# BILANCIO PREVENTIVO 2021 - 2023

CONSIGLIO DI BACINO
VERONA NORD
AMBIENTE E TERRITORIO

Approvato con delibera di Assemblea n. 7 del 30/06/2021

Consiglio di Bacino VR Nord (VR)

# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2021 - 2022 - 2023

| ENTRATE | CASSA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 | SPESE | CASSA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | COMPETENZA ANNO 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio** | 503.190,74 | | | | | | | | |
| **Utilizzo avanzo di amministrazione** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Disavanzo di amministrazione**(1) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità* | | *0,00* | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| | | | | | **Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto**(2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Fondo pluriennale vincolato** | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| **Titolo 1** - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | *Titolo 1 - Spese correnti* | 864.862,23 | 518.700,00 | 519.700,00 | 519.700,00 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 2** - Trasferimenti correnti | 531.618,72 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | | | | | |
| **Titolo 3** - Entrate extratributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| **Titolo 4** - Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 2** - Spese in conto capitale | 6.000,00 | 6.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 5** - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | *- di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Totale entrate finali .....** | 531.618,72 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | **Totale spese finali .....** | 870.862,23 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 |
| **Titolo 6** - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 4** - Rimborso di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | *- di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 7** - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | **Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| **Titolo 9** - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 | **Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro | 115.285,50 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| **Totale titoli** | 691.618,72 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 | **Totale titoli** | 1.036.147,73 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | 1.194.809,46 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 | **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | 1.036.147,73 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 |
| **Fondo di cassa finale presunto** | 158.661,73 | | | | | | | | |

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

Consiglio di Bacino VR Nord (VR)

# BILANCIO DI PREVISIONE
# ENTRATE 2021

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO[3] | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Fondo pluriennale vincolato per spese correnti [1]** | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale [1]** | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie** | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **Utilizzo avanzo di Amministrazione** | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | *- di cui avanzo utilizzato anticipatamente [2]* | | *previsioni di competenza* | *0,00* | *0,00* | | |
| | *- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità* | | *previsioni di competenza* | *0,00* | *0,00* | 0,00 | 0,00 |
| | **Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento** | | previsioni di cassa | 328.947,54 | 503.190,74 | | |
| ***TITOLO 2*** | ***Trasferimenti correnti*** | | | | | | |
| **20101** | **Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche** | 6.918,72 | previsione di competenza | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 723.617,59 | 531.618,72 | | |
| **20000 Totale TITOLO 2** | **Trasferimenti correnti** | 6.918,72 | previsione di competenza | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 723.617,59 | 531.618,72 | | |
| ***TITOLO 3*** | ***Entrate extratributarie*** | | | | | | |
| **30500** | **Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti** | 0,00 | previsione di competenza | 48.019,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 48.019,20 | 0,00 | | |
| **30000 Totale TITOLO 3** | **Entrate extratributarie** | 0,00 | previsione di competenza | 48.019,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 48.019,20 | 0,00 | | |
| ***TITOLO 7*** | ***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*** | | | | | | |
| **70100** | **Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | 0,00 | previsione di competenza | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 50.000,00 | 50.000,00 | | |
| **70000 Totale TITOLO 7** | **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere** | 0,00 | previsione di competenza | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 50.000,00 | 50.000,00 | | |
| ***TITOLO 9*** | ***Entrate per conto terzi e partite di giro*** | | | | | | |
| **90100** | **Tipologia 100: Entrate per partite di giro** | 0,00 | previsione di competenza | 74.537,79 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 74.537,79 | 80.000,00 | | |
| **90200** | **Tipologia 200: Entrate per conto terzi** | 0,00 | previsione di competenza | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 30.000,00 | 30.000,00 | | |
| **90000 Totale TITOLO 9** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | 0,00 | previsione di competenza | 104.537,79 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 104.537,79 | 110.000,00 | | |
| ***TOTALE TITOLI*** | | 6.918,72 | previsione di competenza | 727.256,99 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 926.174,58 | 691.618,72 | | |
| **TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE** | | 6.918,72 | previsione di competenza | 727.256,99 | 684.700,00 | 684.700,00 | 684.700,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.255.122,12 | 1.194.809,46 | | |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione . Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

Consiglio di Bacino VR Nord (VR)

# BILANCIO DI PREVISIONE
# SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2) | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE*** (1) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | ***DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO*** (2) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ***MISSIONE*** | ***01 Servizi istituzionali, generali e di gestione*** | | | | | | |
| **01 01 Programma** | **01 Organi istituzionali** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 177,45 | previsione di competenza | 628,87 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.628,87 | 1.177,45 | | |
| **Totale programma** | **01 Organi istituzionali** | **177,45** | previsione di competenza | **628,87** | **1.000,00** | **1.000,00** | **1.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **1.628,87** | **1.177,45** | | |
| **01 02 Programma** | **02 Segreteria generale** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 300.470,89 | previsione di competenza | 456.357,71 | 422.394,52 | 398.294,52 | 398.294,52 |
| | | | di cui già impegnato* | | 46.578,45 | 1.708,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 842.398,37 | 722.865,41 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza | 5.235,58 | 6.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.235,58 | 6.000,00 | | |
| **Totale programma** | **02 Segreteria generale** | **300.470,89** | previsione di competenza | **461.593,29** | **428.394,52** | **403.294,52** | **403.294,52** |
| | | | di cui già impegnato* | | **46.578,45** | **1.708,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **847.633,95** | **728.865,41** | | |
| **01 03 Programma** | **03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 3.853,98 | previsione di competenza | 8.000,00 | 9.500,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 3.211,65 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 15.875,14 | 13.353,98 | | |
| **Totale programma** | **03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato** | **3.853,98** | previsione di competenza | **8.000,00** | **9.500,00** | **8.000,00** | **8.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **3.211,65** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **15.875,14** | **13.353,98** | | |
| **01 10 Programma** | **10 Risorse umane** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 8.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 8.000,00 | | |
| **Totale programma** | **10 Risorse umane** | **0,00** | previsione di competenza | **0,00** | **8.000,00** | **35.000,00** | **35.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **0,00** | **8.000,00** | | |
| **01 11 Programma** | **11 Altri servizi generali** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 1.600,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.600,00 | 2.000,00 | | |
| **Totale programma** | **11 Altri servizi generali** | **0,00** | previsione di competenza | **1.600,00** | **2.000,00** | **2.000,00** | **2.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

Consiglio di Bacino VR Nord (VR)

