

**“Piano Programma delle attività per l'anno 2017
con Bilancio economico di previsione anno 2017”**

Con la legge regionale 27 dicembre 2010 – n. 21 “Modifiche alla legge regionale 12 dicembre 2003, n. 26 (Disciplina dei servizi locali di interesse economico generale. Norme in materia di gestione dei rifiuti, di energia, di utilizzo del sottosuolo e di risorse idriche), in attuazione dell'articolo 2, comma 186 bis, della legge 23 dicembre 2009, n. 191” le funzioni già esercitate dalle Autorità di Ambito lombarde sono state attribuite alle Province, tramite Uffici di Ambito, costituiti nella forma dell'Azienda Speciale di cui all'art. 114 del D.Lgs. 267/2000, dotati di personalità giuridica e di autonomia organizzativa e contabile.

L'Ufficio d'Ambito è dunque lo strumento tramite il quale la Provincia, quale ente responsabile dell'ATO ai sensi della L.R. 21/2010, esercita le funzioni e le attività di cui all'art. 48.2 della L.R. 26/2003, come modificata dalla L.R. 21/2010, ovvero le funzioni in materia di servizio idrico integrato già attribuite ed esercitate dall'Autorità d'Ambito nella forma di Consorzio ex art. 31 D. Lgs. 267/00.

Con deliberazione del Consiglio Provinciale 27 giugno 2011, n. 26 la Provincia di Brescia ha approvato lo Statuto dell'Ufficio d'Ambito di Brescia, deliberando la costituzione dell'Azienda Speciale a far data dal 1 luglio 2011.

Con decreto del Presidente della Provincia n. 119/2015 sono stati nominati il Presidente e i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Ai sensi dell'art. 20.5 del suddetto Statuto, il Piano Programma, redatto sulla base degli indirizzi determinati dalla Provincia ed in conformità alle vigenti norme in materia di SII, presenta le attività programmate nell'anno di riferimento e le scelte organizzative relative alle risorse umane.

L'ATTIVITÀ DI REGOLAZIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Nell'ambito bresciano il complesso quadro gestionale esistente ha costituito per molto tempo un elemento di criticità nella costruzione del processo attuativo della legge di riferimento in materia di SII.

Come noto negli anni scorsi, anche per effetto dell'impulso indotto dal cosiddetto “Sblocca Italia” si è giunti ad individuare il modello gestionale per l'ATO bresciano e ad avviare il percorso finalizzato all'affidamento e alla piena operatività del gestore unico.

L'avvio della gestione previsto entro la fine del 2016 è stato differito a maggio 2017 e contestualmente sono stati attivati specifici tavoli di lavoro presso l'Ufficio d'Ambito per l'opportuno coordinamento delle attività di riorganizzazione societaria degli attuali gestori.

L'Ufficio d'Ambito opererà dunque per garantire il rispetto della tempistica individuata e la risoluzione positiva delle problematiche emergenti nei tavoli di lavoro.

Proseguirà l'azione di impulso per il completamento delle infrastrutture di collettamento e depurazione, in particolare quelle relative alle procedure di infrazione comunitaria che coinvolgono numerosi agglomerati bresciani, pianificando con i gestori gli investimenti da realizzare in via prioritaria e verificando possibili forme di sostegno finanziario e di incentivo per la loro attuazione.

Saranno inoltre perfezionate le modalità di presentazione dei progetti per l'approvazione dell'Ufficio d'Ambito ai sensi dell'art. 158 bis del D.Lgs. 152/2006 e le modalità di monitoraggio e rendicontazione degli investimenti programmati e realizzati.

Verranno infine condotte tutte le attività

LA GESTIONE DELLE ATTIVITA' TECNICHE E AMMINISTRATIVE DI COMPETENZA

Con riferimento all'Autorizzazione Unica Ambientale (AUA), che come noto sostituisce e unifica una serie di provvedimenti autorizzativi in materia ambientale, tra cui l'autorizzazione allo scarico di acque industriali e di prima pioggia in pubblica fognatura, l'Ufficio d'Ambito proseguirà l'attività di istruttoria tecnico-amministrativa, corredata del parere del gestore, da rendere alla Provincia, autorità competente al rilascio dell'AUA.

