSIGNANO					A	0,512
CUPRA MARITTIMA					A	1,328
FERMO		Elvazio Capriotti	A	P		9,769
FOLIGNANO					A	2,088
FORCE					A	1,016

GROTTAMMARE					A	3,153
GROTTAZZOLINA		Patrizio Priori	DP	P		0,811
LAPEDONA					A	0,523
MALTIGNANO					A	0,645
MASSIGNANO					A	0,635
MONSAMPietro MORICO					A	0,345
MONSAMPOLO DEL T.	Remo Schiavi		S	P		1,086
MONTALTO MARCHE					A	1,177
MONTE GIBERTO					A	0,413
MONTE RINALDO		Stefano Stracci	DP	P		0,240
MONTE VIDON COMBATTE					A	0,318
MONTE DINOVE					A	0,354
MONTEFALCONE APPENN.		Maurizio Petrocchi	DP	P		0,420
MONTEFIORE DELL'ASO					A	1,017
MONTEFORTINO					A	2,005
MONTEGALLO					A	1,094
MONTELEONE DI FERMO					A	0,260
MONTEPARO	Pietro Cocci		S	P		0,618
MONTEMONACO		Domenico Ciaffaroni	D	P		1,459
MONTEPRANDONE					A	2,517
MONTERUBBIANO					A	1,127
MONTOTONE					A	0,541
MORESCO		Antonio Crisanti	DP	P		0,251
OFFIDA					A	2,061
ORTEZZANO					A	0,311
PALMIANO	Luigi Battistini		S	P		0,286
PEDASO					A	0,486
PETRITOLI					A	1,001
PONZANO DI FERMO					A	0,581
PORTO SAN GIORGIO					A	3,509
RIPATRANSONE		Mario Marinelli	A	P		2,336
ROCCAFLUVIONE					A	1,646
ROTELLA					A	0,742
SAN BENEDETTO DEL T.		Antimo Di Francesco	VS	P		9,812
SANTA VITTORIA IN MAT.					A	0,805
SERVIGLIANO					A	0,838
SMERILLO					A	0,306
SPINETOLI					A	1,350
VENAROTTA					A	1,053

\* S=Sindaco V=Vice Sindaco P=Presidente VP=Vice Presidente A=Assessore  
C=Consigliere DP=Delegato permanente D=Delegato esterno

Gli atti di delega rilasciati dai Sindaci ai rispettivi delegati sono acquisiti e conservati agli atti dell'Autorità;

Il Presidente dell'Assemblea, accertata la presenza dei componenti che rappresentano la maggioranza delle quote di partecipazione, dichiara aperta la seduta e pone in trattazione l'argomento iscritto al 1° punto dell'ordine del giorno:

# Proposta di Deliberazione per l'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

**OGGETTO: Approvazione rendiconto di gestione esercizio 2008 e relativa relazione illustrativa. (Delibera CDA n. 25 del 15/04/2009)**

## Il Responsabile del Servizio Finanziario

*"Visto il D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000 e successive modifiche ed integrazioni;*

*Visti gli schemi di Conto del Bilancio e Conto del Patrimonio approvati con D.P.R. n. 194 del 31 gennaio 1997;*

*Visto il Conto del Tesoriere, Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno S.p.A., relativo all'esercizio 2008;*

*Visto che ai sensi dell'art. 228 c. 3 del TUFL Dec. Lgs. n. 267/2000 si è dato corso al riaccertamento dei residui attivi e passivi anni 2008 e precedenti, meglio evidenziati nella Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 1 del 25/02/2009;*

*Accertata l'inesistenza di debiti fuori bilancio alla data di riferimento del deliberando conto consuntivo;*

*Visto il prospetto relativo alle risultanze del rendiconto generale del patrimonio aggiornato al 31.12.2008 (All. A) redatto secondo le disposizioni dell'art. 230 del Dec. Lgs. n. 267/2000 TUEL con i modelli approvati con DPR n. 194/96, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;*

*Dato atto che il rendiconto comprende:*

- a) Il conto di bilancio;*
- b) Il conto del patrimonio;*

*Vista la relazione illustrativa al conto consuntivo presentata al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, ed approvata con proprio atto n. 25 del 15-04-2009;*

*Dato altresì atto che al rendiconto è allegato il conto dell'agente contabile interno approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 2 del 28-01-2009 e nello stesso sono ricomprese le risultanze delle operazioni contabili interne;*

*Visto il Verbale del Collegio dei Revisori dei Conti depositato nel fascicolo d'ufficio;*

*Visto il D. Lgs. 267/2000 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;*

