

## **“Piano Programma delle attività per l'anno 2009 con Bilancio economico di previsione anno 2009 e Bilancio pluriennale 2009-2011”**

### **PREMESSA**

Con l'anno 2009 inizia l'ottavo anno di attività dell'Autorità d'Ambito della provincia di Brescia, essendosi costituita nel giugno del 2002.

Come è noto a partire dal 15 giugno 2007 con la sottoscrizione della convenzione costitutiva e dello Statuto da parte dei Comuni e della Provincia l'Autorità d'Ambito ha superato l'originaria forma convenzionale e ha assunto quella di Consorzio ex art. 31 del D.Lgs. 267/2000.

Il territorio di competenza, per effetto delle vigenti disposizioni regionali, coincide con i confini amministrativi della provincia di Brescia.

La presente relazione costituisce il Piano Programma che, quale strumento di programmazione generale, individua gli obiettivi annuali e ne indirizza le conseguenti attività.

### **L'ATTIVITÀ DI REGOLAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO**

#### ***Il controllo sulla gestione***

Come è noto il Piano d'Ambito rappresenta lo strumento attraverso il quale l'AATO definisce gli obiettivi e le modalità della gestione del servizio di acquedotto, fognatura collettamento e depurazione.

In estrema sintesi, esso individua a partire dallo stato di fatto dei servizi e dalla valutazione delle criticità gestionali e infrastrutturali lo sviluppo di un piano di interventi che viene attuato nell'arco della durata del Piano secondo le previsioni del piano economico-finanziario e tariffario.

Attraverso il Piano d'Ambito e i documenti contrattuali che definiscono e disciplinano i rapporti con i soggetti gestori l'AATO assicura l'esercizio del suo ruolo di regolatore del servizio provvedendo a svolgere funzioni di indirizzo, vigilanza e controllo sulla gestione operativa del servizio e sulla realizzazione degli investimenti infrastrutturali programmati.

Nel corso del 2009 si intende procedere alla verifica a consuntivo della gestione avviata sul territorio provinciale, al fine di affinare gli elementi tecnici ed economici che necessariamente con la prima stesura del Piano d'Ambito erano stati individuati sulla scorta delle informazioni acquisite con la ricognizione delle gestioni e delle infrastrutture idriche, non sempre complete, e attraverso parametrizzazioni dei dati mancanti.

In particolare, verrà ultimata l'analisi dei dati di dettaglio delle gestioni operative svolte nel 2007 e nel 2008, al fine di addivenire entro la fine dell'anno alla revisione del Piano d'Ambito con l'aggiornamento informatico dei dati di ricognizione contenuti in SIRIO e la rimodulazione del piano economico-finanziario in funzione delle priorità infrastrutturali e dei costi di gestione programmati.

Si verificherà l'applicazione della modulazione tariffaria individuata per gli anni 2007 e 2008, allocando i ricavi in funzione dei volumi effettivamente fatturati per i diversi scaglioni di consumo e per i diversi usi.

Si verificheranno altresì le previsioni relative alla realizzazione di opere e interventi in rapporto al capitale realmente investito dal gestore nel corso degli anni 2007 e 2008, per allineare i valori di ammortamento e di remunerazione del capitale riconosciuti in tariffa al gestore.

Al riguardo, verranno definite univoche modalità per la predisposizione dei progetti, anche attraverso la condivisione delle specifiche tecniche di riferimento, nonché per la successiva fase di monitoraggio e verifica delle procedure di affidamento dei lavori.

Proseguirà il tavolo di coordinamento con i gestori al fine di completare la definizione di modalità omogenee e uniformi sul territorio sia in relazione alla gestione sia relativamente alla realizzazione dei piani di investimento annuali.

Sulla base del contratto di servizio e del disciplinare tecnico, la gestione del servizio sarà monitorata attraverso apposite schede, che periodicamente il gestore dovrà inviare all'AATO.

L'acquisizione delle informazioni e dei dati da parte del gestore consentirà anche alla Segreteria Tecnica di valutare l'operato del gestore attraverso indicatori di performance gestionale e di raggiungimento degli obiettivi fissati nel Piano d'Ambito.

### **Le iniziative a tutela dell'utente**

Nel corso del 2009 verranno perfezionati i documenti di regolamentazione del servizio nei confronti dell'utente, omogeneizzando a livello territoriale il Regolamento del SII e la Carta dei Servizi.

Verranno inoltre impostate attività volte a valutare il grado di soddisfazione dell'utente sia direttamente che attraverso l'analisi di opportuni indicatori e si avvieranno azioni di informazione e pubblicizzazione dell'attività svolta dal Consorzio.