# BILANCIO DI PREVISIONE

# SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2) | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **1.600,00** | **2.000,00** | | |
| ***TOTALE MISSIONE 01*** | ***Servizi istituzionali, generali e di gestione*** | **304.502,32** | previsione di competenza | **471.822,16** | **448.894,52** | **449.294,52** | **449.294,52** |
| | | | di cui già impegnato* | | **49.790,10** | **1.708,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **866.737,96** | **753.396,84** | | |
| ***MISSIONE 09*** | ***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*** | | | | | | |
| **09 02 Programma 02** | **Tutela, valorizzazione e recupero ambientale** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 46.659,91 | previsione di competenza | 74.897,04 | 49.805,48 | 49.405,48 | 49.405,48 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 104.541,59 | 96.465,39 | | |
| **Totale programma 02** | **Tutela, valorizzazione e recupero ambientale** | **46.659,91** | previsione di competenza | **74.897,04** | **49.805,48** | **49.405,48** | **49.405,48** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **104.541,59** | **96.465,39** | | |
| **09 03 Programma 03** | **Rifiuti** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 21.000,00 | 21.000,00 | | |
| **Totale programma 03** | **Rifiuti** | **0,00** | previsione di competenza | **21.000,00** | **21.000,00** | **21.000,00** | **21.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **21.000,00** | **21.000,00** | | |
| ***TOTALE MISSIONE 09*** | ***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*** | **46.659,91** | previsione di competenza | **95.897,04** | **70.805,48** | **70.405,48** | **70.405,48** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **125.541,59** | **117.465,39** | | |
| ***MISSIONE 20*** | ***Fondi e accantonamenti*** | | | | | | |
| **20 01 Programma 01** | **Fondo di riserva** | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| **Totale programma 01** | **Fondo di riserva** | **0,00** | previsione di competenza | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **0,00** | **0,00** | | |
| ***TOTALE MISSIONE 20*** | ***Fondi e accantonamenti*** | **0,00** | previsione di competenza | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** | **5.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **0,00** | **0,00** | | |
| ***MISSIONE 60*** | ***Anticipazioni finanziarie*** | | | | | | |
| **60 01 Programma 01** | **Restituzione anticipazione di tesoreria** | | | | | | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 50.000,00 | 50.000,00 | | |
| **Totale programma 01** | **Restituzione anticipazione di tesoreria** | **0,00** | previsione di competenza | **50.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **50.000,00** | **50.000,00** | | |

Consiglio di Bacino VR Nord (VR)

# BILANCIO DI PREVISIONE
# SPESE 2021

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO (2) | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 | PREVISIONI DELL'ANNO 2023 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ***TOTALE MISSIONE 60*** | ***Anticipazioni finanziarie*** | **0,00** | previsione di competenza | **50.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** | **50.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **50.000,00** | **50.000,00** | | |
| ***MISSIONE 99*** | ***Servizi per conto terzi*** | | | | | | |
| **99 01 Programma 01** | **Servizi per conto terzi e Partite di giro** | | | | | | |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 5.285,50 | previsione di competenza | 104.537,79 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| | | | di cui già impegnato* | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 108.386,53 | 115.285,50 | | |
| **Totale programma 01** | **Servizi per conto terzi e Partite di giro** | **5.285,50** | previsione di competenza | **104.537,79** | **110.000,00** | **110.000,00** | **110.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **108.386,53** | **115.285,50** | | |
| ***TOTALE MISSIONE 99*** | ***Servizi per conto terzi*** | **5.285,50** | previsione di competenza | **104.537,79** | **110.000,00** | **110.000,00** | **110.000,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **108.386,53** | **115.285,50** | | |
| ***TOTALE MISSIONI*** | | **356.447,73** | previsione di competenza | **727.256,99** | **684.700,00** | **684.700,00** | **684.700,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **49.790,10** | **1.708,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **1.150.666,08** | **1.036.147,73** | | |
| ***TOTALE GENERALE DELLE SPESE*** | | **356.447,73** | previsione di competenza | **727.256,99** | **684.700,00** | **684.700,00** | **684.700,00** |
| | | | di cui già impegnato* | | **49.790,10** | **1.708,00** | **0,00** |
| | | | di cui fondo pluriennale vincolato | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | | previsione di cassa | **1.150.666,08** | **1.036.147,73** | | |

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

(1) Indicare l'importo della voce E) dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione, se negativo **al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto**, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.

(2) Solo per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano. Indicare l'importo della voce F dell'Allegato concernente il Risultato presunto di amministrazione.

# NOTA INTEGRATIVA

# AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2021-2023

**PREMESSA**

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- L'Adozione di nuovi Schemi di bilancio;
- Il Principio di competenza potenziata;
- Il Piano dei conti integrato;
- Il Fondo pluriennale vincolato;
- Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione.

La presente Nota Integrativa è redatta in applicazione del Principio Contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, di cui all'Allegato n. 4/1 del D.lgs. 118/2011 che ha stabilito che a decorrere dall'esercizio 2015 le amministrazioni pubbliche territoriali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria sono tenuti a conformare la redazione del loro bilancio a principi contabili generali.

In particolare i contenuti della Nota Integrativa allegata al Bilancio di previsione sono disciplinati dal paragrafo 9.11 del Principio Contabile applicato concernente la programmazione di bilancio.

Si vuole altresì arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La presente nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

RACCORDO CON IL BUDGET ECONOMICO 2020 ..... 3

LE ENTRATE ..... 4

LE SPESE ..... 4

I FONDI ..... 6

L'INDEBITAMENTO ..... 6

LA PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA ..... 7

**RACCORDO CON IL BUDGET ECONOMICO 2020**

Il Consiglio di Bacino Verona Nord, ente con autonoma personalità giuridica di diritto pubblico, è stato costituito in data 3 dicembre 2015 da parte dei 58 Enti locali partecipanti mediante la sottoscrizione, ai sensi dell'articolo 30 del TUEL, di apposita Convenzione per l'esercizio in forma associata delle funzioni di programmazione, organizzazione e controllo del servizio rifiuti ai sensi della LRV 52/2012.

Si può affermare che il Consiglio di Bacino Verona Nord ha iniziato la propria attività anche se allo stato non sono ancora stati trasferiti tutti i rapporti giuridici attivi e passivi in capo al Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero.

Si rileva che la parte seconda del D.lgs. 267/2000 recante "*Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali*", disciplina l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali. In particolare, l'ordinamento stabilisce i principi in materia di programmazione, gestione e rendicontazione, nonché i principi relativi alle attività di investimento, al servizio di tesoreria, ai compiti ed alle attribuzioni dell'organo di revisione economico-finanziaria e, per gli enti cui sia applicabile, alla disciplina del risanamento finanziario.

Il sistema contabile in uso agli Enti Locali che partecipano al Consiglio di Bacino è di tipo finanziario, secondo il principio della competenza finanziaria potenziata, e la sua natura autorizzatoria lo rende certamente più rispondente sia alla natura dell'ente che alle esigenze di controllo e in grado di meglio rappresentare complessivamente la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'Ente Pubblico.

