

Delibera dell'Assemblea

| | | | |
|--------------------|----------|------------|-------------------|
| Delibera n. | 1 | Del | 28-04-2010 |
|--------------------|----------|------------|-------------------|

| | |
|-----------------|---|
| OGGETTO: | Approvazione rendiconto di gestione esercizio 2009 e relativa relazione illustrativa (Delibera CDA n. 46 del 31-03-2010) |
|-----------------|---|

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

Presiede il Presidente Stefano Stracci;

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

Fatto l'appello nominale risultano presenti, in rappresentanza degli Enti Consorziati, n. 18 soci per un totale di quote pari a 55,63 % ed assenti n. 42 soci per un totale di quote di 44,37 %, come da prospetto che segue:

| SO CI | PRE SENTI | P | A | Quote |
|----------------------|-----------------------|---|---|--------|
| | <i>Rappresentanti</i> | | | |
| | <i>Delegati</i> | | | |
| | | * | | |
| PROVINCIA di AP | | | A | 5 |
| ACQUASANTA TERME | | | A | 3,426 |
| ACQUAVIVA PICENA | | | A | 1,071 |
| ALTIDONA | | | A | 0,639 |
| AMANDOLA | | | A | 2,186 |
| APPIGNANO DEL TRONTO | | | A | 0,852 |
| ARQUATA DEL TRONTO | Aleandro Petrucci | S | P | 2,116 |
| ASCOLI PICENO | Valentino Tega | A | P | 14,091 |
| BELMONTE PICENO | | | A | 0,348 |
| CAMPOFILONE | | | A | 0,584 |
| CARASSAI | | | A | 0,710 |
| CASTEL DI LAMA | | | A | 1,630 |
| CASTIGNANO | | | A | 1,385 |
| CASTORANO | Franco Pezza | S | P | 0,705 |
| COLLI DEL TRONTO | | | A | 0,707 |
| COMUNANZA | | | A | 1,678 |
| COSSIGNANO | Roberto De Angelis | S | P | 0,512 |
| CUPRA MARITTIMA | Domenico D'Annibali | S | P | 1,328 |
| FERMO | Saturnino Di Ruscio | S | P | 9,769 |

| | | | | | | |
|------------------------|-----------------|---------------------|----|---|---|-------|
| FOLIGNANO | | Graziano Vannozi | A | P | | 2,088 |
| FORCE | | | | | A | 1,016 |
| GROTTAMMARE | | | | | A | 3,153 |
| GROTTAZZOLINA | | | | | A | 0,811 |
| LAPEDONA | | | | | A | 0,523 |
| MALTIGNANO | | | | | A | 0,645 |
| MASSIGNANO | | | | | A | 0,635 |
| MONSAMPJETRO MORICO | | | | | A | 0,345 |
| MONSAMPOLO DEL T. | | | S | P | | 1,086 |
| MONTALTO MARCHE | | | | | A | 1,177 |
| MONTE GIBERTO | | | | | A | 0,413 |
| MONTE RINALDO | | | | | A | 0,240 |
| MONTE VIDON COMBATTE | | | | | A | 0,318 |
| MONTE DI NOVE | | | | | A | 0,354 |
| MONTEFALCONE APPENN. | | Maurizio Petrocchi | DP | P | | 0,420 |
| MONTEFIORE DELL'ASO | | | | | A | 1,017 |
| MONTEFORTINO | | | | | A | 2,005 |
| MONTEGALLO | | | | | A | 1,094 |
| MONTELEONE DI FERMO | | | | | A | 0,260 |
| MONTEPARO | | | | | A | 0,618 |
| MONTEMONACO | | | | | A | 1,459 |
| MONTEPRANDONE | Stefano Stracci | | S | P | | 2,517 |
| MONTERUBBIANO | | Danilo Illuminati | D | P | | 1,127 |
| MONTOTTONE | | | | | A | 0,541 |
| MORESCO | | Antonio Crisanti | DP | P | | 0,251 |
| OFFIDA | | Quinto Mensietti | A | P | | 2,061 |
| ORTEZZANO | | | | | A | 0,311 |
| PALMIANO | | Patrizio Testa | A | P | | 0,286 |
| PEDASO | | | | | A | 0,486 |
| PETRITOLI | | | | | A | 1,001 |
| PONZANO DI FERMO | | | | | A | 0,581 |
| PORTO SAN GIORGIO | | Alvaro Stampatori | A | P | | 3,509 |
| RIPATRANSONE | | Mario Marinelli | A | P | | 2,336 |
| ROCCAFLUVIONE | | Luca Capriotti | A | P | | 1,646 |
| ROTELLA | | | | | A | 0,742 |
| SAN BENEDETTO DEL T. | | Antimo Di Francesco | VS | P | | 9,812 |
| SANTA VITTORIA IN MAT. | | | | | A | 0,805 |
| SERVIGLIANO | | | | | A | 0,838 |
| SMERILLO | | | | | A | 0,306 |
| SPINETOLI | | | | | A | 1,350 |
| VENAROTTA | | Leonardo Marzetti | A | P | | 1,053 |