*Visto il vigente Regolamento di Contabilità;*

## **PROPONE**

*Di deliberare nel seguente modo:*

- 1. Di approvare l'allegata relazione al rendiconto;*
- 2. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2008 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:*
  - il conto del bilancio;*

- *il conto del patrimonio;*
- *il conto dell'agente contabile;*

3. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			450.142,27
RISCOSSIONI	644.471,14	2.671.516,62	3.315.987,76
PAGAMENTI	502.479,38	2.134.869,73	2.637.349,11
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.128.780,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2008			-
DIFFERENZA			1.128.780,92
RESIDUI ATTIVI	1.460.087,91	58.309,91	1.518.397,82
RESIDUI PASSIVI	1.976.315,77	571.615,49	2.547.931,26
DIFFERENZA			-1.029.533,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+)			99.247,48
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	-Fondi vincolati		-
	-Fondi per finanziamento spese in conto capitale		-
	-Fondi di ammortamento		-
	-Fondi non vincolati		99.247,48

## GESTIONE DI COMPETENZA:

RISCOSSIONI	+ 2.671.516,62
PAGAMENTI	- 2.134.869,73
DIFFERENZA	+ 536.646,89
RESIDUI ATTIVI	+ 58.309,91
RESIDUI PASSIVI	- 571.615,49
DIFFERENZA	- 513.305,58
DISAVANZO DI GESTIONE (-) AL 31-12-2008	+ 23.341,31
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	
- Fondi vincolati	-
- Fondi per finanziamenti spese in conto capitale	-
- Fondi di ammortamento	-
- Fondi non vincolati	+ 23.341,31

4. Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 99.247,48;
5. Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;
6. Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:
  - ◆ Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;
  - ◆ Al Collegio dei Revisori dei Conti.

Di dichiarare, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del TUEL.

Ascoli Piceno, lì 20/04/2009

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
f.to Rag. Mario Paoletti"

---

### PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il sottoscritto esprime, ai sensi dell'art. 49 del TUEL 267/2000, **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica e contabile relativa alla proposta di deliberazione di cui sopra.

Ascoli Piceno, lì 20-04-2009

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
f.to Rag. Mario Paoletti

## L'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata:

Sentita l'illustrazione del punto all'Ordine del Giorno effettuata dal Presidente dell'Assemblea;

Sentita l'illustrazione del punto all'ordine del giorno effettuata, su invito del Presidente, dal Vice Presidente Crisanti che illustra brevemente l'attività svolta nel corso dell'anno 2008 illustrando nel dettaglio le entrate e le spese del conto consuntivo, il tutto come meglio riportato a verbale;

Dato atto che durante l'illustrazione del presente punto all'ordine del giorno si assenta il Sindaco di Arquata del Tronto che rientra durante la votazione;

Ritenuto di condividere e fare proprio quanto esposto con la proposta di delibera del Responsabile del Servizio Finanziario;

Richiamate le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

Riconosciuta la propria competenza in merito;

Acquisiti i pareri favorevoli alla richiamata proposta, espressi ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000, relativamente:

✓ alla regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario;

Con votazione per appello nominale a scrutinio palese che dà il seguente risultato:

Ente	Quota ATO	Appello		Voto		
		Presente	Assente	Fav.	Cont.	Ast.
PROVINCIA AP	5	X		X		
ACQUASANTA TERME	3,426885428	X		X		
ACQUAVIVA PICENA	1,07107618		X			
ALTIDONA	0,639083278		X			
AMANDOLA	2,186347333		X			
APPIGNANO DEL TRONTO	0,852189094		X			
ARQUATA DEL TRONTO	2,116476019	X		X		
ASCOLI PICENO	14,09167855	X		X		
BELMONTE PICENO	0,348377316		X			
CAMPOFILONE	0,584641851		X			
CARASSAI	0,71056894		X			
CASTEL DI LAMA	1,6304889		X			
CASTIGNANO	1,385794027		X			
CASTORANO	0,705019356		X			
COLLI DEL TRONTO	0,707682516		X			
COMUNANZA	1,678013552		X			
COSSIGNANO	0,512166462		X			
CUPRA MARITTIMA	1,328201141		X			
FERMO	9,76983896	X		X		
FOLIGNANO	2,088396284		X			
FORCE	1,016606781		X			
GROTTAMMARE	3,153336033		X			
GROTTAZZOLINA	0,81125446	X		X		
LAPEDONA	0,523825779		X			
MALTIGNANO	0,645473997		X			
MASSIGNANO	0,635307002		X			