Verrà inoltre perfezionata la comunicazione all'utente, soprattutto in riferimento alla modalità di applicazione delle tariffe del SII e del rapporto tra queste e gli investimenti infrastrutturali programmati, anche mediante l'avvio di un'attività di comunicazione istituzionale.

Si verificheranno inoltre ulteriori strumenti per assicurare la sostenibilità della tariffa a particolari categorie di utenti.

Di concerto con la Provincia di Brescia verrà ulteriormente promossa l'iniziativa "Punto Acqua" finalizzata alla valorizzazione dell'acqua erogata dai pubblici acquedotti.

### **Ulteriori attività**

Oltre all'attività di regolazione, l'AATO è chiamato a svolgere ulteriori attività attribuite dalla normativa regionale e nazionale, in parte già avviate e in parte di prossima attivazione.

Tra esse l'esercizio delle funzioni autorizzative per gli scarichi di acque reflue industriali in fognatura, l'esame e la valutazione di nuove domande di derivazione di acqua per l'approvvigionamento idropotabile a supporto degli uffici provinciali, le valutazioni in merito alla delimitazione/ridelimitazioni delle fasce di rispetto di pozzi pubblici ad uso potabile, l'esame di varianti alla programmazione del PTUA, l'aggiornamento periodico dei dati tecnici e cartografici riferiti agli agglomerati sprovvisti di impianti di depurazione finale.

Proseguirà l'aggiornamento informatico dei dati tecnici, economici e ambientali contenuti in SIRIO e più in generale l'aggiornamento informatico dei dati relativi ai servizi idrici, con particolare riguardo per gli impianti di depurazione e gli scarichi di acque reflue urbane e industriali in fognatura con l'impiego del software "Catasto scarichi" condiviso con la Provincia di Brescia.

Nel corso del 2009 verrà ulteriormente definita l'attività di supporto agli uffici provinciali per quanto riguarda la valutazione dei PGT comunali, con particolare riguardo al Piano dei Servizi anche al fine di acquisire elementi utili per la programmazione infrastrutturale.

Dal punto di vista amministrativo, il Consorzio completerà le attività necessarie al funzionamento dell'ente, con la stesura dei regolamenti interni e l'ottimizzazione delle procedure di gestione del personale.

Proseguirà, inoltre, l'attività di monitoraggio degli interventi inseriti nelle quattro fasi degli Accordi di Programma Quadro "Tutela delle acque e gestione delle risorse idriche" nonché la gestione degli adempimenti obbligatori previsti dalla Regione Lombardia e dal COVIRI.

Verrà altresì condiviso con le altre Autorità d'Ambito Lombarde un tavolo tecnico di coordinamento, finalizzato allo scambio informativo e al confronto sulle tematiche comuni relative sia all'organizzazione del Consorzio sia alla gestione del servizio idrico integrato.

Nel 2009 verrà, infine, avviato un programma di comunicazione istituzionale, articolato nel seguente modo:

- Realizzazione di una rivista del Consorzio con periodicità quadrimestrale rivolta agli Amministratori dei Comuni dell'ATO con funzione informativa/formativa;
- Realizzazione di speciali televisivi per l'illustrazione delle attività di investimento infrastrutturale programmate e/o realizzate dall'AATO
- Acquisizione di spazi redazionali su riviste locali per promuovere la conoscenza delle attività dell'AATO
- Aggiornamento del sito internet dell'Autorità d'Ambito per ottimizzarne la fruizione da parte dei Comuni soci e dei Cittadini
- Condivisione di contenuti del sito internet sul portale "Brescia Gov" della Provincia di Brescia.