Siamo in presenza di un sistema contabile integrato in cui la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, costituito da un insieme coordinato di scritture e rilevazioni fondamentali non solo per fini autorizzatori e di rendicontazione della gestione, ma anche in grado di rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi delle transazioni poste in essere, salvaguardando al contempo il processo di programmazione, previsione, gestione e rendicontazione e mantenendo la funzione autorizzativa della gestione, caratteristica che è in grado di assicurare un maggior controllo sul bilancio da parte dell'Organo chiamato ad approvarlo ed un vincolo giuridico amministrativo per chi è chiamato a gestirlo.

Per tale motivo si è stabilito che la programmazione di bilancio anche per il triennio 2021-2023 dovesse seguire le regole della contabilità di cui al d. lgs. 267/2000 e al d. lgs. 118/2011.

L'adozione di tale sistema contabile, certamente molto più appropriato rispetto alla contabilità civilistica, comporta un'importante indicazione nella rappresentazione dei dati dell'ente.

Tale sistema risponde alla logica di voler rappresentare nel bilancio, mediante i diversi valori contabili di tipo finanziario, economico e patrimoniale, la coerenza, la chiarezza e la significatività delle scelte di programmazione, della gestione e delle risultanze finali di esercizio secondo una logica autorizzatoria. Ciò in ossequio a quanto indicato nei Principi Contabili o Postulati di cui all'Allegato 1 (Principi generali o postulati) al decreto legislativo 118/2011.

Si fa presente che il risultato di amministrazione 2019 presenta un avanzo di euro 99.467,70 e non è stato necessario calcolare il Fondo Pluriennale Vincolato. Per maggiori dettagli sul rendiconto 2019 si rinvia alla delibera di approvazione dello stesso. Per il rendiconto 2020, si è in attesa della relativa approvazione da parte degli organi competenti ed i dati finora predisposti fanno emergere l'esistenza comunque di un avanzo di amministrazione libero e disponibile secondo la normativa vigente.

**LE ENTRATE**

Le entrate di parte corrente sono riferibili interamente al contributo di finanziamento dei Comuni, finanziato con il Piano Economico Finanziario del servizio rifiuti, oltre al rimborso di talune spese sostenute per conto del Consorzio VR2. La quantificazione annua del Contributo Comunale è stata stabilita in €. 1,2965 ad abitante residente nel territorio di ciascun ente locale partecipante, risultante dall'ultimo censimento ISTAT.

**LE SPESE**

La spesa corrente è stata calcolata tenendo conto in particolare di:

- ✓ Personale in servizio (in convenzione con il Consorzio di Bacino Verona Due);
- ✓ Contratti e convenzioni in essere;
- ✓ Rimborso delle spese derivanti dalla sottoscrizione della convenzione con Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero, e necessarie al funzionamento del Consiglio di Bacino;
- ✓ Spese per utenze e servizi vari;

Le spese per gli Organi istituzionali comprendono il costo del revisore dei conti (stimato in € 8.000 annui lordi comprensivo di rimborso spese) e il rimborso delle spese per i componenti del Comitato di Bacino (pari a € 1.000 annui). Gli incarichi di Presidente e di componente del Comitato di Bacino sono prestati a titolo gratuito.

Le spese per il personale, stimate per il 2021 in circa €. 213.282,20, si riferiscono al costo quota parte del 30% delle risorse amministrative in forza al Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero assunte a tempo indeterminato, con contratto regolato dal CCNL "Utilitaria – Settore Ambiente". Le risorse stanziate tengono conto dell'impegno profuso dalla struttura consortile per il definitivo avvio del Consiglio di Bacino Verona Nord. Sono stati inoltre stanziati € 10.000,00 per l'assunzione di personale tramite bando di concorso, suddivisi in € 1.500,00 come rimborsi per la commissione, € 500,00 come spese di pubblicazione bando ed € 8.00,00 spese personale.

Tutte le ulteriori spese correnti del Consiglio sono state calcolate come quota parte del 20% delle spese correnti consortili ed ammontano ad € 72.099,03 Iva compresa.

Da evidenziare lo stanziamento di €. 94.100,29 lordi per altre collaborazioni a favore dell'ente (collaborazione amministrativa e collaborazione tecnica/gare) sempre oneri indiretti inclusi, lo stanziamento di € 2.000,00 per il responsabile della sicurezza sul lavoro e lo stanziamento di €. 49.805,48 per iniziative ecologiche a favore degli enti facenti parte del consiglio. È stato previsto anche per il 2021, come per il 2020, lo stanziamento di €. 21.000,00 alla voce spese di promozione e comunicazione tutela ambientale del territorio.

Essendo il personale fornito dal Consorzio di Bacino Verona Due del Quadrilatero, non sono previste imposte e tasse per IRAP del personale essendo il tutto ricompreso nella pura quota rimborsata.

Oltre ad € 9.000,00 previsti per eventuali polizze assicurative e fidejussioni, sono previsti investimenti per € 6.000,00 finalizzati all'aggiornamento e/o implementazione del programma di contabilità ed eventualmente di qualche bene strumentale per l'avvio delle attività del Consiglio. Ulteriori investimenti non sono stati previsti in quanto, ai sensi della convenzione sottoscritta, il Consiglio di Bacino Verona Nord utilizzerà la struttura del Consorzio Verona Due.

**I FONDI**

Il Fondo di riserva è stato iscritto entro il limite massimo del 2% delle spese correnti, pari a € 5.000,00 per il 2021, cifra che sarà ricalcolata negli anni successivi in base all'aumento delle spese correnti preventivate per ciascuno degli altri esercizi.

In riferimento a quanto previsto dal Principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al Decreto Legislativo 118/2011), in fase di predisposizione del Bilancio di Previsione deve essere effettuato un apposito accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità - FCDE - per i crediti di dubbia e difficile esazione.

In ossequio ai nuovi principi contabili entrati in vigore con decorrenza 01.01.2015, per le entrate di dubbia e difficile esazione è vietato il cd. accertamento per cassa; per tali crediti è obbligatorio effettuare un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione e vincolare una quota del risultato di amministrazione in sede di rendiconto.

Detto Fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Non richiedono l'accantonamento al Fondo, in quanto considerati entrate sicure, i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto entrate destinate ad essere accertate a seguito dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante. Dal momento che pressoché tutte le entrate derivano da trasferimenti da parte di pubbliche amministrazioni, non viene valorizzata alcuna somma a titolo di FCDE.

**L'INDEBITAMENTO**

Non è previsto ricorso all'indebitamento nel triennio, né il rilascio di alcuna forma di garanzia/fidejussione.

**LA PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA**

I flussi di cassa ed i relativi stanziamenti di previsione sono stati stimati in relazione alla esigibilità dei crediti iscritti in bilancio e ai debiti maturati.

Gli stanziamenti di cassa, per espressa previsione normativa, sono indicati solo nel primo anno.

È stato verificato che in vigenza della normativa attuale, non sono prevedibili ipotesi di squilibrio di cassa e conseguente ricorso ad anticipazione di tesoreria.