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

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

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

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

OGGETTO: Approvazione rendiconto di gestione esercizio 2009 e relativa relazione illustrativa. (Delibera CDA n. 46 del 31/03/2010)

Il Responsabile del Servizio Finanziario

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

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

Visto il Conto del Tesoriere, Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno S.p.A., relativo all'esercizio 2009;

Visto che ai sensi dell'art. 228 c. 3 del TUFL Dec. Lgs. n. 267/2000 si è dato corso al riaccertamento dei residui attivi e passivi anni 2009 e precedenti, meglio evidenziati nella Determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 1 del 12/02/2010;

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

Visto il prospetto relativo alle risultanze del rendiconto generale del patrimonio aggiornato al 31.12.2009 (All. A) redatto secondo le disposizioni dell'art. 230 del Dec. Lgs. n. 267/2000 TUEL con i modelli approvati con DPR n. 194/96, che forma parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che il rendiconto comprende:

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

Vista la relazione illustrativa al conto consuntivo presentata al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, ed approvata con proprio atto n. 46 del 31-03-2010;

Dato altresì atto che al rendiconto è allegato il conto dell'agente contabile interno approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 9 del 27-01-2010 e nello stesso sono ricomprese le risultanze delle operazioni contabili interne;

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

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

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE

Di deliberare nel seguente modo:

- 1. Di approvare l'allegata relazione al rendiconto;*
- 2. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2009 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:*
 - il conto del bilancio;*

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

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

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

| | G E S T I O N E | | |
|--|--|--------------|---------------|
| | Residui | Competenza | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1 gennaio | | | 1.128.780,92 |
| RISCOSSIONI | 47.033,75 | 2.538.391,61 | 2.585.425,36 |
| PAGAMENTI | 260.385,96 | 2.175.888,35 | 2.436.274,31 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 1.277.931,97 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2008 | | | - |
| DIFFERENZA | | | 1.277.931,97 |
| RESIDUI ATTIVI | 1.470.986,23 | 61.175,12 | 1.532.161,35 |
| RESIDUI PASSIVI | 2.285.734,65 | 398.920,87 | 2.684.755,52 |
| DIFFERENZA | | | -1.152.594,17 |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+) | | | 125.337,80 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | -Fondi vincolati | | - |
| | -Fondi per finanziamento spese in conto capitale | | - |
| | -Fondi di ammortamento | | - |
| | -Fondi non vincolati | | 125.337,80 |

GESTIONE DI COMPETENZA:

| | |
|---|----------------|
| RISCOSSIONI | + 2.538.391,61 |
| PAGAMENTI | - 2.175.888,35 |
| DIFFERENZA | + 362.503,26 |
| RESIDUI ATTIVI | + 61.175,12 |
| RESIDUI PASSIVI | - 398.920,87 |
| DIFFERENZA | - 337.745,75 |
| DISAVANZO DI GESTIONE (-) AL 31-12-2009 | + 24.757,51 |
| RISULTATO DI GESTIONE | |
| - Fondi vincolati | - |
| - Fondi per finanziamenti spese in conto capitale | - |
| - Fondi di ammortamento | - |
| - Fondi non vincolati | + 24.757,51 |

4. Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 125.337,80;
5. Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;
6. Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:
 - ◆ Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;
 - ◆ Al Collegio dei Revisori dei Conti.