MONSAMPIETRO MOR.	0,345301271		X		
MONSAMPOLO DEL TR.	1,086724164	X		X	
MONTALTO DELLE M.	1,177570578		X		
MONTE GIBERTO	0,413999889		X		
MONTE RINALDO	0,240222585	X		X	
MONTE VIDON COMBAT.	0,31840305		X		
MONTEDINOVE	0,354225693		X		
MONTEFALCONE APP.	0,420040948	X		X	
MONTEFIORE DELL'ASO	1,017487751		X		
MONTEFORTINO	2,005801015		X		
MONTEGALLO	1,094288251		X		
MONTELEONE DI FERMO	0,260974378		X		
MONTEPARO	0,618355122	X		X	
MONTEMONACO	1,459804758	X		X	
MONTEPRANDONE	2,517891435		X		
MONTERUBBIANO	1,127424052		X		
MONTOTONE	0,541089677		X		
MORESCO	0,251290304	X		X	
OFFIDA	2,061238654		X		
ORTEZZANO	0,311865226		X		
PALMIANO	0,286532796	X		X	
PEDASO	0,486701099		X		
PETRITOLI	1,001138996		X		
PONZANO DI FERMO	0,581948153		X		
PORTO S. GIORGIO	3,509398126		X		
RIPATRANSONE	2,336116184	X		X	
ROCCAFLUVIONE	1,646234122		X		
ROTELLA	0,742757618		X		
SAN BENEDETTO DEL TR.	9,812503742	X		X	
SANTA VITTORIA IN MAT.	0,805472324		X		
SERVIGLIANO	0,838052602		X		
SMERILLO	0,306313289		X		
SPINETOLI	1,350802188		X		
VENAROTTA	1,053300725		X		
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>51,7277</b>	<b>48,2723</b>	<b>51,7277</b>	

Presenti n. 15 soci;

Quote dei soci partecipanti alla votazione 51,7277;

Assenti n. 45;

Quote dei soci assenti 48,2723;

Quote dei voti favorevoli 51,7277;

## D E L I B E R A

Di approvare la proposta come sopra formulata, e pertanto

1. Di approvare l'allegata relazione al rendiconto;
2. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2008 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:
  - il conto del bilancio;
  - il conto del patrimonio;
  - il conto dell'agente contabile;
3. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:**

	G E S T I O N E		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio			450.142,27
RISCOSSIONI	644.471,14	2.671.516,62	3.315.987,76
PAGAMENTI	502.479,38	2.134.869,73	2.637.349,11
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.128.780,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2008			-
DIFFERENZA			1.128.780,92
RESIDUI ATTIVI	1.460.087,91	58.309,91	1.518.397,82
RESIDUI PASSIVI	1.976.315,77	571.615,49	2.547.931,26
DIFFERENZA			-1.029.533,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+)			99.247,48
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	-Fondi vincolati		-
	-Fondi per finanziamento spese in conto capitale		-
	-Fondi di ammortamento		-
	-Fondi non vincolati		99.247,48

**GESTIONE DI COMPETENZA:**

<i>RISCOSSIONI</i>	+ 2.671.516,62
<i>PAGAMENTI</i>	- 2.134.869,73
<i>DIFFERENZA</i>	+ 536.646,89
<i>RESIDUI ATTIVI</i>	+ 58.309,91
<i>RESIDUI PASSIVI</i>	- 571.615,49
<i>DIFFERENZA</i>	- 513.305,58
<i>DISAVANZO DI GESTIONE (-) AL 31-12-2008</i>	+ 23.341,31
<i>RISULTATO DI GESTIONE</i>	
- <i>Fondi vincolati</i>	-
- <i>Fondi per finanziamenti spese in conto capitale</i>	-
- <i>Fondi di ammortamento</i>	-
- <i>Fondi non vincolati</i>	+ 23.341,31



4. Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 99.247,48;
5. Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;
6. Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:
  - ◆ Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;
  - ◆ Al Collegio dei Revisori dei Conti.



**IL PRESIDENTE**

f.to Stefano Stracci

**IL SEGRETARIO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Generale incaricato certifica che il presente verbale è affisso all'Albo Pretorio di questa Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 5 Marche Sud – Ascoli Piceno in data odierna per 15 (quindici) giorni consecutivi a norma dell'art.124, del Decreto Legislativo n. **267/2000** (N. \_\_\_\_\_ del Registro delle Pubblicazioni Delib. Assemblea).