Proseguirà inoltre l'attività istruttoria nell'ambito delle procedure di AIA e di Autorizzazione ex art. 208 del D.Lgs. 152/2006.

Verrà infine condotta come di consueto l'analisi degli eventi meteorici alle stazioni pluviometriche di riferimento per l'anno precedente ai fini della quantificazione dei volumi di pioggia da assoggettare a fatturazione.

Per quanto concerne l'attività di controllo degli scarichi verrà definito per il 2017 il Programma di campionamenti e di analisi attuato mediante convenzione con i gestori dell'ambito. Proseguirà anche l'attività di verifica d'ufficio delle prescrizioni contenute nei provvedimenti autorizzativi in occasione del procedimento di rinnovo dei medesimi. Per la gestione dei procedimenti e la tenuta dei dati tecnici di interesse attraverso è il software gestionale SOLO 1.

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 amministrativi obbligatori previsti dalla Regione Lombardia e dal Ministero dell'Ambiente.

In merito agli interventi autorizzati con l'impiego delle risorse accantonate dai Comuni per incrementi tariffari di competenza dell'Ufficio d'Ambito, proseguirà l'attività di verifica della rendicontazione degli interventi realizzati.

Anche per il 2017 verrà condotto l'esame e la valutazione delle nuove domande di derivazione di acqua per l'approvvigionamento idropotabile a supporto degli uffici provinciali e le valutazioni in merito alla delimitazione/ridelimitazioni delle fasce di rispetto di pozzi pubblici ad uso potabile. Sarà inoltre monitorata come di consueto l'iniziativa "Punto Acqua" (oltre 120 punti di erogazione sul territorio provinciale).

Alla luce dell'approvazione del Piano di gestione del Fiume Po e delle iniziative previste da Regione e Provincia in materia di pianificazione territoriale si esamineranno le ipotesi di trasformazione urbanistica dei PGT implementando le informazioni relative agli agglomerati e verificando le soluzioni progettuali attualmente previste per il SII.

Proseguirà l'aggiornamento di SIRE con particolare riguardo per la parte cartografica e si supporterà la Regione nella predisposizione dei questionari periodici da inviare alla UE.

Sarà mantenuta l'attività di supporto agli utenti e alle associazioni di consumatori con particolare riferimento alla verifica della corretta applicazione del Regolamento del SII e della Carta dei Servizi, in caso di disservizi in generale, di anomale fatturazioni dei consumi d'acqua o di calcolo dei rimborsi in occasione di perdite nella rete privata.

Nel 2017 si valuteranno ulteriori iniziative per favorire la comunicazione agli utenti e il supporto informativo ai Comuni.

Proseguirà infine, per gli aspetti di competenza, l' attuazione alla normativa in materia di prevenzione della corruzione di cui alla L. 190/2012 ed a quella inerente la trasparenza e l'integrità, di cui al decreto legislativo n. 33/2013, assicurando i flussi informativi richiesti per il monitoraggio degli adempimenti.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'AZIENDA

L'originaria dotazione organica deliberata dal Consiglio di Amministrazione prevedeva il reclutamento di 12 unità, oltre al Direttore.

L'attuale dotazione organica dell'Ufficio d'Ambito è costituita da n. 6 dipendenti a tempo indeterminato, oltre al Direttore.

Eccetto il dipendente che svolge funzioni di segreteria amministrativa con inquadramento nella cat. B, l'intero organico è inquadrato nella cat. D e svolge funzioni prevalentemente tecniche.

Con l'inizio del 2017 il dipendente già assegnato in comando all'Ufficio d'Ambito di Lodi è stato definitivamente trasferito e sostituito con un nuovo dipendente a tempo indeterminato trasferito da un Comune bresciano, coerentemente con gli indirizzi sul punto espressi dalla Provincia.

L'organico attuale rimane largamente sottodimensionato rispetto all'attività dell'Ufficio, che come noto oltre all'ordinario deve far fronte alle ulteriori competenze e/o attività di recente assegnate agli Enti di Governo dell'Ambito.