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

Ascoli Piceno, lì 07-04-2010

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

PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Ascoli Piceno, lì 07-04-2010

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

L'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata:

Sentita la dettagliata illustrazione del punto all'Ordine del Giorno effettuata dal Vice Presidente Crisanti, su invito del Presidente Stracci, come da verbale allegato;

Dato atto che durante l'illustrazione del presente punto all'ordine del giorno entrano: il Presidente della Provincia di Ascoli Piceno Piero Celani, il Sindaco del Comune di Campofilone Ercole d'Ercoli, il Sindaco del Comune di Comunanza Domenico Annibaldi, il consigliere delegato del Comune di Maltignano Antonio De Carolis, il Sindaco del Comune di Montedinove Antonio Del Duca, il Sindaco del Comune di Montefortino Domenico Ciaffaroni, il Sindaco del Comune di Montegallo Sergio Fabiani, il Sindaco del Comune di Montemonaco Onorato Corbelli, l'Assessore delegato del Comune di Spinetoli Luigi Silvestri, per cui risultano presenti n. 27 soci per un totale di quote pari a 69,8068 % ed assenti n. 33 soci per un totale di quote di 30,1932 %;

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

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

Sentito l'intervento del Sindaco di Fermo Di Ruscio e le precisazioni effettuate dal Presidente e dal Direttore Generale;

Riconosciuta la propria competenza in merito;

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

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

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

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

| | | | | | |
|------------------------|-------------|----------------|----------------|----------------|--|
| GROTTAMMARE | 3,153336033 | | X | | |
| GROTTAZZOLINA | 0,81125446 | | X | | |
| LAPEDONA | 0,523825779 | | X | | |
| MALTIGNANO | 0,645473997 | X | | X | |
| MASSIGNANO | 0,635307002 | | X | | |
| MONSAMPIETRO MOR. | 0,345301271 | | X | | |
| MONSAMPOLO DEL TR. | 1,086724164 | | X | | |
| MONTALTO DELLE M. | 1,177570578 | | X | | |
| MONTE GIBERTO | 0,413999889 | | X | | |
| MONTE RINALDO | 0,240222585 | | X | | |
| MONTE VIDON COMBAT. | 0,31840305 | | X | | |
| MONTE DINOVE | 0,354225693 | X | | X | |
| MONTEFALCONE APP. | 0,420040948 | X | | X | |
| MONTEFIORE DELL'ASO | 1,017487751 | | X | | |
| MONTEFORTINO | 2,005801015 | X | | X | |
| MONTEGALLO | 1,094288251 | X | | X | |
| MONTELEONE DI FERMO | 0,260974378 | | X | | |
| MONTEPARO | 0,618355122 | | X | | |
| MONTEMONACO | 1,459804758 | X | | X | |
| MONTEPRANDONE | 2,517891435 | X | | X | |
| MONTERUBBIANO | 1,127424052 | X | | X | |
| MONTOTONE | 0,541089677 | | X | | |
| MORESCO | 0,251290304 | X | | X | |
| OFFIDA | 2,061238654 | X | | X | |
| ORTEZZANO | 0,311865226 | | X | | |
| PALMIANO | 0,286532796 | X | | X | |
| PEDASO | 0,486701099 | | X | | |
| PETRITOLI | 1,001138996 | | X | | |
| PONZANO DI FERMO | 0,581948153 | | X | | |
| PORTO S. GIORGIO | 3,509398126 | X | | X | |
| RIPATRANSONE | 2,336116184 | X | | X | |
| ROCCAFLUVIONE | 1,646234122 | X | | X | |
| ROTELLA | 0,742757618 | | X | | |
| SAN BENEDETTO DEL TR. | 9,812503742 | X | | X | |
| SANTA VITTORIA IN MAT. | 0,805472324 | | X | | |
| SERVIGLIANO | 0,838052602 | | X | | |
| SMERILLO | 0,306313289 | | X | | |
| SPINETOLI | 1,350802188 | X | | X | |
| VENAROTTA | 1,053300725 | X | | X | |
| Totale | 100 | 69,8068 | 30,1932 | 69,8068 | |