Ascoli Piceno Addì \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE  
INCARICATO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti e documenti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione, ai sensi del D. Lgs. n. **267/2000**, è divenuta esecutiva in data

\_\_\_\_\_

dopo 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, (art.134, comma 3);

Addì \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

**Per copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.**

Ascoli Piceno, li \_\_\_\_\_

**IL SEGRETARIO GENERALE**

Dr.ssa Serafina Camastra

## Relazione Illustrativa al Rendiconto Finanziario anno 2008

(art. 151 c.6 D.Lgs. 267/2000)

### Introduzione

L'ordinamento contabile degli enti locali prevede che la dimostrazione dei risultati di gestione del bilancio avvenga mediante "rendiconto" deliberato dall'organo consiliare. Ad esso vengono allegati la relazione dell'organo esecutivo, la relazione dei revisori dei conti e l'elenco dei residui attivi e passivi.

L' AATO, costituito nell'anno 2001 ma concretamente operativo dalla seconda metà dell'anno 2002 ha redatto, pertanto, il ottavo rendiconto riferito all'annualità 2008.

La presente relazione illustra la valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti.

### Consuntivo dell'attività svolta nel corso dell'anno 2008

Nel corso dell'anno l'Ente, in coerenza con gli indirizzi impartiti dal Consiglio di Amministrazione, ha operato su più fronti, ponendo la propria attenzione sull'attività di programmazione e controllo oltre al consolidamento della struttura operativa.

Nel corso dell'anno, l'attività di programmazione ha riguardato essenzialmente il processo di rendicontazione del Piano d'Ambito.

Ricordiamo che il Piano d'Ambito è stato redatto nel corso del 2007 e ha permesso l'affidamento "in house providing" al gestore Ciip Spa con delibera assembleare n. 18 del 28/11/2007.

L'Autorità di conseguenza ha iniziato ad effettuare ai sensi di legge la verifica tariffaria a consuntivo, finalizzata a stabilire da un lato se la tariffa applicata dal gestore nel periodo provvisorio risulti congrua con i costi effettivi della gestione, dall'altro se il gestore abbia effettivamente raggiunto il livello di ricavi vincolati stabilito nel piano

d'ambito, abbia realizzato gli investimenti inizialmente programmati e garantito i livelli quali-quantitativi di servizio oggetto della convenzione di affidamento.

Vista la complessità dei temi trattati, con la Deliberazione n. 88 del 16 ottobre 2008 il Consiglio d'Amministrazione dell'Autorità ha conferito all'ANEA (Ente Nazionale delle Autorità d'Ambito) l'incarico di consulenza per la realizzazione del controllo sull'avanzamento del Piano d'Ambito e sui relativi investimenti, in particolare la verifica al 31/12/2007 del Piano d'Ambito.

### **L'attività dell'Autorità di rendicontazione**

Una volta concluso il periodo di affidamento transitorio, al termine del quale peraltro non vi è stato il subentro nella gestione da parte dei comuni o di una nuova compagine societaria, l'Ente d'Ambito deve realizzare la verifica a consuntivo per il periodo luglio 2003 – giugno 2008. L'incarico assegnato ad ANEA ha inoltre lo scopo di consentire, tramite un opportuno affiancamento del personale dell'Autorità d'Ambito, una formazione sulle specifiche tematiche oggetto dell'incarico. A tale scopo è opportuno sottolineare che la normativa di riferimento (c.d. metodo normalizzato) non fornisce indicazioni sistematiche relativamente alle modalità di effettuazione delle attività di verifica a consuntivo e che pertanto scopo dell'incarico dovrà essere anche quello di individuare criteri di verifica e "riequilibrio" coerenti, oltre che con la normativa di settore, anche con le migliori prassi individuate a livello nazionale.

### **Metodologia di lavoro per la verifica tariffaria**

Il metodo tariffario normalizzato si ispira al principio della price-cap regulation, in relazione al quale il regolatore fissa preventivamente (nello specifico caso italiano per un periodo di regolazione pari a 3 anni) il livello di ricavi da assicurare al gestore in ciascun esercizio. Come conseguenza di tale approccio il rischio di domanda rimane in capo all'ente concedente, il quale dovrà pertanto assicurare al concessionario il raggiungimento del livello di ricavo inizialmente previsto, mentre rimane in capo a quest'ultimo soggetto il rischio sul lato offerta. Sulla base delle premesse anzidette, l'attività di verifica tariffaria a consuntivo deve indagare in quattro distinte direzioni:

1. Ricavi derivanti dall'applicazione della tariffa del servizio idrico integrato e dei corrispettivi previsti per le attività accessorie;
2. Costi operativi di natura extra-caratteristica, intendendo in questo caso quei costi operativi che assumono natura esogena all'impresa, in quanto non direttamente influenzabili (anche nel medio-lungo termine) dal management della società affidataria;
3. Investimenti realizzati nel corso del periodo transitorio;

4. Standard di servizio, obblighi tecnici ed informativi previsti contrattualmente, per i quali, a fronte del mancato rispetto corrisponda una penale stabilita contrattualmente.