Anche per il 2017 si dovrà dunque necessariamente ricorrere all'esternalizzazione di attività amministrative e contabili, nonché al supporto specialistico, particolarmente per l'attività legate alle autorizzazioni allo scarico, mediante l'attivazione di incarichi a professionisti individuati con procedura selettiva pubblica.

Si valuteranno inoltre le possibili soluzioni per affiancare personale all'unico dipendente assegnato all'Ufficio di Segreteria.

In relazione agli esiti delle attività di controllo degli scarichi in pubblica fognatura, gestita mediante convenzione con i soggetti gestori, potrà essere necessario attivare un ulteriore incarico legale per la gestione dei procedimenti amministrativi relativi.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

L'Azienda, costituita ai sensi dell'art. 114 del D.Lgs. 267/2000, è dotata di personalità giuridica e di autonomia organizzativa, patrimoniale e finanziaria.

La sua organizzazione e il suo funzionamento sono disciplinati dallo Statuto e dai regolamenti interni.

Il bilancio di previsione è redatto, ai sensi dello Statuto, con riferimento alle sole componenti economiche, mentre il bilancio patrimoniale viene approvato a chiusura dell'esercizio contabile.

L'Azienda ha l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

In tal senso il bilancio di previsione ha stimato la generazione di un utile quasi esclusivamente da proventi finanziari legati alla liquidità disponibile sui conti bancari, pur prevedendone una ulteriore riduzione nel corso del 2017, data la costante diminuzione del tasso di interesse attivo riconosciuto sui depositi.

Nell'Allegato A sono riportate le voci del bilancio di previsione per l'anno 2017, redatto ai sensi di legge, che vengono di seguito descritte.

RICAVI

I ricavi iscritti in bilancio ammontano a complessivi € 890.000,00 e risultano dettagliati come segue:

- € 850.000 rappresentano i proventi generati dal corrispettivo dovuto dai gestori per le spese di funzionamento dell'Ufficio d'Ambito e da altri ricavi (sanzioni, rimborsi personale comando..);
- € 40.000 costituiscono il rimborso dei diritti di istruttoria per le pratiche di autorizzazione allo scarico.

Non sono previsti oneri a carico della Provincia di Brescia.

COSTI

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

Si prevedono spese per un ammontare complessivo di € 8.000,00 per l'acquisto di cancelleria e altri materiali di consumo.

B.7 Spese per servizi

La previsione di € 394.650,00 si riferisce a:

- costi collegati all'attività amministrativa svolta dall'Ufficio d'Ambito (premi assicurativi, spese postali, spese di pubblicazione, abbonamenti a quotidiani e riviste, formazione personale,...).
- costi di struttura (energia elettrica, spese telefoniche, spese di pulizia, ...)
- incarichi specialistici per le attività finalizzate all'affidamento del SII (legale e economico-finanziario)
- prestazioni di servizi di carattere tecnico-amministrativo in materia di personale, di contabilità di bilancio e di sicurezza sui luoghi di lavoro
- incarichi di supporto specialistico per l'esercizio delle attività di competenza
- attività di approvazione, validazione e controllo dei progetti del gestore

- attività di controllo scarichi acque industriali
- canoni per manutenzione e assistenza informatica (Convenzione con Provincia)

Si precisa che il Consiglio di Amministrazione, come previsto dalla LR 21/2010 di modifica della LR 26/2003, svolge l'incarico a titolo onorifico e gratuito. Al Presidente e ai membri del Consiglio di Amministrazione è riconosciuto esclusivamente il rimborso delle spese sostenute per la partecipazione alle sedute del Consiglio qualora provengano da oltre i confini del Comune di Brescia.

E' stato determinato un compenso annuale per l'Organo di Revisione come previsto dalla LR 29/2014.

B.8 Spese per godimento beni di terzi

Questa voce, valorizzata in € 83.000,00, comprende l'affitto della sede oggetto di nuova contrattualizzazione nel corso del 2013 (€ 66.000,00) e le spese condominiali (€ 17.000,00).

B.9 Spese per il personale

Le spese per il personale sono previste per l'importo di € 381.500,00 e si riferiscono al costo del personale dipendente.

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

Sono previsti ammortamenti per € 9.000, riferiti a software, mobili e arredi, macchine d'ufficio e spese pluriennali.