Si è prudenzialmente iscritta in bilancio l'anticipazione di tesoreria, alla quale non sarà comunque necessario ricorrere se tutti gli enti partecipanti al Consiglio di Bacino verseranno le quote dovute per spese di funzionamento alle scadenze stabilite.

# CONSIGLIO DI BACINO “VERONA NORD”
# SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI

**PROGRAMMA OPERATIVO**
**PER ILTRIENNIO 2021-2023**
**DUP 2021 - 2023**

Bussolengo, 31 marzo 2021

# CONSIGLIO DI BACINO "VERONA NORD"
# SERVIZIO INTEGRATO DEI RIFIUTI

## PROGRAMMA OPERATIVO
## PER ILTRIENNIO 2021-2023
## DUP 2021 - 2023

**INDICE GENERALE**

1. PREMESSA ..... 4
2. PRINCIPI FONDAMENTALI ..... 5
3. ORGANI DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD ..... 5
4. SEZIONE STRATEGICA ..... 6
4.1. IL PIANO DI ATTIVITA' DI BREVE PERIODO ..... 6
4.2. Avviamento attività dell'ufficio operativo. ..... 7
4.3 Attività già poste in essere dal Consiglio di Bacino ..... 8
4.4 Le fasi successive ..... 10
5. SEZIONE OPERATIVA ..... 12
5.1. PARTE ENTRATE ..... 12
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa. ..... 12
Titolo 2: Trasferimenti correnti ..... 12
Titolo 3: Entrate extratributarie ..... 12
Titolo 4: Entrate in conto capitale ..... 12
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziaria ..... 13
Titolo 6: Accensione prestiti ..... 13
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere ..... 13
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro ..... 13
5.2. PARTE SPESE ..... 14
Riepilogo per missioni ..... 14
Anno 2021 ..... 14
Anno 2022 ..... 14
Anno 2023 ..... 15
Redazione dei programmi e obiettivi ..... 16
0101: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Organi istituzionali ..... 16
0102: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Segreteria generale ..... 16
0103: Servizi istituzionali, generali e di gestione – Gestione economica, finanziaria, programmazione ..... 17
0902: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente ..... 18
0903: Rifiuti ..... 18
2001: Fondi e accantonamenti – Fondo di riserva ..... 18
6001: Anticipazioni finanziarie – Restituzione anticipazione di tesoreria ..... 19
9901: Servizi per conto terzi – Servizi per conto terzi e partite di giro ..... 19

Bussolengo, 31 marzo 2021

## 1. PREMESSA

Il Consiglio di Bacino "Verona Nord" è un ente di diritto pubblico con propria personalità giuridica, istituito[1] da 58 Comuni appartenenti al bacino territoriale "Verona Nord", con lo scopo di provvedere all'organizzazione ed al controllo diretto del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani su tutto il territorio dell'ATO "Verona Nord", così come definito con Legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52.

Il Consiglio di Bacino Verona Nord è il soggetto regolatore locale del servizio integrato di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti solidi urbani nel territorio di riferimento, ed assume il ruolo di "Ente di governo del bacino territoriale ottimale"[2]. La partecipazione è obbligatoria per legge.

Al Consiglio di Bacino Verona Nord sono attribuite le seguenti funzioni fondamentali[3]:

a) quantificazione della **domanda di servizio** e determinazione della sua articolazione settoriale e territoriale;

b) individuazione ed attuazione delle **politiche** e delle **strategie** volte ad organizzare il servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, per il conseguimento degli obiettivi previsti dalla normativa europea, nazionale e regionale;

c) indizione della **procedura di affidamento** del servizio di raccolta, trasporto, avvio a smaltimento e recupero; su delega regionale i consigli di bacino possono procedere all'affidamento della gestione e realizzazione di impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani, previsti dalla programmazione regionale, da svolgersi secondo modalità conformi alla normativa vigente in materia ed alle disposizioni previste dalla convenzione stessa;

d) approvazione e stipulazione del **contratto di servizio** e della carta del servizio regolante i rapporti con i soggetti gestori dei rifiuti urbani;

e) determinazione dei **livelli di imposizione tariffaria** del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani;

f) **vigilanza** sulla corretta erogazione del servizio da parte del gestore del servizio;

g) individuazione degli **obiettivi di raccolta differenziata** e delle relative modalità attuative, finalizzate al raggiungimento delle percentuali di cui all'articolo 205 del decreto legislativo n. 152 del 2006 e successive modificazioni;

---

[1] Con atto Rep. Contratti del comune di Villafranca n. 2.846 del 3 dicembre 2015.

[2] L'articolo 3bis del decreto legge 13 agosto 2011 n. 138 stabilisce che le funzioni di organizzazione dei servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica, compresi quelli appartenenti al settore dei rifiuti urbani, di scelta della forma di gestione, di determinazione delle tariffe all'utenza per quanto di competenza, di affidamento della gestione e relativo controllo siano esercitate unicamente dagli enti di governo degli ambiti o bacini territoriali ottimali e omogenei istituiti o designati ai sensi del comma 1 del presente articolo cui gli enti locali partecipano obbligatoriamente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, comma 90, della legge 7 aprile 2014, n. 56.

[3] Ai sensi dell'art. 3, comma 6, legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52.

h) formulazione delle **osservazioni al piano regionale** di gestione dei rifiuti urbani di cui all'articolo 10 della legge regionale 21 gennaio 2000, n. 3 e successive modificazioni, già di competenza delle autorità d'ambito, ai sensi dell'articolo 199, comma 1 del decreto legislativo n. 152 del 2006, anche ai fini della realizzazione degli impianti di smaltimento e recupero dei rifiuti urbani.

Il Consiglio di Bacino Verona Nord non può svolgere attività di gestione operativa relative alla raccolta, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani[4].

## 2. PRINCIPI FONDAMENTALI

La funzione fondamentale del Consiglio di bacino Verona Nord è quello di garantire l'unificazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

Per tale fine gli enti locali convenzionati esercitano in forma associata le funzioni di organizzazione e controllo diretto del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani attraverso il Consiglio di bacino Verona Nord, in conformità alla legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52 e successive modificazioni ed integrazioni, garantendo:

- eguale cura ed indistinta attenzione per tutti gli enti locali partecipanti;
- livelli e standard di qualità del servizio omogenei ed adeguati alle necessità degli utenti;
- la gestione integrata dei rifiuti urbani sulla base di criteri di efficienza, efficacia ed economicità;
- il coordinamento tra gli enti appartenenti al Bacino territoriale per la determinazione della tariffa;
- la definizione dei contenuti del programma pluriennale degli interventi.

## 3. ORGANI DEL CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD

Gli organi istituzionali del Consiglio di Bacino Verona Nord sono i seguenti:

a) Assemblea di Bacino, costituita dai Sindaci dei comuni convenzionati;
b) Il Presidente;
c) Il Comitato di bacino;
d) Il Direttore
e) Il Revisore Legale

Le competenze, le responsabilità, le modalità di elezione sono riportate nella convenzione istitutiva.