D E L I B E R A

Di approvare la proposta come sopra formulata, e pertanto

1. Di approvare l'allegata relazione al rendiconto;
2. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2009 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:
 - il conto del bilancio;
 - il conto del patrimonio;
 - il conto dell'agente contabile;
3. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

| | G E S T I O N E | | |
|--|--|-------------------------------|---------------|
| | Residui | Competenza | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1 gennaio | | | 1.128.780,92 |
| RISCOSSIONI | 47.033,75 | 2.538.391,61 | 2.585.425,36 |
| PAGAMENTI | 260.385,96 | 2.175.888,35 | 2.436.274,31 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 1.277.931,97 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2008 | | | - |
| DIFFERENZA | | | 1.277.931,97 |
| RESIDUI ATTIVI | 1.470.986,23 | 61.175,12 | 1.532.161,35 |
| RESIDUI PASSIVI | 2.285.734,65 | 398.920,87 | 2.684.755,52 |
| DIFFERENZA | | | -1.152.594,17 |
| | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+) | 125.337,80 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | -Fondi vincolati | | - |
| | -Fondi per finanziamento spese in conto capitale | | - |
| | -Fondi di ammortamento | | - |
| | -Fondi non vincolati | | 125.337,80 |

GESTIONE DI COMPETENZA:

| | |
|--|----------------|
| <i>RISCOSSIONI</i> | + 2.538.391,61 |
| <i>PAGAMENTI</i> | - 2.175.888,35 |
| <i>DIFFERENZA</i> | + 362.503,26 |
| <i>RESIDUI ATTIVI</i> | + 61.175,12 |
| <i>RESIDUI PASSIVI</i> | - 398.920,87 |
| <i>DIFFERENZA</i> | - 337.745,75 |
| <i>DISAVANZO DI GESTIONE (-) AL 31-12-2009</i> | + 24.757,51 |
| <i>RISULTATO DI GESTIONE</i> | |
| - <i>Fondi vincolati</i> | - |
| - <i>Fondi per finanziamenti spese in conto capitale</i> | - |

| | |
|--------------------------------|-------------|
| - <i>Fondi di ammortamento</i> | - |
| - <i>Fondi non vincolati</i> | + 24.757,51 |

4. Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 125.337,80;
5. Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;
6. Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:
 - ◆ Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;
 - ◆ Al Collegio dei Revisori dei Conti.

Con successiva votazione che dà il seguente risultato "Unanime", il presente atto, è dichiarato immediatamente eseguibile.

IL PRESIDENTE

f.to Stefano Stracci

IL SEGRETARIO

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

Ascoli Piceno Addì _____

**IL SEGRETARIO GENERALE
INCARICATO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

ATTESTA

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

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

Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

Ascoli Piceno, li _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr.ssa Serafina Camastra

Relazione Illustrativa al Rendiconto Finanziario anno 2009

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

Introduzione

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

L' AATO, costituito nell'anno 2001 ma concretamente operativo dalla seconda metà dell'anno 2002 ha redatto, pertanto, il nono (IX) rendiconto riferito all'annualità 2009. La presente relazione illustra la valutazione di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi e ai costi sostenuti.

Consuntivo dell'attività svolta nel corso dell'anno 2009

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

Il cardine dell'attività dell'Ente è stato il consolidamento del controllo sulle operatività del Gestore iniziata nell'anno 2004 per la verifica sull'attuazione del programma degli investimenti e relativa applicazione della tariffa.

Pertanto l'Autorità nel corso del 2009 ha messo in atto le strategie di benchmarking (processo sistematico di confronto con standard e obiettivi predeterminati al fine di ottimizzare le proprie prestazioni) e Yardstick Competition (procedure di analisi comparative dell'efficienza gestionale) nei confronti del Gestore acquisendo i dati per le rendicontazioni future e attuando i protocolli previsti dal disciplinare di Affidamento.

Rendicontazione

Nel corso del 2009, l'attività di programmazione ha riguardato essenzialmente il processo di rendicontazione del Piano d'Ambito.

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

La rendicontazione consiste nell'elaborazione e nell'analisi dei dati che il gestore CIIP trasmette periodicamente: i dati riguardano in estrema sintesi i ricavi e i costi sostenuti, nonché gli investimenti realizzati rispetto a quelli pianificati dall'Autorità. Essenzialmente la rendicontazione ha come finalità quelle di stabilire:

- se il gestore abbia conseguito nel periodo considerato il livello di ricavi tariffari inizialmente stabiliti nel Piano d'Ambito;
- se la tariffa applicata nel periodo provvisorio sia risultata congrua con i costi effettivi della gestione;
- se il gestore abbia effettivamente realizzato gli investimenti programmati e garantito i livelli quali - quantitativi di servizio oggetto della convenzione di affidamento.