Nel corso del 2008 è stato impostato il lavoro di rendicontazione, individuando le priorità, le criticità, i dati disponibili e le informazioni da reperire

Non sono tuttavia ancora a disposizione gli avanzamenti contabili previsti nel Piano per ciascuna linea di investimento.

L'ATO ha già condotto un'attività di verifica a consuntivo degli investimenti realizzati dal gestore, provvedendo a determinare a consuntivo gli ammortamenti effettivamente maturati, al netto degli eventuali contributi in conto impianti ricevuti.

Le attività da realizzare ed i dati eventualmente da reperire sono pertanto i seguenti:

Individuazione degli investimenti eligibili ai fini tariffari;

Verifica preliminare degli avanzamenti contabili e degli ammortamenti previsti nel Piano provvisorio per ciascuna gestione;

Determinazione degli avanzamenti contabili degli investimenti realizzati in ciascun esercizio e conseguente determinazione a consuntivo delle componenti tariffarie A ed R. A quanto consta da una prima ricognizione dei dati forniti, tali informazioni sono già a disposizione dell'ATO.

I costi operativi di natura extra-caratteristica

Costi operativi caratteristici e standard di servizio

Infine, dovranno essere oggetto di analisi degli scostamenti e compensazione tariffaria ex-post anche gli eventuali oneri di concessione sostenuti dal gestore per l'utilizzo di impianti e reti realizzate prima dell'avvio dell'affidamento in regime provvisorio.

La Convenzione (nello specifico i Patti Aggiunti, art. 11) richiama i livelli minimi di servizio stabiliti nella Carta del servizio e nel Disciplinare tecnico, i quali costituiscono parte integrante del contratto di servizio. Da una prima ricognizione di tali documenti non si rinviene tuttavia una definizione di specifici indicatori tecnici di misura di efficienza, efficacia e qualità del servizio reso dal gestore.

#### **Altre attività**

Il funzionamento degli uffici è proceduto regolarmente nel rispetto del budget di spesa e tutte le scadenze previste per quanto riguarda gli adempimenti di tipo contabile, finanziario e amministrativo sono state rispettate.

In dettaglio con deliberazione dell'Assemblea n. 03 del 21/5/2008 , esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione anno 2008 e pluriennale 2008-2009-2010;

Con deliberazione dell'Assemblea n. 9 del 29.09.2008, esecutiva, si e' provveduto alla ricognizione e verifica degli equilibri di bilancio 2008 ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Con deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 28.11.2008 esecutiva si e' provveduto all'assestamento generale del bilancio 2008;

Nel corso dell'anno 2008 l'Ente non ha provveduto all'applicazione dell'avanzo di amministrazione riferito all'esercizio 2007; lo stesso si renderà disponibile per eventuali utilizzi da deliberare nel corso dell'anno 2009.

Nell'anno 2008 la copertura finanziaria per le attività svolte dell'AATO è stata garantita dagli introiti derivanti dal canone corrisposto dal gestore del servizio idrico integrato con totale esonero diretto da parte dei Comuni.

Nel corso del 2008 è stato nominato il Direttore Generale nella figura dell'Ing. Antonino Colapinto, a far data dal 1 novembre 2008.

A seguito di affidamento dell'incarico di Responsabile della Sicurezza al Geom. Roberto Piermarini (Giusta Determina n. 64 del 9 dicembre 2008) è in corso l'assolvimento dei compiti di cui al Dlgs, 81/08, in particolare la redazione del "Documento di valutazione dei rischi" di cui all'art. 28 del citato decreto 81/08, nonché l'assunzione del ruolo di responsabile del servizio di prevenzione e protezione, di cui all'art. 33 e il Servizio di formazione dei lavoratori.

Non esistono rapporti né si detiene alcuna azione di altre società.

Nessun fatto concreto, suscettibile di modificare il bilancio di esercizio 2008 si è verificato dopo la chiusura dello stesso.

## **RENDICONTO DELLA GESTIONE**

Il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2008 è presentato nella sua articolazione:

- a) conto del Bilancio
- b) conto del patrimonio

Il *conto del bilancio* dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni e si conclude con la dimostrazione del risultato contabile di gestione (risultato di competenza) e di quello di amministrazione (risultato di amministrazione).