B.14 Oneri diversi di gestione

Sono iscritti per complessivi € 11.550,00.

C.16-17 Proventi e Oneri Finanziari

Gli interessi attivi sono previsti per € 75.000,00, al lordo della ritenuta del 26%, iscritta tra gli oneri finanziari.

Imposte

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

BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017-2019

Con riferimento alle voci di costo e di ricavo previste nel triennio si evidenzia che a fronte di ricavi stimati in misura uguale al 2017 si prevede una contrazione di costi per servizi venendo meno alcune attività nella previsione del consolidamento dell'affidamento del servizio idrico integrato.

La differenza tra il valore e il costo della produzione resta in campo positivo ed è ulteriormente ampliata dai proventi finanziari, seppure in calo rispetto al passato, prevedendo al termine dell'esercizio il raggiungimento di un utile.

Il Consiglio di Amministrazione



UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70 - 25124 BRESCIA

C.F.: 98162450179

Bilancio di previsione 2017

A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi:		-
a) delle vendite e delle prestazioni		40.000
b) da copertura di costi sociali		-
5) Altri ricavi e proventi		850.000
a) diversi		
c) contributi in c/esercizio		-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		890.000
B) COSTI DI PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.000
7) Per servizi		394.650
7.1	Energia elettrica	3.500
7.2	Spese di pulizia	12.000
7.3	Spese telefoniche	1.500
7.4	Consulenza Legale	25.000
7.5	Consulenza per redazione documenti tecnici e contrattuali gestione SII	10.000
7.6	Incarico per predisposizione documentazione regolazione tariffaria AEEG	35.000
7.7	Incarichi di supporto tecnico-specialistico nelle attività di competenza dell'Ufficio di Ambito	120.000
7.8	Attività validazione progetti	35.000
7.9	Consulenza gestione SII	25.000
7.10	Attività controllo scarichi industriali	20.000
7.11	Adempimenti in materia di Sicurezza Luoghi di Lavoro	3.500
7.12	Assistenza Contabile e Fiscale (assistenza, consulenza ed elaborazioni contabili)	11.000
7.13	Supporto attività segreteria	30.000
7.14	Elaborazione dati personale	3.000
7.15	Comunicazione istituzionale	5.500
7.16	Servizio rassegna stampa	6.000
7.17	Rimborsi Km CdA	2.000
7.18	Compenso Revisore	7.650
7.19	Servizi Informativi Provincia	12.000
7.20	Canoni manutenzioni e assistenza software	6.000
7.21	Manutenzione varie	3.000
7.22	Premi assicurativi	10.000
7.23	Abbonamenti quotidiani, riviste e libri	3.000
7.24	Attività di Formazione del personale	3.000
7.25	Altre spese (postali, pubblicazione)	2.000



UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70 - 25124 BRESCIA

C.F.: 98162450179

Bilancio di previsione 2017

8) Per godimento di beni di terzi		83.000
8.1	<i>Fitti passivi sede</i>	64.000
8.2	<i>Oneri connessi - Spese condominiali</i>	17.000
9) Per personale		381.500
a)	salari e stipendi	280.000
b)	oneri sociali	74.000
c)	trattamento di fine rapporto	18.500
d)	trattamento di quiescenza e simili	-
e)	altri costi del personale (buoni pasto, rimborsi,...)	9.000
10) Ammortamenti e svalutazioni		9.000
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.500
b)	ammortamento delle imm. materiali	7.500
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	
d)	svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circolante e delle disp. liquide	
12) Accantonamento per rischi		-
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione		11.550
14.1	<i>Contributi associativi</i>	5.000
14.2	<i>Imposta di bollo e di registro</i>	1.000
14.3	<i>Diritti vari</i>	600
14.4	<i>Altri costi</i>	2.500
14.5	<i>Imposte comunali</i>	1.450
14.6	<i>Spese di rappresentanza</i>	1.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		887.700
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		2.300
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanziari		75.000
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	75.000
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:		19.500



UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

Via Cefalonia, 70 - 25124 BRESCIA

C.F.: 98162450179

Bilancio di previsione 2017

d) altri (ritenuta su interessi attivi)	19.500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	55.500
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
18) Rivalutazioni	-
d) altre	
19) Svalutazioni	-
d) altre	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	57.800
22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO (IRAP)	25.000
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.800
	-