[4] Ai sensi dell'art. 3, comma 7, legge regionale 31 dicembre 2012, n. 52.

# 4. SEZIONE STRATEGICA

## 4.1. IL PIANO DI ATTIVITA' DI BREVE PERIODO

Il Consiglio di bacino Verona Nord è l'ente di regolazione locale del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

Il programma delle attività per il prossimo triennio è il seguente:

1. Avviamento operativo delle attività, con strutturazione dell'ufficio operativo e delle funzioni burocratiche a supporto;
2. Garantire a breve termine la continuità del servizio, eseguito in appalto con decorrenza dal 01.01.2020, allorquando il Consiglio di Bacino, tramite procedura negoziata e a seguito di determinazione del D.G. n. 19 del 13.12.2019, ha affidato il servizio di raccolta, trasporto e recupero dei rifiuti urbani a Ser.I.T. srl (Serit) mandataria e capogruppo, unitamente ad "AMIA VERONA SPA" quale mandante, del Raggruppamento Temporaneo d'Impresa (RTI). Si specifica che il RTI è risultato affidatario del servizio nell'anno 2020, in forza del contratto d'appalto sottoscritto in data 19.02.2020 REP 14300 N. RACC. 8549, successivamente prorogato sino al 30-06-2021 con delibera di Comitato Verona Nord n. 46 del 30.12.2020, così come previsto dall'art. 12 del Disciplinare di Gara e dall'art. 4 dello stesso, e più nello specifico:
    a. attività di controllo sull'operato dell'affidatario e sul rispetto delle prescrizioni di gara;
    b. predisposizione del PEF d'ambito in applicazione del nuovo Metodo Tariffario (MTR) - Servizio Integrato di gestione dei rifiuti 2018-2021, come previsto a seguito dell'emanazione della Delibera ARERA n. 443/2019/R/rif e dell'allegato A alla stessa (MTR), aggiornata da ultimo dalla Delibera n. 493 del 24 novembre 2020. A fronte di tale innovazione normativa, ogni Ente Territorialmente Competente (ETC) ai sensi del succitato MTR deve provvedere alla valutazione e validazione dei Piani Economico Finanziari del servizio rifiuti (PEF) del 2021;
    c. attività di recupero di tutti i dati da parte dei Comuni e del gestore per arrivare alla definizione di una tariffa d'ambito secondo il nuovo MTR;
    d. eventuale subentro nei contratti in scadenza dei servizi inerenti alla raccolta e trasporto dei rifiuti;
3. Definizione delle "Linee Guida" del bacino Verona Nord:
    a. Definizione della domanda di servizio;
    b. Definizione degli obiettivi di servizio;
    c. Definizione della necessità di impiantistica;
    d. Definizione del costo del servizio (piano finanziario, tariffa, etc.);
4. Affidamento a regime della gestione:
    a. Scelta della procedura di affidamento;
    b. Definizione del contratto di servizio;
    c. Definizione della carta del servizio;
5. Vigilanza e Controllo dell'operato del gestore:

a. Stipula del contratto a regime;
b. Coordinamento delle attività per il progressivo subentro del gestore a regime nelle gestioni esistenti (messa a regime della gestione);
c. Individuazione modalità operative per la vigilanza ed il controllo congiunto tra le amministrazioni locali e l'ufficio operativo del Consiglio di bacino Verona Nord.

Si tratta di un programma molto ambizioso, che potrà essere pienamente realizzato solo attraverso la fattiva collaborazione tra gli uffici operativi del Consiglio di bacino e gli uffici tecnici delle singole amministrazioni locali convenzionate.

Accanto a queste attività, contestualmente ad esse, andranno implementate anche altre iniziative strategiche di particolare importanza, al fine di sensibilizzare adeguatamente la popolazione dell'ambito.

Tali azioni, soprattutto quelle relative alla definizione delle Linee Guida del Bacino Verona Nord, saranno inserite in un apposito "piano di comunicazione" che verrà condiviso con i Sindaci, in modo da raccogliere tutte le sensibilità del territorio.

### 4.2. Avviamento attività dell'ufficio operativo.

L'avviamento concreto delle attività del Consiglio di bacino richiede la costituzione di un ufficio operativo che, alle dipendenze del direttore, provveda ad assicurare le attività tecniche ed amministrative di base.

Le funzioni "di base" che dovranno essere implementate sono le seguenti:

- Funzioni "amministrative", legate alla predisposizione degli atti deliberativi degli organismi di governo, ai contratti di fornitura di beni e servizi, alla gestione del personale (CCNL, INPS, INAIL), alla tenuta del protocollo dell'Ente, alla privacy, alla normativa anticorruzione, etc.
- Funzioni "contabili", legate alla tenuta del bilancio dell'Ente, ai rapporti con l'Agenzia delle Entrate, con il Tesoriere, alle reversali di incasso ed ai mandati di pagamento, al pagamento degli stipendi e dei contributi previdenziali ed assistenziali, al pagamento delle fatture (split payment), alla cassa economale, etc.
- Funzioni "tecniche", legate in particolare alle apparecchiature informatiche, ai servizi di telefonia, al sito internet, etc.
- Per garantire la piena funzionalità del Consiglio sarà necessario dotare gli uffici di personale operativo dedicato.

La "*dotazione organica*" dovrà assicurare la disponibilità di risorse umane, in quantità e preparazione professionale sufficienti a garantire le attività di tipo routinario.

Accanto alle funzioni di base sarà necessario, inoltre, implementare anche le funzioni tecniche ed amministrative specifiche per il servizio pubblico oggetto di regolazione[5].

La dotazione organica sarà oggetto di successivi formali provvedimenti amministrativi, sia in termini di definizione del numero di addetti e delle qualifiche professionali, sia in termini di piano pluriennale delle acquisizioni, che dovranno, comunque, essere

[5] In particolare per il coordinamento delle attività di cui ai punti 2, 3 e 4 del paragrafo 4.1.

conformi alle disposizioni di legge in materia di personale della pubblica amministrazione[6].

La struttura dovrà poter disporre di risorse ad elevata preparazione sia amministrativa che contabile, così da garantire la funzionalità dell'Ente sotto il profilo amministrativo, ma anche di risorse ad elevata professionalità tecnica, per poter coordinare le attività specifiche della regolazione del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani.

È indispensabile, peraltro, che l'Ente possa contare sulla immediata disponibilità di risorse umane, in misura almeno sufficiente per avviare l'attività operativa.

Si ricorda che attualmente, e fino al 31 dicembre 2021, è attiva una convenzione per l'utilizzo del personale dipendente e dei beni strumentali del Consorzio di Bacino Verona 2 al fine di garantire al Consiglio di Bacino la necessaria operatività, e ciò in forza di delibera di Comitato Verona Nord n. 40 del 03.12.2020, della quale è stato altresì preso atto con Delibera di Assemblea di bacino n. 10 del 21.12.2020.