Il *conto del patrimonio* rileva i risultati della gestione patrimoniale dell'Ente evidenziando la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio e le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto alla consistenza iniziale.

## Il conto del Bilancio

La gestione relativa all'anno 2008 si chiude con un risultato di amministrazione positivo (avanzo non vincolato) di euro 99.247,48 derivante dal precedente avanzo di amministrazione non applicato (euro 69.243,07) alcune economie di gestione su alcuni interventi del bilancio 2008 (euro 23.341,31) e dalla revisione dei residui attivi e passivi (euro 6.663,10). Si precisa che ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs 267/2000 prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, con determinazione n. 1 del 25/02/2009 del Servizio Finanziario, si sono analizzate le ragioni del mantenimento degli stessi in tutto o in parte con conseguente eliminazione di alcuni residui che non presentavano più valide ragioni di mantenimento.

La gestione di cassa ha manifestato, nel corso dell'anno, andamenti sempre costanti e positivi.

## Analisi delle entrate

La gestione delle entrate dell'anno 2008 ha evidenziato le seguenti risultanze:

### RIEPILOGO TITOLI ENTRATE

TITOLI	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE		PREVISIONE ASSESTATA		ACCERTAMENTI	
I	Entrate Tributarie	-	0%	-	0%		0%
II	Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato	-	0%	-	0%		0%
III	Entrate extratributarie	2.481.126,19	90%	2.482.526,19	90%	2.482.732,39	91%
IV	Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	122.975,54	4%	122.975,54	4%	122.975,54	5%
V	Entrate derivanti da accensione di prestiti	-	0%		0%		0%
VI	Entrate per servizi per conto di terzi	163.000,00	6%	163.000,00	6%	124.118,60	5%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.767.101,73</b>	<b>100%</b>	<b>2.768.501,73</b>	<b>100%</b>	<b>2.729.826,53</b>	<b>100%</b>



Dall'analisi delle risultanze esposte nella tabella si evidenzia come le previsioni iniziali di entrata risultano in linea con le previsioni assestate e con i relativi accertamenti nel rispetto di quanto indicato nell'articolo 151 comma 6 D.Lgs. 267/2000.

In dettaglio le voci più significative di entrate risultano le seguenti:

### **Canone di concessione del Servizio Idrico Integrato**

La voce di entrata per l'anno 2008 si riferisce al canone incassato dal Gestore e dagli Enti locali costituenti l'AATO per le spese di funzionamento dell'Autorità come disposto dall'art. 27 della Convenzione di affidamento. L'importo complessivo iscritto per euro 764.210,52 risulta ripartito tra il Gestore per euro 726.000 (95%) e gli Enti locali per euro 38.210,52 (5%)

### **Rimborso mutui contratti dai Comuni**

La voce di entrata, accertata per euro 1.653.153,45, si riferisce alla somma versata dal Gestore all'Autorità di ambito riferita alle rate dei mutui, al netto di eventuali contributi pubblici, assunte dai Comuni per la realizzazione delle opere di acquedotto, fognatura e depurazione (euro 1.494.336,01) e dall'Autorità d'ambito per la realizzazione in proprio degli interventi rientranti nella programmazione relativa al programma stralcio in attuazione dell'art. 141 Legge 388/2000 e D.L.vo. 152/99 (euro 158.817,44).

L'Autorità, in virtù di quanto stabilito nell'art. 20 del disciplinare integrativo – patti aggiunti e dalla Convenzione di affidamento provvede ad accreditare ad ogni singolo Comune e all'Autorità le somme dovute entro il termine di scadenza.

Gli stessi importi, pertanto, risultano iscritti nelle corrispondente voce di spesa relative al rimborso ai vari Comuni e al pagamento delle rate di mutuo di spettanza dell'Autorità.

### **Ricalcolo rate mutui a carico dei comuni**

L'entrata iscritta per euro 35.000,00 si riferisce alla restituzione di somme a debito dei comuni derivanti dalla ricognizione effettuata dall'Autorità in attuazione della Delibera del CdA n.51 del 2.10.2006 per la verifica delle somme effettivamente dovute ad essi a titolo di rimborso dei mutui in essere afferenti il SII.