Brescia, 6 aprile 2017

Il Consiglio di Amministrazione



**UFFICIO D'AMBITO
DI BRESCIA**
Via Cefalonia, 70
25124 BRESCIA
C.F.: 98162450179

Bilancio di previsione 2017-2019

	2017	2018	2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi:	-		
a) delle vendite e delle prestazioni	-		
b) da copertura di costi sociali	-		
5) Altri ricavi e proventi	890.000	890.000	890.000
a) diversi	890.000	890.000	890.000
c) contributi in c/esercizio	-		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	890.000	890.000	890.000
B) COSTI DI PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000	8.000	8.000
7) Per servizi	394.650	372.650	374.650
7.1 Energia elettrica	3.500	4.000	4.000
7.2 Spese di pulizia	12.000	13.000	13.000
7.3 Spese telefoniche	1.500	1.500	1.500
7.4 Consulenza Legale	25.000	20.000	20.000
7.5 Consulenza per redazione documenti tecnici e contrattuali per affidamento SII	10.000	10.000	10.000
7.6 Incarico per predisposizione documentazione regolazione tariffaria AEEG	35.000	30.000	30.000
7.7 Incarichi di supporto tecnico-specialistico nelle attività di competenza dell'Ufficio di Ambito	120.000	120.000	120.000
7.8 Attività approvazione e validazione progetti	35.000	30.000	30.000
7.9 Consulenza gestione SII	25.000	20.000	20.000
7.10 Attività controllo scarichi industriali	20.000	20.000	20.000
7.11 Incarichi Professionali per adempimenti Sicurezza Luoghi di Lavoro	3.500	3.500	3.500
7.12 Assistenza Contabile e Fiscale (assistenza, consulenza ed elaborazioni contabili)	11.000	11.000	12.000
7.13 Supporto attività segreteria	30.000	25.000	25.000
7.14 Elaborazione dati personale	3.000	3.000	3.500
7.15 Comunicazione istituzionale	5.500	5.000	5.000
7.16 Servizio rassegna stampa	6.000	6.000	6.500
7.17 Rimborsi CdA	2.000	2.000	2.000
7.18 Compenso Revisori	7.650	7.650	7.650
7.19 Servizi Informativi Provincia	12.000	13.000	13.000
7.20 Canoni manutenzioni e assistenza software	6.000	7.000	7.000
7.21 Manutenzione varie	3.000	3.000	3.000
7.22 Premi assicurativi	10.000	11.000	11.000
7.23 Formazione, Corsi, convegni, abbonamenti riviste	6.000	5.000	5.000
7.24 Altre spese (postali, pubblicazione)	2.000	2.000	2.000
8) Per godimento di beni di terzi	83.000	83.000	83.000
8.1 Fitti passivi sede	66.000	66.000	66.000
8.2 Oneri connessi - Spese condominiali	17.000	17.000	17.000
9) Per personale	381.500	400.000	400.000
a) salari e stipendi	280.000	295.000	295.000
b) oneri sociali	74.000	76.000	76.000
c) trattamento di fine rapporto	18.500	19.000	19.000
d) trattamento di quiescenza e simili	-		
e) altri costi (buoni pasto, rimborsi,...)	9.000	10.000	10.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.000	10.000	10.000



**UFFICIO D'AMBITO
DI BRESCIA**
Via Cefalonia, 70
25124 BRESCIA
C.F.: 98162450179

Bilancio di previsione 2017-2019

	2017	2018	2019
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.500	1.500	1.500
b) ammortamento delle imm. materiali	7.500	7.500	7.500
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) svalutazioni dei crediti compr.nell'attivo circolante e delle disp. liquide			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	11.550	12.000	12.000
14.1 Contributi associativi	5.000	5.500	5.500
14.2 Imposta di bollo e di registro	1.000	1.000	1.000
14.3 Diritti vari	600	500	500
14.4 Altri costi	2.500	2.500	2.500
14.5 Imposte comunali	1.450	1.500	1.500
14.6 Spese di rappresentanza	1.000	1.000	1.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	887.700	885.650	887.650
DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.300	4.350	2.350
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari	75.000	60.000	50.000
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	75.000	60.000	50.000
17) Interessi e altri oneri finanziari verso:	19.500	15.600	13.000
d) altri (ritenuta su interessi attivi)	19.500	15.600	13.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (16-17)	55.500	44.400	37.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	-		
d) altre			
19) Svalutazioni	-		
d) altre			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	-		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	57.800	48.750	39.350
22) IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO (IRAP)	25.000	26.000	26.000
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.800	22.750	13.350