### 4.3 Attività già poste in essere dal Consiglio di Bacino

Per quanto concerne le attività già poste in essere dal Consiglio si elencano:

- la deliberazione del 20 dicembre 2018, con la quale l'Assemblea di Bacino ha adottato un atto di indirizzo per l'immediato avvio del procedimento per l'affidamento d'ambito del servizio di gestione del ciclo integrato dei rifiuti e definizione in tempi certi e determinati della relativa istruttoria;
- in attuazione di detta deliberazione, è stata costituita la Commissione tecnica per procedere ad un'istruttoria tecnica, giuridica ed economica, atta ad operare una ricognizione della gestione del servizio nell'ambito e ad individuare le linee guida giuridiche, tecniche ed economiche per redigere il piano d'ambito al fine di procedere all'approvazione dello stesso e conseguentemente alla scelta della forma di gestione del servizio e all'affidamento dello stesso;

- nel marzo 2019 la presentazione da parte della Commissione tecnica di un documento di analisi tecnica, economica e giuridica, recante "*Analisi dei dati di raccolta rifiuti e dei dati economici relativi alla gestione del servizio rifiuti urbani dei Comuni del Bacino Verona Nord e Linee di Indirizzo Strategico*". In tale documento si è operata una completa ricognizione delle modalità di gestione del servizio nei diversi Comuni dell'ambito, dei relativi costi, e degli impianti di trattamento presenti, con una chiara evidenziazione delle criticità da superare. Si evidenzia che si è in presenza di un bacino complesso, che vede la coesistenza di zone molto disomogenee, quali la montagna della Lessinia e i Comuni turistici del Lago di Garda. Nella seconda parte del documento, sono state evidenziate le linee di indirizzo da seguire, sia in relazione alla raccolta sia in relazione agli impianti, per superare le criticità riscontrate.

- la delibera n. 04 del 2 aprile 2019, con la quale l'Assemblea di bacino ha approvato tale documento quale base per la redazione del piano d'ambito, e ha conseguentemente dato incarico al Comitato di Bacino di predisporre entro il

[6] D. Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii.

mese di settembre 2019 il nuovo Piano d'ambito, sulla base delle Linee guida già redatte ed approvate.

- con la medesima delibera, l'Assemblea ha altresì deliberato di affidare in via temporanea il servizio ai sensi dell'art. 63, comma 2, lett. b) punto 2 e lett. c) del d.lgs. n. 50 del 2016, "*previa una puntuale ricognizione dei servizi attualmente prestati e di un'adeguata istruttoria tecnico-economica, anche basata su una preliminare indagine di mercato*" con un nuovo affidamento anche agli attuali gestori "*mediante una procedura negoziata diretta*", sulla base delle motivazioni, evidenziate in modo espresso nella delibera del 2 aprile 2019;

- in data 30 giugno 2019 la pubblicazione sulla piattaforma MEPA della procedura per l'affidamento del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti ai sensi dell'art. 63, comma 2, lett. b) punto 2 e lett. c) del d.lgs. n. 50 del 2016;

- la richiesta di chiarimenti in merito alla procedura pervenuta da ANAC in data 04 luglio 2019 conclusasi con la nota di ANAC in data 19 settembre 2019 con la quale l'Autorità ha comunicato al Consiglio la non sussistenza di presupposti per ulteriori azioni da parte della stessa, confermando pertanto la legittimità della procedura di affidamento deliberata dall'Assemblea con provvedimento n. 02 del 02.04.2019 e validando altresì il lavoro della Commissione tecnica istituita con deliberazione di Comitato di Bacino n. 02 del 22.01.2019;

- la determinazione del Direttore Generale n. 11 del 29.10.2019 con la quale è stata nominata la Commissione giudicatrice per la procedura in oggetto;

- le deliberazioni del Comitato di Bacino n. 28 e n. 29 dell'08 novembre 2019 con le quali sono stati affidati i servizi per la predisposizione del piano d'ambito rispettivamente alla ditta Oikos Progetti s.r.l. e Altereco s.a.s.;

- la delibera di Comitato di Bacino n. 30 dell'08 novembre 2019 con la quale è stata rinnovata la convenzione con il Dipartimento Scienze Giuridiche dell'Università di Verona per l'attività di studio, ricerca e consulenza;

- la deliberazione dell'Assemblea Consortile n. 11 del 18 novembre 2019 avente ad oggetto "Servizi inerenti alla gestione integrata dei rifiuti. Esame e determinazioni";

- la determinazione del D.G. n. 19 del 13.12.2019 avente ad oggetto "P*rocedura negoziata ai sensi dell'art. 63, comma 2, lett. b) punto 2 e lett. c) del d.lgs. 50/2016 per l'affidamento dei servizi di raccolta, trasporto e recupero dei rifiuti urbani (RU) - (cig 7910634DAD). Aggiudicazione",* con la quale è stato disposto l'affidamento del servizio alla Costituenda RTI Serit srl / Amia Verona Spa, a partire dal 01.01.2020 per il periodo di mesi 12, con possibilità di rinnovo di ulteriori mesi sei.

Con la fine dell'anno 2019 si è giunti di fatto all'affidamento, con decorrenza 01.01.2020, del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti lasciando in capo al Consorzio di Bacino Verona Due la gestione di tutti gli altri servizi, inerenti al ciclo di raccolta integrata dei rifiuti, non rientranti nell'affidamento alla RTI Amia/Serit.

**Nel corso dell'anno 2020 i provvedimenti più rilevanti inerenti al servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti sono stati i seguenti:**

- delibera dell'Assemblea del Consiglio di Bacino Verona Nord n. 4 del 10.08.2020 con la quale è stato approvato il documento programmatico denominato "Piano d'Ambito per la gestione dei rifiuti urbani del Bacino Verona Nord";
- delibera di Comitato Verona Nord n. 35 del 07-10-2020 con cui è stata approvata la bozza di Delibera avente ad oggetto: "Procedimento finalizzato all'affidamento a regime del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani e assimilati nel Bacino Territoriale denominato "Verona Nord";
- delibera dell'Assemblea del Consiglio di Bacino Verona Nord n. 7 del 12.11.2020 avente ad oggetto "Procedimento finalizzato all'affidamento a regime del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani e assimilati nel Bacino Territoriale denominato "Verona Nord", con la quale è stato stabilito;
- delibera di Comitato Verona Nord n. 30 del 01.10.2020 con cui sono state indicate le modifiche da apportare alla Convenzione tra il Consiglio di Bacino Verona Nord e il Dipartimento di Scienze Giuridiche dell'Università di Verona per lo svolgimento di attività di studio, ricerca e consulenza, successivamente approvata a seguito di recepimento delle stesse con delibera di Comitato n. 38 del 03.12.2020;
- delibera di Comitato Verona Nord n. 46 del 30.12.2020 con cui è stata disposta la proroga, sino al 30-06-2021, del Contratto d'appalto per il servizio di raccolta, trasporto e recupero dei rifiuti urbani tra il Consiglio di Bacino Verona Nord e la RTI Serit/AMIA Rep. 14. 300 raccolta 8.549 del 19.02.2020, così come previsto dall'art. 12 del Disciplinare di Gara e dall'art. 4 dello stesso.