## STRUTTURA ORGANIZZATIVA DEL CONSORZIO

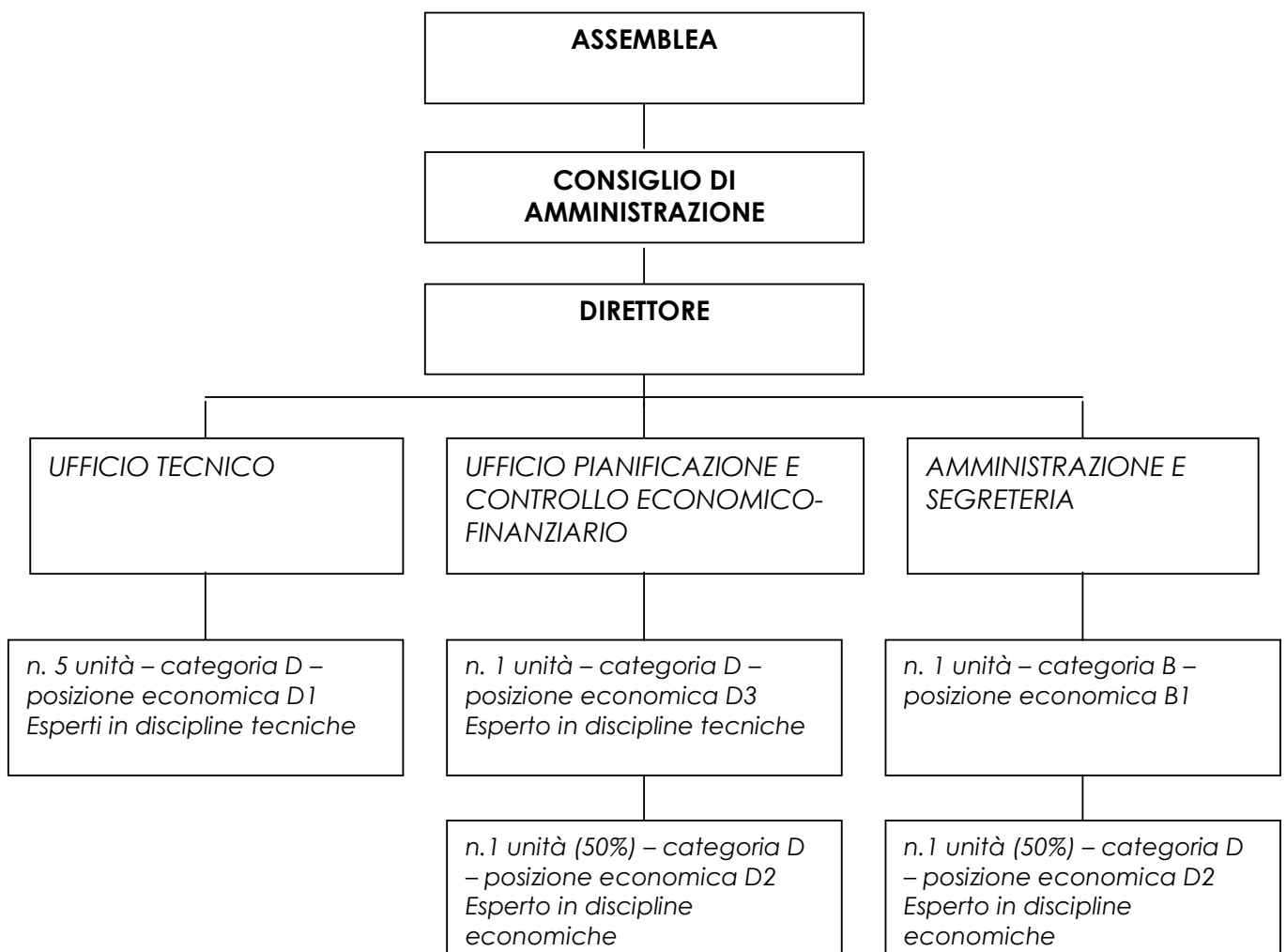
Nel presente paragrafo viene rappresentata l'attuale organizzazione della struttura tecnica del Consorzio, individuando per ogni ufficio le attività e i profili professionali necessari per la conduzione delle stesse.

A regime è previsto un organico di 12 unità, oltre al Direttore del Consorzio, così come determinato con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione, ai sensi dello Statuto consortile, in modo da garantire stabilità e competenza alla struttura.

Ad oggi, a seguito di concorso pubblico per la copertura dei ruoli tecnici, è in corso l'assunzione di 5 unità di personale che consentono il superamento dei rapporti di collaborazione coordinata e continuativa avviati nel 2008. Conseguentemente la dotazione organica del Consorzio passa a n. 8 dipendenti a tempo pieno e indeterminato oltre al Direttore.

Il completamento della struttura organizzativa si realizzerà con l'istituzione di un Ufficio Comunicazione (1 unità) e l'implementazione dell'ufficio di segreteria (1 unità part time) e dell'ufficio pianificazione (2 unità).

Si riporta di seguito l'attuale struttura organizzativa del Consorzio.



## **DIREZIONE GENERALE**

Coordina l'attività di amministrazione predisponendo gli atti da sottoporre al Consiglio di Amministrazione;

Coordina l'attività degli Uffici ai fini del raggiungimento degli obiettivi e dei risultati stabiliti dal Consorzio;

Dirige il personale;

Provvede a dare applicazione alle delibere del CdA e dell'Assemblea;

Cura i rapporti di carattere tecnico-amministrativo con le altre AATO, con la Regione e con il Comitato di Vigilanza per l'Uso delle Risorse Idriche

Esercita ogni altra funzione o attività attribuita per delega dal Presidente del Consiglio di Amministrazione o deliberata dal CdA.