Brescia, 6 aprile 2017

Il Consiglio di Amministrazione

[illegible]

	MISSIONI-PROGRAMMI-COFOG/CODIFICA SIOPE individuata ai sensi dell'articolo 17, comma 3, (la codifica SIOPE riportata è indicata solo a fini esemplificativi)		Competenze a favore del personale	Competenze fisse e accessorie a favore del personale	Rimborsi spese per personale distaccato/comandato	Contributi obbligatori per il personale	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	Acquisto beni di consumo e materie prime	Carta, cancellerie e stampati	Materiale informatico	Pubblicazioni, giornali e riviste	Medicinali, materiale sanitario e igienico	Prestazioni di servizi	Incarichi professionali	Corsi di formazione per il proprio personale	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	Servizi ausiliari e spese di pulizia	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione
				1101	1102	1111	1113		1201	1203	1205	1206		1307	1309	1311	1313	1314	1315
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	01.01.011												€ 7.650,00					
	Segreteria generale	01.02.011		€ 280.000,00		€ 74.000,00	€ 18.500,00		€ 8.000,00		€ 3.000,00	€ -		€ 129.500,00	€ 3.000,00		€ 3.000,00	€ 29.000,00	€ 1.500,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	01.02.013																	
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	01.03.013																	
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	01.03.011																	
	Ufficio tecnico	01.04.011																	
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	01.05.013																	
	Statistica e sistemi informativi	01.06.013																	
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	01.07.013																	
	Risorse umane	01.07.016																	
Giustizia	Altri servizi generali	01.08.013																	
	Uffici giudiziari	02.01.033																	
	Casa circondariale e altri servizi	02.02.033																	
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	03.01.031																	
	Sistema integrato di sicurezza urbana	03.02.036																	
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	04.01.091																	
	Altri ordini di istruzione non universitaria	04.02.091																	
	Istruzione universitaria	04.02.092																	
	Istruzione tecnica superiore	04.04.094																	
	Servizi ausiliari all'istruzione	04.05.093																	
	Diritto allo studio	04.06.096																	
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	04.07.096																	
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	05.01.082																	
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	05.02.082																	
	Giovani	06.01.081																	
Turismo	Sviluppo e valorizzazione del turismo	06.02.081																	
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	07.01.047																	
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	08.01.062																	
	Difesa del suolo	08.02.061																	
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	09.01.053																	
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	09.02.051																	
	Servizio idrico integrato	09.02.054												€ 155.000,00					
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	09.03.051																	
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	09.04.063																	
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	09.04.052																	
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	09.05.054																	
		09.05.042																	
		09.06.053																	
		09.06.054																	
		09.07.054																	
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	09.08.053																	
	Trasporto pubblico locale	10.01.045																	
	Trasporto per vie d'acqua	10.02.045																	
	Altre modalità di trasporto	10.03.045																	
		10.04.045																	
		10.05.045																	
Soccorso civile	Viabilità e infrastrutture stradali	10.05.064																	
	Sistema di protezione civile	11.01.032																	
	Interventi a seguito di calamità naturali	11.02.032																	
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	12.01.104																	
	Interventi per la disabilità	12.02.101																	
	Interventi per gli anziani	12.03.102																	
	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	12.04.107																	
	Interventi per le famiglie	12.05.104																	
	Interventi per il diritto alla casa	12.06.106																	
	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	12.07.109																	
	Cooperazione e associazionismo	12.08.107																	
	Servizio necroscopico e cimiteriale	12.08.062																	

[illegible]

**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
al
BILANCIO DI PREVISIONE 2017
e documenti allegati**

La sottoscritta Dott.ssa Barbara Morandi, revisore unico nominato con decreto del Presidente della Provincia di Brescia per il triennio 2016-2018:

- ❑ ricevuto in data 13 aprile 2017 il Bilancio di Previsione 2017 adottato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito con deliberazione del 6 aprile 2017 e i relativi seguenti allegati obbligatori:
 - il bilancio pluriennale 2017/2019;
 - la Relazione del Consiglio di Amministrazione;
 - il Piano Programma delle attività per l'anno 2017;
- ❑ visto lo Statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione ed alle previsioni di cui all'art. 20 in materia di bilancio di previsione;
- ❑ viste le disposizioni contenute nel D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali";

ha effettuato le verifiche a campione al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio.

Il Bilancio di Previsione 2017 che è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione si compone del solo Conto Economico perché finalizzato a indicare gli obiettivi da conseguire nel corso dell'esercizio sulla base dei costi e dei ricavi di gestione previsti.

Di seguito si riepilogano le principali voci che lo compongono.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 e PLURIENNALE (2017-2019)

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
VALORE DELLA PRODUZIONE (incluso arrotondamento Euro)	890.000	890.000	890.000
COSTI DELLA PRODUZIONE (incluso arrotondamento Euro)	887.700	885.650	887.650
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) (incluso arrotondamento Euro)	2.300	4.350	2.350
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17BIS) (incluso arrotondamento Euro)	55.500	44.400	37.000
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20 - 21) (incluso arrotondamento Euro)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E) (incluso arrotondamento Euro)	57.800	48.750	39.350

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2019
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	25.000	26.000	26.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	32.800	22.750	13.350

Il Revisore rileva il **rispetto del vincolo di equilibrio di bilancio sia per l'anno 2017 che per il 2018 e 2019**; le gestioni correnti dei tre esercizi evidenziano costi e ricavi previsti coerenti con le attività programmate e con le scelte organizzative che ne conseguono.

Le gestioni finanziarie, pur prevedendo una riduzione degli interessi attivi imputabile alla contrazione dei rendimenti delle disponibilità finanziarie, generano un margine positivo, che, dedotte le imposte, realizzano i risultati positivi dei prossimi esercizi.

Il Revisore, con riguardo alle previsioni del bilancio annuale 2017 e pluriennale 2017/2019, ritiene congrue le previsioni dei costi ed attendibili le previsioni dei ricavi anche sulla base delle risultanze del Bilancio di esercizio 2016 e degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'Azienda.

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, il Revisore:

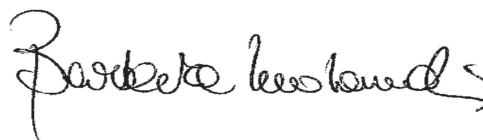
- ha appurato che nella formazione del bilancio è stata osservata la procedura prevista nello statuto e nei regolamenti dell'Azienda;
- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità;
- **ha verificato il rispetto delle linee di indirizzo fornite dall'amministrazione provinciale ai sensi dell'art. 4 comma 1 dello Statuto; in particolare, con riferimento alla spesa del personale è stabilito il vincolo della riduzione della percentuale tra spesa del personale e spesa corrente rispetto al 2016, pertanto la spesa del personale 2017 potrà subire un incremento massimo di Euro 40.000. Il Revisore attesta che la spesa del personale per il 2017 è prevista in Euro 381.500 (comprensiva degli oneri sociali) in incremento sul 2016 di euro 26.063;**
- **nel rispetto delle suddette linee guida l'Ufficio d'Ambito ha provveduto all'aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della corruzione per il triennio 2017/2019; lo stesso accorpa all'art. 10 la programmazione della trasparenza come è previsto dal D.Lgs 23 giugno 2016 n. 97;**
- ha verificato la predisposizione del prospetto di ripartizione della spesa per missioni e programmi con la codifica Siope;
- ha rilevato la coerenza, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di costo e di ricavo del bilancio di previsione e del pluriennale;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sul bilancio di previsione 2017 e sul bilancio di previsione 2017/2019 dell'Azienda Speciale Ufficio d'Ambito Provincia di Brescia.