### 4.4 Le fasi successive

Di particolare importanza per le ricadute in termini operativi ed economici è la verifica[7] del piano di ricognizione e liquidazione della situazione patrimoniale ed economica del "*Consorzio di Bacino Verona 2*", già individuato ai sensi della normativa regionale previgente come Ente responsabile di bacino di cui al piano regionale di smaltimento dei rifiuti solidi urbani[8], e subentri nei rapporti giuridici attivi e passivi idonei ad essere trasferiti.

Inoltre, nel corso dell'esercizio 2021 si dovrà procedere alla ricognizione sistematica dell'attuale livello di qualità del servizio di raccolta dei rifiuti solidi urbani, con individuazione dei piani economici e finanziari e le conseguenti tariffe applicate dalle amministrazioni comunali, soprattutto in considerazione del fatto che in data 31 ottobre

---

[7] LR 52/2012. - Art.5. Disposizioni transitorie

5. I consigli di bacino di cui all'articolo 3, una volta istituiti, verificano il piano di ricognizione e liquidazione di cui al comma 3, ed approvano il conferimento dei rapporti giuridici attivi e passivi idonei ad essere loro trasferiti, definendo, con apposito piano finanziario, le misure da adottare ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio.

6. Una volta che gli istituiti consigli di bacino di cui all'articolo 3 siano subentrati nei rapporti giuridici attivi e passivi approvati ai sensi del comma 5, i commissari liquidatori procedono alla liquidazione degli enti responsabili di bacino e delle autorità d'ambito conformemente ai contenuti dei piani di ricognizione e liquidazione di cui al comma 3. Il personale è trasferito ai consigli di bacino secondo la disciplina di cui all'articolo 2112 del Codice Civile e successive modificazioni, nel rispetto delle procedure di informazione e consultazione con le organizzazioni sindacali

[8] PRRSU, approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 785 del 28 ottobre 1988 pubblicata nel supplemento al BUR n. 10 del 2 marzo 1989

2019 ARERA ha approvato e pubblicato il nuovo MTR (Metodo Tariffario Rifiuti) allegato alla delibera n. 443/2019/R/rif, recante i criteri per il riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del Servizio Integrato dei Rifiuti per il periodo 2018-2021. A fronte di tale innovazione normativa, ogni ente territorialmente competente (ETC) deve provvedere alla validazione dei Piani Economico Finanziari del servizio rifiuti (PEF) del 2021 in applicazione alla nuova metodologia.

# 5. SEZIONE OPERATIVA

## 5.1. PARTE ENTRATE

Questa sezione individua le risorse finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni.

Si precisa che il bilancio è redatto secondo la normativa in vigore per gli enti locali territoriali che, in virtù delle ridotte dimensioni dell'Ente, sono state semplificate ed adattate secondo necessità e comprende, tra le entrate, le somme dovute al Consiglio come sotto specificato.

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

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

### Titolo 2: Trasferimenti correnti

| Entrate | Assestato 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Trasferimenti correnti | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 |
| Totale | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 | 524.700,00 |

Ai sensi dell'art. 17 "Disposizioni finanziarie", della convenzione istitutiva, gli enti locali partecipanti al consiglio di bacino coprono le relative spese di funzionamento in ragione delle quote di partecipazione di cui all'articolo 6 della convenzione citata. Al pagamento della quota parte dei costi di funzionamento del consiglio di bacino si fa fronte con i proventi tariffari del servizio integrato di gestione dei rifiuti.

Il pagamento degli oneri di pertinenza dei singoli enti locali partecipanti deve avvenire entro e non oltre 60 giorni dalla data della richiesta.

Il bilancio di previsione riporta una contribuzione complessiva a carico degli Enti locali consorziati pari ad € 524.700,00 a titolo di spese di funzionamento.

La contribuzione per il 2021 è di € 1,2965 per abitante residente;

### Titolo 3: Entrate extratributarie

| Entrate | Assestato 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Interessi attivi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 48.019,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 48.019,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non sono state previste entrata per interessi da conto di tesoreria.

### Titolo 4: Entrate in conto capitale

Non previste.

### Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziaria

Non previste.

### Titolo 6: Accensione prestiti

L'Ente non ricorre a nessun tipo di finanziamento.

### Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| Entrate | Assestato 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Anticipazioni da istituto tesoriere | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Totale | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |

Si prevede per la spesa corrente la possibilità di accedere ad anticipazione di tesoreria pari ad € 50.000,00 per ciascun anno.

### Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro

| Entrate | Assestato 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 | Previsione 2023 |
|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € |
| Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 54.537,79 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Rimborso di fondi economali | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| Altre entrate per partite di giro diverse | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Entrate per conto terzi | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Totale | 104.537,79 | 110.000,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |

Le entrate per partite di giro sono costituite principalmente da somme varie per partite di giro e dall'Iva che l'Ente versa direttamente a seguito dell'introduzione dello split payment.

## 5.2. PARTE SPESE

Analisi della spesa corrente e di investimento per missioni

### Riepilogo per missioni

Le missioni che vengono attivate dal Consiglio di Bacino Verona Nord sono cinque.

- Missione 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione che comprende tutte le spese per il funzionamento dell'Ente
- Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente, limitatamente al programma 03 Rifiuti.
- Missione 20: Fondi ed accantonamenti limitatamente al fondo di riserva.
- Missione 60: Anticipazione finanziarie.
- Missione 99: Servizi per conto terzi.

### Anno 2021

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 01 | 448.894,50 | 6.000,00 | 454.894,50 |
| 09 | 70.805,40 | 0,00 | 70.805,40 |
| 20 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 60 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 99 | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| Totale | 727.256,90 | 6.000,00 | 733.256,90 |

### Anno 2022

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 01 | 449.294,52 | 5.000,00 | 454.294,52 |
| 09 | 70.405,48 | 0,00 | 70.405,48 |
| 20 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 60 | 50.000,00 | 0,00 | 50.000,00 |
| 99 | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| Totale | 684.700,00 | 5.000,00 | 689.700,00 |

**Anno 2023**

| Missione | Spese Correnti | Spese per Investimento | Totale |
|---|---|---|---|
| | € | € | € |
| 01 | 449.294,52 | 5.000,00 | 454.294,52 |
| 09 | 70.405,48 | 0,00 | 70.405,48 |
| 20 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| 60 | 50.00,00 | 0,00 | 50.00,00 |
| 99 | 110.000,00 | 0,00 | 110.000,00 |
| Totale | 684.700,00 | 5.000,00 | 689.700,00 |

## Redazione dei programmi e obiettivi

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

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

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 1.177,45 | 1.000,00 | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 1.177,45 | 1.000,00 | | 1.000,00 | | 1.000,00 | |

Trattasi dei rimborsi spese a organi istituzionali vari, non è prevista alcuna indennità ai membri del Consiglio.