### **Istituzione tavolo di concertazione associazione dei consumatori**

La voce di entrata, pari ad euro 20.000,00 si riferisce al prelievo, a carico del soggetto Gestore del servizio, che si prevede di incassare per l'istituzione, tramite l'Autorità di Ambito, del tavolo di concertazione con le associazioni dei consumatori a seguito di quanto stabilito dall'art. 2 comma 461 Legge 244/2007 (legge Finanziaria 2008). Tale obbligo è previsto al fine di tutelare i diritti dei consumatori e degli utenti dei servizi pubblici locali e di garantire la qualità, l'universalità e l'economicità delle relative prestazioni. La voce trova corrispondenza in una voce nelle uscite denominata spese relative all'istituzione del tavolo di concertazione con le associazioni dei consumatori

### **Contributi Docup Ob.2**

L'importo di entrata pari ad euro 122.975,54 si riferisce al contributo comunitario di cui l'Ente è risultato beneficiario in conseguenza della partecipazione al bando emesso nell'anno 2006. Nel presente bilancio risulta iscritta una partita in uscita di pari importo nel titolo II.

### **Ritenute previdenziali ed assistenziali - Ritenute erariali – Servizi conto terzi diversi – Anticipazione di fondi per il servizio economato**

La voce iscritte nelle entrate per euro 124.118,60 riguarda l'incasso delle ritenute effettuate sulle collaborazioni coordinate e continuative, sui contratti di diritto privato, sulle prestazioni libero professionali, sui compensi agli amministratori e revisori dei conti e su ogni altro emolumento corrisposto a terzi.

Le entrate per servizi per conto terzi sono "partite di giro" che trovano uguale contropartita nelle USCITE.

## **Analisi delle spese**

La gestione delle spese dell'anno 2008 ha evidenziato le seguenti risultanze

### RIEPILOGO TITOLI SPESE

TITOLI	DESCRIZIONE	PREVISIONE INIZIALE		PREVISIONE ASSESTATA		IMPEGNI	
I	Spese corrente	2.360.414,33	85%	2.361.814,33	85%	2.338.679,22	86%
II	Spese in conto capitale	122.975,54	4%	122.975,54	4%	122.975,54	5%
III	Spese per rimborso di prestiti	120.711,86	4%	120.711,86	4%	120.711,86	4%
IV	Spese per servizi per conto di terzi	163.000,00	6%	163.000,00	6%	124.118,60	5%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.767.101,73</b>	<b>100%</b>	<b>2.768.501,73</b>	<b>100%</b>	<b>2.706.485,22</b>	<b>100%</b>

Dall'analisi delle risultanze esposte nella tabella si evidenzia come le previsioni iniziali di spese risultano in linea con le previsioni assestate e con i relativi impegni nel rispetto di quanto indicato nell'articolo 151 comma 6 D.Lgs. 267/2000.

In dettaglio le voci più significative di entrate risultano le seguenti:

### **Spese per il personale e per incarichi professionali**

L'Ente nel corso dell'anno 2008 si è avvalso delle seguenti professionalità suddiviso tra:

#### Personale dipendente

- Direttore area Pianificazione e controllo: Ing. Andrea Aleandri;
- Responsabile affari generali: Dott.ssa Ilaria Pulcini;
- Ufficio di Piano d'ambito: Ing. Gianfranco Portelli;
- Ufficio di Piano d'ambito: Ing. Daniele Bernardi;
- Servizi di segreteria: sig.ra Fiorella Tizi;
- Esecutore amministrativo: Sig.ra Saura Ibetti;
- Responsabile servizio finanziario: Rag. Mario Paoletti (dal 1/7/2008);
- Direttore Generale: Dott. Ing. Antonino Colapinto (dal 1/11/2008);

Per un importo di spesa quantificabile in euro 261.756,27 al lordo degli oneri accessori contributivi e fiscali.

#### Incarichi professionali ad alta specializzazione

- Direttore Generale: Dott. Ing. Michele Laorte (fino al 30/6/2008);
- Segretario Generale: Dr.ssa Serafina Camastra;
- Consulente area finanziaria con particolare riferimento al metodo per la tariffazione nel servizio idrico integrato: Dott. Giovanni Aliffi (per il periodo 1/1/2008 – 30/6/2008 e dal 5/11/2008 al 31/12/2008);
- Responsabile del Servizio Finanziario: Rag. Mario Paoletti (periodo 1/1/2008 al 30/6/2008);
- Addetto stampa: Dott. Alessandro Malpiedi (I semestre 2008)
- Responsabile sicurezza: Geom. Roberto Piermarini (dal 10/12/2008)
- Procedura di Audit: incarico ANEA (Ente Nazionale Autorità d'Ambito) per la rendicontazione del Piano d'Ambito (Delibera n. 88 del 16/10/2008);
- Perizie tecniche: Ing. Alfonso Marcozzi, Ing. Aurelio Gheresi e Avv. Francesco Marcozzi per consulenze tecniche "Tallacano" (Del. n. 17 del 12/02/2008)

Per un importo di spesa quantificabile in euro 194.654,31 al lordo degli oneri accessori contributivi e fiscali.