## **UFFICIO AMMINISTRAZIONE E SEGRETERIA (2 unità)**

*Costituisce il riferimento per gli aspetti amministrativi e giuridici interessanti le attività del Consorzio e il rapporto contrattuale con il gestore.*

*Consente la corretta conduzione delle attività di natura economica-contabile del Consorzio.*

*Garantisce l'ordinaria gestione di segreteria*

### Attività

Assicura il supporto alla Direzione nella predisposizione degli atti per l'Assemblea e il CdA

Gestisce le procedure per l'acquisizione di beni e servizi

Collabora alla redazione/ridefinizione dei regolamenti interni di funzionamento del Consorzio

Fornisce il necessario supporto amministrativo e normativo nella corretta applicazione del contratto di servizio da parte del gestore e delle eventuali applicazioni di penali;

Provvede alla conservazione e all'archiviazione di tutti gli atti di natura contrattuale

Supporta nella redazione dei documenti di Bilancio da approvare in Assemblea

Provvede alla gestione economica e contabile del Consorzio, registrando le entrate e i pagamenti, gestendo il rapporto con la Banca, con le assicurazioni, e garantendo i corretti adempimenti di carattere fiscale e previdenziale

Gestisce la cassa economica

Gestisce il protocollo e la spedizione della corrispondenza

Gestisce la reception e il centralino telefonico

### Profili:

#### referente (cat. D)

buona conoscenza dei principi di contabilità economica

conoscenza degli aspetti normativi disciplinanti in particolare i contratti e gli appalti di servizi

ESPERTO IN DISCIPLINE ECONOMICHE (50% del tempo di lavoro)

#### Addetto alla reception (cat. B)

Conoscenza delle procedure di segreteria

Buona capacità di rapportarsi con il pubblico

LICENZA MEDIA

## **UFFICIO TECNICO (5 unità)**

*Assicura la raccolta e l'elaborazione dei dati tecnici relativi alla gestione del servizio e alla realizzazione degli investimenti*

*Fornisce supporto nella fase di valutazione delle proposte progettuali del gestore*

*Provvede alla gestione dell'attività tecnico-amministrativa dei procedimenti autorizzatori di competenza*

### Attività

Gestisce ed elabora il flusso informativo dati di natura tecnica

Provvede all'aggiornamento della ricognizione delle infrastrutture idriche  
Provvede al monitoraggio della realizzazione degli investimenti infrastrutturali  
Provvede al monitoraggio delle performance gestionali a valenza tecnica  
Valuta gli elementi tecnici contenuti nei progetti infrastrutturali proposti dal gestore, anche al fine di procedere all'accoglimento di varianti al Piano di Ambito  
Valuta l'impatto ambientale con particolare riferimento alle componenti idrologiche e idrogeologiche  
Segue il monitoraggio degli Accordi di Programma Quadro e degli interventi autorizzati alla realizzazione anticipata  
Gestisce i procedimenti di autorizzazione degli scarichi industriali in fognatura  
Provvede alla valutazione tecnica delle proposte di delimitazione delle aree di rispetto pozzi pubblici  
Provvede alla definizione/rivisitazione del Regolamento SII  
Supporta nella definizione e controllo standard tecnici di gestione  
Gestisce i sistemi informativi di raccolta dei dati

Profili (cat. D)

Competenze specialistiche in campo tecnico-ingegneristico  
Capacità di analizzare e rielaborare informazioni e dati progettuali  
Attitudine al lavoro di gruppo  
ESPERTI IN DISCIPLINE TECNICHE

#### **UFFICIO PIANIFICAZIONE E CONTROLLO ECONOMICO-FINANZIARIO (1,5 unità)**

*Assicura la raccolta e l'elaborazione dei dati di natura economico-finanziaria relativi alla gestione del servizio e alla realizzazione degli investimenti*  
*Fornisce supporto nella fase di valutazione delle proposte progettuali del gestore*  
*Supporta nella verifica dei parametri economici del Piano, al fine della corretta applicazione della tariffa e delle sue articolazioni*