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

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 722.865,41 | 422.394,52 | | 398.294,52 | | 398.294,52 | |
| Spese in conto capitale | 6.000,00 | 6.000,00 | | 5.000,00 | | 5.000,00 | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 728.865,41 | 428.394,52 | | 403.294,52 | | 403.294,52 | |

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

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

- altre spese per il funzionamento degli uffici.

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

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 13.353,98 | 8.000,00 | | 8.000,00 | | 8.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 13.353,98 | 8.000,00 | | 8.000,00 | | 8.000,00 | |

La spesa prevista riguarda il costo del Revisore Unico.

### 0110: Risorse umane

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 8.000,00 | 8.000,00 | | 35.000,00 | | 35.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 8.000,00 | 8.000,00 | | 35.000,00 | | 35.000,00 | |

La spesa prevista riguarda l'assunzione di una persona

### 0111: Altri servizi generali

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 2.000,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 | | 2.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 2.000,00 | 2.000,00 | | 2.000,00 | | 2.000,00 | |

## 0902: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 96.465,39 | 49.805,48 | | 49.405,48 | | 49.405,48 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 96.465,39 | 49.805,48 | | 49.405,48 | | 49.405,48 | |

## 0903: Rifiuti

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 21.000,00 | 21.000,00 | | 21.000,00 | | 21.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 21.000,00 | 21.000,00 | | 21.000,00 | | 21.000,00 | |

## 2001: Fondi e accantonamenti – Fondo di riserva

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 5.000,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | | 5.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 5.000,00 | 5.000,00 | | 5.000,00 | | 5.000,00 | |

### 6001: Anticipazioni finanziarie – Restituzione anticipazione di tesoreria

| Titolo | Cassa 2021 | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo | Previsione 2022 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 50.000,00 | 50.000,00 | | 50.000,00 | | 50.000,000 | |
| Spese in conto capitale | | 0 | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | 0 | | | | | |
| Totale | 50.000,00 | 50.000,00 | | 50.000,00 | | 50.000,00 | |

Si prevede, per l'esercizio 2021, esclusivamente il rimborso dell'eventuale anticipazione ordinaria di tesoreria, per un importo massimo pari ad € 50.000,00.

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

| Titolo | Cassa 2020 | Previsione 2020 | Di cui Fondo | Previsione 2021 | Di cui Fondo | Previsione 2023 | Di cui Fondo |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € | € | € |
| Spese correnti | 115.285,50 | 110.000,00 | | 110.000,00 | | 110.000,00 | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | |
| Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | |
| Totale | 115.285,50 | 110.000,00 | | 110.000,00 | | 110.000,00 | |

| CONSIGLIO DI BACINO VERONA NORD - RIPARTO CONTRIBUTI ENTI CONVENZIONATI ESERCIZIO 2021 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | contribuzione pro-capite: | 1,30 | €/abitante | |
| **Comuni** | **Millesimi** | **quota 2020** | **Comuni** | **Millesimi** | **quota 2020** | |
| Affi | 5,68 | € 2.977,96 | Montecchia di Crosara | 11,02 | € | 5.784,78 |
| Badia Calavena | 6,57 | € 3.449,87 | Monteforte d'Alpone | 20,78 | € | 10.903,19 |
| Bardolino | 16,59 | € 8.704,40 | Mozzecane | 17,31 | € | 9.081,67 |
| Bosco Chiesanuova | 8,76 | € 4.597,23 | Negrar | 41,84 | € | 21.955,46 |
| Brentino Belluno | 3,47 | € 1.822,82 | Pastrengo | 7,15 | € | 3.750,64 |
| Brenzone | 6,17 | € 3.235,95 | Pescantina | 40,34 | € | 21.165,93 |
| Bussolengo | 48,14 | € 25.258,83 | Peschiera del Garda | 23,72 | € | 12.443,38 |
| Buttapietra | 16,97 | € 8.902,76 | Povegliano Veronese | 17,45 | € | 9.158,16 |
| Caldiero | 18,22 | € 9.560,06 | Rivoli Veronese | 5,26 | € | 2.757,56 |
| Caprino Veronese | 19,93 | € 10.455,91 | Roncà | 9,21 | € | 4.830,59 |
| Castel d'Azzano | 29,01 | € 15.219,09 | Roverè Veronese | 5,26 | € | 2.757,56 |
| Castelnuovo del Garda | 30,14 | € 15.815,46 | San Bonifacio | 50,10 | € | 26.285,62 |
| Cavaion Veronese | 13,52 | € 7.092,91 | San Giovanni Ilarione | 12,63 | € | 6.626,18 |
| Cazzano di Tramigna | 3,84 | € 2.015,99 | San Martino Buon Albergo | 35,29 | € | 18.517,27 |
| Cerro Veronese | 6,01 | € 3.155,57 | San Mauro di Saline | 1,37 | € | 716,94 |
| Colognola ai Colli | 20,12 | € 10.554,44 | San Pietro in Cariano | 31,95 | € | 16.763,16 |
| Costermano | 8,86 | € 4.649,09 | San Zeno di Montagna | 3,38 | € | 1.772,25 |
| Dolcè | 6,36 | € 3.335,78 | Sant'Ambrogio di Valpolicella | 28,22 | € | 14.808,11 |
| Erbezzo | 1,90 | € 994,38 | Sant'Anna d'Alfaedo | 6,34 | € | 3.324,11 |
| Ferrara di Monte Baldo | 0,55 | € 286,52 | Selva di Progno | 2,31 | € | 1.210,89 |
| Fumane | 10,26 | € 5.381,58 | Soave | 17,07 | € | 8.955,91 |
| Garda | 9,83 | € 5.157,30 | Sommacampagna | 36,11 | € | 18.947,69 |
| Grezzana | 26,75 | € 14.036,72 | Sona | 42,08 | € | 22.078,63 |
| Illasi | 13,10 | € 6.873,80 | Torri del Benaco | 6,92 | € | 3.632,67 |
| Lavagno | 20,02 | € 10.502,58 | Tregnago | 12,17 | € | 6.386,34 |
| Lazise | 16,54 | € 8.679,77 | Valeggio sul Mincio | 35,33 | € | 18.539,31 |
| Malcesine | 9,11 | € 4.777,44 | Velo Veronese | 1,93 | € | 1.012,53 |
| Marano di Valpolicella | 7,62 | € 3.996,97 | Vestenanova | 6,47 | € | 3.394,12 |
| Mezzane dí Sotto | 6,09 | € 3.193,17 | Villafranca di Verona | 80,91 | € | 42.455,00 |
| | | | **58 comuni** | **1.000** | **€** | **524.700,00** |