### **Spese per gli amministratori**

Le spese relative all'indennità di carica degli amministratori sono ammontate ad euro 96.000,00 oltre gli oneri Irap complessivamente pari ad Euro 7.915,00.

### **Compensi per organo di revisione**

Le spese per prestazioni di servizi dei revisori dei conti per l'anno sono state pari ad euro 28.380,11.

### **Spese per acquisto di beni e servizi**

L'acquisto di beni e servizi è stato contenuto in euro 99.105,33 destinati alle spese relative alle spese postali, all'acquisto di dotazioni strumentali ed apparecchiature elettroniche, ed in generale alla gestione dei locali adibiti alla sede degli uffici, convegni e seminari e quanto altro necessario all'attività gestionale dell'Ente.

### **Quota ammortamento mutui a carico dell'Ente**

Nel corso dell'anno sono stati impegnati Euro 158.417,44 per il rimborso dei mutui contratti dall'Autorità per le opere afferenti il Paino Stralcio (art. 141 L.388/2000).

### **Rimborso ai Comuni dei mutui**

Nel corso dell'anno l'Ente ha rimborsato ai Comuni la somma complessiva di euro 1.494.336,01 per il pagamento delle rate dei mutui in ammortamento a carico, in base alla normativa di riferimento, del Gestore Ciip Spa.

### **Fondo Comuni montani sedi di captazione**

Nel presente bilancio di previsione risulta inserito un fondo pari ad euro 33.000,00 da destinare ai Comuni fornitori della risorsa idrica dell'intero ambito. Tale fondo risulta istituito a seguito delle richieste espresse dagli stessi Comuni e recepite dall'assemblea generale del 28/11/2007.

### **Destinazione del risultato d'esercizio.**

Si propone all'Assemblea, per le considerazioni legate alla natura "pubblica" dell'Ente, di rinviare a successivi atti assembleari la decisione sull'eventuale destinazione dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 99.247,48.

## Il conto del Patrimonio

Il conto del patrimonio rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Il patrimonio dell'Ente e' costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale e' determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

La valutazione dei beni del patrimonio è stata effettuata come segue :

- le immobilizzazioni materiali sono state valutate al costo di acquisto;
- le disponibilità liquide sono valute al valore nominale;
- i crediti sono valutati al valore nominale;
- i debiti sono valutati secondo il valore residuo.

Il conto del patrimonio dell'Ente costituito dalle seguenti componenti:

	saldo al 01/01/2008	incremento	decremento	saldo al 31/12/2008
<b>A) immobilizzazioni</b>				
I Immobilizzazioni Immateriali	0,00			
II Immobilizzazioni Materiali	57.070,82		23.916,51	33.154,31
III Immobilizzazioni Finanziarie	0			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>57.070,82</b>	<b>0,00</b>	<b>23.916,51</b>	<b>33.154,31</b>
<b>B) Attivo circolante</b>				
I Rimanenze	0			
II Crediti	2.167.159,05	1.675.536,32	2.290.623,55	1.552.071,82
III Att.Fin. Non Imm				
IV Disponibilità Liquide	450.142,27	3.315.987,76	2.637.349,11	1.128.780,92
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.617.301,32</b>	<b>4.991.524,08</b>	<b>4.927.972,66</b>	<b>2.680.852,74</b>
C) Ratei e risconti				
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.674.372,14</b>	<b>4.991.524,08</b>	<b>4.951.889,17</b>	<b>2.714.007,05</b>
CONTI D'ORDINE				
D) Opere da realizzare	1.280.204,80	122.975,54	178.956,21	1.224.224,13
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>1.280.204,80</b>	<b>122.975,54</b>	<b>178.956,21</b>	<b>1.224.224,13</b>

A) Patrimonio netto	188.913,89	6.663,10	29.501,20	166.075,79
B) Conferimenti	1.186.112,78	122.975,54	0,00	1.309.088,32
C) Debiti	1.299.345,47	2.404.553,47	2.465.056,00	1.238.842,94
D) Ratei e risconti	0			
<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>2.674.372,14</b>	<b>2.534.192,11</b>	<b>2.494.557,20</b>	<b>2.714.007,05</b>
CONTI D'ORDINE				
E) Impegni opere da realizzare	1.280.204,80	122.975,54	178.956,21	1.224.224,13
Totale conti d'ordine	1.280.204,80	122.975,54	178.956,21	1.224.224,13