Provvede al monitoraggio delle tariffe: rispetto ricavi e articolazione tariffaria  
Gestisce il flusso informativo dei dati di natura economica (es dati di fatturazione)  
Monitora i costi di gestione del servizio  
Provvede al monitoraggio degli aspetti economici dei Piani di Investimento (costi e ammortamenti)  
Gestisce l'attività legata all'ammortamento dei mutui pregressi  
Elabora gli elementi di controllo dei costi delle opere  
Supporta nella definizione e nel controllo degli extra-ricavi (costi allacciamento; reflui industriali; bottini)  
Ottimizza i contributi specialistici oggetto di specifiche consulenze

Profili: (Cat.D)

Competenze specialistiche in campo economico-finanziario  
Capacità di analizzare e rielaborare informazioni e dati  
Attitudine al lavoro di gruppo  
ESPERTO IN DISCIPLINE TECNICHE  
ESPERTO IN DISCIPLINE ECONOMICHE (50% del tempo di lavoro)

## RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009

Il Consorzio ha personalità giuridica e, come previsto dall'art. 2 e dall'art.22 dello Statuto, ad esso si applicano, particolarmente per gli aspetti contabili, le norme per le aziende speciali in quanto compatibili.

Il fabbisogno di copertura dei costi di esercizio è indicato nel bilancio economico preventivo che viene approvato dall'Assemblea consortile e che è stato redatto ai sensi del DM 26 aprile 1995.

Nell'Allegato A sono riportate le voci del bilancio di previsione per l'anno 2009.

Di seguito si riporta una descrizione delle voci di bilancio.

### RICAVI

Sono previsti introiti pari a € 665.000,00 derivanti dall'applicazione della tariffa d'ambito e versati all'AATO dai gestori in quanto ricompresi nel canone di servizio previsto nel piano economico-finanziario del Piano d'Ambito.

Non sono invece previsti, per il 2009, oneri a carico dei Comuni, che come è noto dovrebbero assicurare esclusivamente la copertura dei costi di funzionamento del Consiglio di Amministrazione e dei Revisori dei Conti.

E' previsto un contributo di € 3.000,00 da parte dell'Istituto bancario dove l'AATO ha attivato il servizio di cassa, per attività ed iniziative di carattere istituzionale.

Una nuova voce di entrata prevista con decorrenza dall'esercizio 2009, è costituita dagli introiti per il rilascio delle autorizzazioni allo scarico in pubblica fognatura, che l'AATO avvierà a partire dalla data di entrata in vigore del Regolamento del SII.

La previsione di entrata a titolo di ricavi per spese di istruttoria ammonta ad € 15.000,00.

### COSTI

#### **B.6 Spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Si prevedono spese per un ammontare complessivo di € 7.500,00 per l'acquisto di cancelleria e altri materiali di consumo.

#### **B.7 Spese per servizi**

La previsione di € 297.450,00 si riferisce a:

- costi collegati all'attività amministrativa svolta dal Consorzio (formazione personale, abbonamenti a quotidiani e riviste, premi assicurativi, spese postali, spese di pubblicazione, tipografia,...)
- costi di struttura (energia elettrica, spese telefoniche, spese di pulizia,...)
- prestazioni professionali e consulenze
- prestazioni co.co.co.
- compenso del Collegio dei Revisori
- Gettoni di presenza CdA

In particolare, tra le attività del 2009, si segnalano l'attività di comunicazione istituzionale, per l'importo complessivo di € 40.000,00, riferita per € 36.000,00 alla realizzazione di servizi televisivi su emittenti locali e all'acquisizione di spazi redazionali su testate giornalistiche locali e per la differenza (€ 4.000,00) per il coordinamento giornalistico nell'ambito della realizzazione della rivista del Consorzio.

Con riferimento a quest'ultimo progetto, sono state, inoltre, iscritte a bilancio il costo della tipografia per € 15.000,00 e le spese di spedizione postale per € 12.000,00.

Per quanto riguarda le consulenze, viene prevista una spesa di € 88.500,00. Trattasi di incarichi professionali affidati a soggetti esterni per assenza di professionalità all'interno della struttura organizzativa; tali incarichi potranno ridursi in seguito ad adeguata formazione del personale dipendente particolarmente per l'attività tecnica e contabile.

Il dettaglio viene riportato nel prospetto che segue:

CONSULENZA	IMPORTO
Consulenza Legale	€ 15.000,00
Consulenza Tecnica	€ 59.000,00
<i>Revisione straordinaria Piano d'Ambito e Attività di Formazione</i>	€ 36.000,00
<i>Implementazione e aggiornamento sito internet</i>	€ 18.000,00
<i>Incarichi per adempimenti sicurezza sul lavoro</i>	€ 5.000,00
Consulenza Contabile e Amministrativa	€ 8.000,00
Consulenza ed Elaborazione Dati Personale	€ 6.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 88.500,00</b>

Come si evince dal prospetto, le consulenze più rilevanti riguardano la revisione del piano d'ambito e l'implementazione/aggiornamento del sito internet. Al riguardo vengono precisate le attività previste nel relativo incarico professionale.