Brescia, 27 aprile 2017

IL REVISORE UNICO

Dott.ssa Barbara Morandi





**Azienda Speciale Provinciale
per la regolazione e il controllo della gestione
del Servizio Idrico Integrato**

DELIBERAZIONE N. 7

UFFICIO D'AMBITO DI BRESCIA

VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 6 Aprile 2016

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019.

Nell'anno duemiladiciassette, il giorno sei del mese di aprile, alle ore 15.30, si è riunito in Brescia, presso la propria sede in via Cefalonia 70, il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito di Brescia, convocato dal Presidente, Daniela Gerardini, ai sensi dell'art. 10 dello Statuto.

Alla trattazione dell'argomento in oggetto risultano presenti (P):

GERARDINI DANIELA	Presidente	P	
MASSA GIACOMO	Vice Presidente	P	
BOIFAVA ALDO	Consigliere	P	
VENTURINI GRAZIANO	Consigliere	A	

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2017-2019.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che:

- ai sensi e per gli effetti della Legge Regionale 27 dicembre 2010, n. 21, con deliberazione 27 giugno 2011, n. 26 il Consiglio Provinciale ha costituito a far data dal 1 luglio 2011 l'Ufficio d'Ambito di Brescia, nella forma di azienda speciale della Provincia di Brescia, che è subentrato a tutti gli effetti al Consorzio Autorità d'Ambito provincia di Brescia nello svolgimento delle funzioni e dei compiti in materia di servizio idrico integrato;
- con decreto del Presidente della Provincia 15 aprile 2015, n. 119 è stato nominato il Presidente e il Consiglio di Amministrazione dell'Ufficio d'Ambito;

ATTESO che ai sensi dell'art.1 comma 2 dello Statuto l'Azienda, ente strumentale della Provincia di Brescia, è dotata di personalità giuridica e di autonomia organizzativa, patrimoniale, finanziaria, gestionale, contabile e negoziale;

RILEVATO che ai sensi dell'art. 20 il Consiglio di Amministrazione adotta il bilancio di previsione annuale e pluriennale e lo trasmette all'Organo di Revisione e di seguito alla Provincia di Brescia per l'approvazione da parte del Consiglio Provinciale;

VISTE le linee di indirizzo della Provincia di Brescia, determinate ai sensi dell'art. 4.1 dello Statuto dell'Azienda Speciale, approvate dal Consiglio Provinciale con deliberazione n. 39/2016 in data 29 novembre 2016;

VISTA la documentazione relativa al Bilancio di previsione per l'anno 2017 e del bilancio pluriennale 2017-2019, corredata del Piano Programma delle attività e della Relazione del Consiglio di Amministrazione allegata alla presente deliberazione a formarne parte integrante e sostanziale (all.1);

UDITA la relazione del Direttore dell'Ufficio d'Ambito ad illustrazione delle attività previste e delle principali voci di costo e di ricavo contenute nello schema di bilancio economico redatto ai sensi di legge;

VISTO lo Statuto dell'Ufficio d'Ambito;

VISTE le competenze attribuite al Consiglio di Amministrazione dall'art. 9 dello Statuto;

DELIBERA

1. di adottare il bilancio di previsione per l'anno 2017 e pluriennale 2017-2019, costituito dallo schema di bilancio economico, dal Piano Programma delle attività per l'anno 2016 e dalla relazione del Consiglio di Amministrazione, come previsto dall'art. 20 dello Statuto;

2. di dare atto che, connotandosi come atto di indirizzo gestionale, tale documento può essere soggetto a variazioni nel corso dell'esercizio purchè venga rispettato il vincolo del pareggio;
3. di demandare al Direttore l'inoltro della documentazione all'Organo di Revisione per la relazione di rito e la successiva trasmissione alla Provincia per l'approvazione da parte del Consiglio Provinciale.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DANIELA GERARDINI

IL DIRETTORE
DELL'UFFICIO D'AMBITO
DOTT. MARCO ZEMELLO

Deliberazione pubblicata sul sito web dell'Azienda (www.aato.brescia.it) ai sensi dell'art.10 dello Statuto.

Copia conforme all'originale in atti
Brescia 10 aprile 2016

IL DIRETTORE
DELL'UFFICIO D'AMBITO
DOTT. MARCO ZEMELLO