- Revisione del Piano d'Ambito:
  - Esame dei risultati delle gestioni 2007-2008
  - Organizzazione della base dati
  - Elaborazione delle nuove tariffe: proposta del nuovo piano tariffario e dei conguagli ai gestori
  - Stesura dell'addendum al piano d'ambito di revisione del capitolo tariffario
  - Formazione del personale interno
- Implementazione e aggiornamento del sito internet:
  - Porting dei sistemi informativi Sirio Net e Catasto Scarichi su database Oracle
  - Trasferimento del sistema Sirio Net sui server del Centro Innovazione e Tecnologie della Provincia di Brescia
  - Allineamento banca dati
  - Personalizzazione grafica del sito
  - Installazione di specifiche componenti software che consentono di esportare all'interno dell'applicazione web ulteriori banche dati gestite all'interno dell'applicativo Catasto scarichi e Sirio.

Tra le spese per servizi rientrano, inoltre, i buoni pasto dipendenti (€ 13.000,00), il canone per la manutenzione e assistenza informatica da parte della Provincia di Brescia (€ 15.000,00) e i premi assicurativi (€ 15.000,00).

Da ultimo, nella voce dei costi per servizi, troviamo il compenso per il Collegio dei Revisori (€ 21.000,00), il rimborso dei gettoni di presenza del Consiglio d'Amministrazione (€ 9.000,00) e altri costi, per € 6.000,00, a titolo di rimborsi.

#### **B.8 Spese per godimento beni di terzi**

Questa voce, valorizzata in € 85.250,00, comprende i costi relativi all'affitto della sede (€ 69.000,00), spese condominiali (€ 15.000,00) e noleggio apparecchi telefonici e di fotocopiatrice (€ 1.250,00).

#### **B.9 Spese per il personale**

Le spese per il personale sono previste per l'importo di € 410.500,00 e si riferiscono al costo del personale dipendente, che potrà essere assunto nel corso dell'esercizio.

#### **B.10 Ammortamenti e svalutazioni**

Sono previsti ammortamenti per € 9.950,00, riferiti a software, mobili e arredi e macchine d'ufficio.

#### **B.14 Oneri diversi di gestione**

Infine sono previste spese per € 33.500,00 per oneri diversi di gestione, cui concorre anche la costituzione di un fondo di riserva di € 20.000,00.

### **C.16-17 Proventi e Oneri Finanziari**

Sono previsti interessi attivi per € 255.000,00, al lordo della ritenuta del 27%, pari ad € 68.850,00, iscritta tra gli oneri finanziari.

### **Imposte**

Viene iscritta l'Irap per l'importo di € 25.000,00.

## **BILANCIO PLURIENNALE 2009-2011**

Le previsioni pluriennali prevedono un incremento degli introiti derivanti dall'applicazione della tariffa d'ambito e versati all'AATO dai gestori, in quanto ricompresi nel canone di servizio previsto nel piano economico-finanziario del Piano d'Ambito.

L'andamento nel triennio è il seguente: € 665.000,00 nel 2009, € 849.400,00 nel 2010 e € 894.500,00 nel 2010.

Il citato adeguamento, a copertura dei costi, si correla:

- agli incrementi di spesa previsti per il personale (nell'ipotesi di procedere con le assunzioni a completamento della struttura organizzativa del Consorzio)
- alla riduzione degli interessi attivi su conto corrente, stimati in via prudenziale in € 53.000,00 (al lordo della ritenuta), in ragione sia dell'andamento dei tassi d'interesse sia della disponibilità effettiva su conto corrente.

Nel triennio non si rilevano, infatti, incrementi significativi nelle altre voci di costo.

In particolare, dal 2010 le spese per servizi diminuiscono per effetto della cessazione delle collaborazioni (co.co.co) e di minori incarichi per consulenze.

Le altre voci di costo si mantengono pressoché invariate.

Seguono prospetti di bilancio (Allegato B).





## CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

### Bilancio di previsione 2009 ex D.M. 26.04.95

<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1)</b>	<b>Ricavi:</b>		<b>-</b>
	a) delle vendite e delle prestazioni		-
	b) da copertura di costi sociali		-
<b>5)</b>	<b>Altri ricavi e proventi</b>		<b>683.000</b>
	a) diversi		683.000
	c) contributi in c/esercizio		-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			<b>683.000</b>
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>			
<b>6)</b>	<b>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>		<b>7.500</b>
<b>7)</b>	<b>Per servizi</b>		<b>297.450</b>
7.1	<i>Energia elettrica</i>		3.200
7.2	<i>Spese di pulizia</i>		10.800
7.3	<i>Spese telefoniche</i>		2.700
7.4	<i>Consulenze legali</i>		15.000
7.5	<i>Consulenze tecniche</i>		59.000
7.6	<i>Consulenze fiscali e contabili</i>		8.000
7.7	<i>Consulenza ed elaborazione dati personale</i>		6.500
7.8	<i>Comunicazione istituzionale</i>		40.000
7.9	<i>Assistenza e manutenzione varie</i>		16.000
7.10	<i>Gettoni di presenza CdA</i>		9.000
7.11	<i>Compenso Revisori</i>		21.000
7.12	<i>Compensi co.co.co. ed oneri accessori</i>		23.750
7.13	<i>Buoni Pasto</i>		13.000
7.14	<i>Premi assicurativi</i>		15.000
7.15	<i>Corsi, convegni, abbonamenti riviste</i>		12.000
7.16	<i>Altre spese (postali, tipografia, pubblicazione)</i>		36.500
7.17	<i>Altri costi imputabili</i>		6.000
<b>8)</b>	<b>Per godimento di beni di terzi</b>		<b>85.250</b>
8.1	<i>Fitti passivi sede</i>		69.000
8.2	<i>Oneri connessi - Spese condominiali</i>		15.000
8.3	<i>Altre locazioni e noleggi</i>		1.250
<b>9)</b>	<b>Per personale</b>		<b>410.500</b>
a)	salari e stipendi		310.000
b)	oneri sociali		76.000
c)	trattamento di fine rapporto		23.000



## CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

### Bilancio di previsione 2009 ex D.M. 26.04.95

d) trattamento di quiescenza e simili	-
e) altri costi	1.500
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9,950</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.550
b) ammortamento delle imm. materiali	8.400
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circolante e delle disp. liquide	
<b>12) Accantonamento per rischi</b>	<b>-</b>
<b>13) Altri accantonamenti</b>	<b>-</b>
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>33,500</b>
14.1 Contributi associativi	5.500
14.2 Imposta di bollo e di registro	300
14.3 Altri costi imputabili	6.900
14.4 Tariffa rifiuti	800
14.5 Fondo di riserva	20.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>844,150</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 161,150</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>255,000</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	
3. enti pubblici di riferimento	
4. Altri	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	
d) proventi diversi dai precedenti da:	
4. altri	255.000
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	<b>-</b>
d) altri (ritenuta su interessi attivi)	68.850
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)</b>	<b>186,150</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
<b>18) Rivalutazioni</b>	<b>-</b>
d) altre	
<b>19) Svalutazioni</b>	<b>-</b>
d) altre	



## CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

### Bilancio di previsione 2009 ex D.M. 26.04.95

<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>20) Proventi straordinari:</b>	-
a) plusvalenze da alienazioni	-
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-
d) altri	-
<b>21) Oneri straordinari</b>	-
a) minusvalenze da alienazioni	-
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	-
c) altri	-
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>25.000</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO (IRAP)</b>	<b>25.000</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 0</b>

Brescia, 13 marzo 2009

Il Consiglio di Amministrazione



# CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

## Bilancio di previsione 2009-2011 ex D.M. 26.04.95

	2009	2010	2011
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Ricavi:</b>	-	-	-
a) delle vendite e delle prestazioni	-	-	-
b) da copertura di costi sociali	-	-	-
<b>5) Altri ricavi e proventi</b>	<b>683.000</b>	<b>867.400</b>	<b>912.500</b>
a) diversi	683.000	867.400	912.500
c) contributi in c/esercizio	-	-	-
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>683.000</b>	<b>867.400</b>	<b>912.500</b>
<b>B) COSTI DI PRODUZIONE</b>			
<b>6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>7.500</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>7) Per servizi</b>	<b>297.450</b>	<b>276.000</b>	<b>277.500</b>
7.1 <i>Energia elettrica</i>	3.200	3.500	3.500
7.2 <i>Spese di pulizia</i>	10.800	11.000	11.000
7.3 <i>Spese telefoniche</i>	2.700	3.000	3.000
7.4 <i>Consulenze legali</i>	15.000	15.000	15.000
7.5 <i>Consulenze tecniche</i>	59.000	50.000	50.000
7.6 <i>Consulenze fiscali e contabili</i>	8.000	3.000	3.000
7.7 <i>Consulenza ed elaborazione dati personale</i>	6.500	6.500	6.500
7.8 <i>Comunicazione istituzionale</i>	40.000	50.000	50.000
7.9 <i>Assistenza e manutenzione varie</i>	16.000	17.000	17.000
7.10 <i>Gettoni di presenza CdA</i>	9.000	9.000	9.000
7.11 <i>Compenso Revisori</i>	21.000	21.000	21.000
7.12 <i>Compensi co.co.co. ed oneri accessori</i>	23.750	-	-
7.13 <i>Buoni Pasto</i>	13.000	16.000	17.500
7.14 <i>Premi assicurativi</i>	15.000	15.000	15.000
7.15 <i>Corsi, convegni, abbonamenti riviste</i>	12.000	12.000	12.000
7.16 <i>Altre spese (postali, tipografia, pubblicazione)</i>	36.500	38.000	38.000
7.17 <i>Altri costi imputabili</i>	6.000	6.000	6.000
<b>8) Per godimento di beni di terzi</b>	<b>85.250</b>	<b>87.500</b>	<b>87.500</b>
8.1 <i>Fitti passivi sede</i>	69.000	69.000	69.000
8.2 <i>Oneri connessi - Spese condominiali</i>	15.000	17.000	17.000
8.3 <i>Altre locazioni e noleggi</i>	1.250	1.500	1.500
<b>9) Per personale</b>	<b>410.500</b>	<b>458.000</b>	<b>497.000</b>
a) salari e stipendi	310.000	350.000	380.000
b) oneri sociali	76.000	80.000	86.000
c) trattamento di fine rapporto	23.000	26.000	28.500



## CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO PROVINCIA DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

### Bilancio di previsione 2009-2011 ex D.M. 26.04.95

	2009	2010	2011
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
e) altri costi	1.500	2.000	2.500
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>9.950</b>	<b>11.000</b>	<b>12.500</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.550	2.000	2.500
b) ammortamento delle imm. materiali	8.400	9.000	10.000
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circolante e delle disp. liquide			
<b>12) Accantonamento per rischi</b>	-	-	-
<b>13) Altri accantonamenti</b>	-	-	-
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>33.500</b>	<b>35.590</b>	<b>36.690</b>
14.1 Contributi associativi	5.500	6.000	6.500
14.2 Imposta di bollo e di registro	300	500	500
14.3 Altri costi imputabili	6.900	8.190	8.690
14.4 Tariffa rifiuti	800	900	1.000
14.5 Fondo di riserva	20.000	20.000	20.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>844.150</b>	<b>876.090</b>	<b>919.190</b>
<b>DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>- 161.150</b>	<b>- 8.690</b>	<b>- 6.690</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
<b>16) Altri proventi finanziari</b>	<b>255.000</b>	<b>53.000</b>	<b>53.000</b>
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
3. enti pubblici di riferimento			
4. Altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) proventi diversi dai precedenti da:			
4. altri	255.000	53.000	53.000
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari verso:</b>	-	-	-
d) altri (ritenuta su interessi attivi)	68.850	14.310	14.310
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)</b>	<b>186.150</b>	<b>38.690</b>	<b>38.690</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
<b>18) Rivalutazioni</b>	-	-	-
d) altre			
<b>19) Svalutazioni</b>	-	-	-
d) altre			



**CONSORZIO AUTORITA' D'AMBITO  
PROVINCIA DI BRESCIA**

Via Cefalonia, 70  
25124 BRESCIA  
C.F.: 98135190175 - R.E.A. BS: 488992

**Bilancio di previsione 2009-2011**  
ex D.M. 26.04.95

	2009	2010	2011
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)</b>	-	-	-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
<b>20) Proventi straordinari:</b>	-	-	-
a) plusvalenze da alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive	-	-	-
c) quota annua di contributi in conto capitale	-	-	-
d) altri	-	-	-
<b>21) Oneri straordinari</b>	-	-	-
a) minusvalenze da alienazioni	-	-	-
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive	-	-	-
c) altri	-	-	-
<b>TOTALE ONERI E PROVENTI STRAORDINARI (20-21)</b>	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>25.000</b>	<b>30.000</b>	<b>32.000</b>
<b>22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO (IRAP)</b>	<b>25.000</b>	<b>30.000</b>	<b>32.000</b>
<b>23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>- 0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Brescia, 13 marzo 2009

Il Consiglio di Amministrazione