Per le attività di rendicontazione, visto che all'interno della struttura dell'Autorità non sono presenti professionalità specifiche (laureato in economia e commercio), si è proceduto a stipulare due incarichi professionali, in particolare con il Dott. G. Aliffi (Determina del DG n. 53 del 05/11/08) per una collaborazione esterna economica finanziaria e con l'ANEA (Ente Nazionale Autorità d'Ambito, Determina del DG n. 70 del 17/12/2008) per la verifica a consuntivo del piano preliminare d'Ambito.

Le operazioni di acquisizione dei dati e di rendicontazione si sono svolte nel corso del 2009 e proseguiranno nel 2010, anche attraverso numerosi incontri con il gestore CIIP. Vista la complessità della materia sono state compilate una serie di relazioni, in particolare una relazione preliminare del 28/03/09, una relazione intermedia del 13/05/09 e una relazione finale del 03/12/09. A queste relazioni seguiranno degli incontri conclusivi con il Gestore per poter giungere nella prima metà del 2010 all'approvazione della rendicontazione da parte degli organi competenti (rispettivamente Consiglio di Amministrazione e Assemblea dell'Autorità).

L'attività di rendicontazione ha incontrato notevoli difficoltà soprattutto per quanto riguarda la trasmissione dei dati da parte del Gestore CIIP e la conoscenza dello stato di attuazione degli investimenti non ancora attuati. E' per questo motivo che nel corso del 2009 l'Autorità:

- con Deliberazione n.20 del 25.02.2009 ha contestato formalmente la mancata ottemperanza degli obblighi di trasmissione dei dati;
- con Deliberazioni n. 69, 70, 71 del 04/08/09 ha messo in mora il Gestore per la mancata ottemperanza degli obblighi di comunicazione e trasmissione dei dati.

Investimenti

Per quanto concerne gli investimenti, l'Autorità ha concordato con il Gestore una metodologia operativa per monitorare gli interventi previsti dal Piano d'Ambito e da attuare nel corso del 2009, nonché degli interventi in corso di attuazione e che presentano ritardi.

Per gli interventi da attuare nel corso del 2009 è stato stabilito di avviare le progettazioni preliminari previa l'istituzione di un tavolo di lavoro preliminare, nel corso del quale sono state coinvolte le Amministrazioni dei Comuni dove ricadono gli interventi, nonché rappresentanti dell'Autorità e del Gestore.

A seguito dell'avvio delle progettazioni sono stati approvati nel corso del 2009, da parte dell'Autorità n. 77 interventi per un totale di Euro 46.261.424,00 ai quali andranno ad aggiungersi gli altri interventi programmati nel corso del 2009 e in corso di redazione e di approvazione.

Analogamente alla ricognizione dello stato di attuazione degli interventi programmati nel 2009, l'Autorità ha svolto una ricognizione degli interventi in corso di attuazione e che presentano delle difficoltà di attuazione da parte del Gestore.

A seguito della Deliberazione di Cda n. 23 del 25 marzo 2009, il Gestore ha fatto pervenire l'elenco aggiornato di detti interventi (Prot. 1287 del 24/07/09), a seguire sono stati programmati una serie di incontri per verificare la natura dei ritardi ed attivare le procedure tecnico-amministrative più idonee.

All'esito delle valutazioni e delle analisi degli scostamenti rilevati tra le previsioni vigenti e i fatti programmati l'AATO dovrà eventualmente rielaborare il Piano d'Ambito

nel rispetto dell'equilibrio economico finanziario, utilizzando le due modalità previste rappresentate dalle varianti e dagli aggiornamenti.

Convenzione AATO – CIIP – Piceno Consind

Nel corso del 2009 l'Autorità nell'attuare i compiti istituzionali ha approfondito alcune tematiche del territorio di particolare rilievo e che presentano riflessi significativi sulla pianificazione e controllo del SII.

In primo luogo l'Autorità in ottemperanza all'art. 143 e 172 del Decreto Legislativo 152/2006 sulla demanialità delle infrastrutture idriche di proprietà pubblica ed il trasferimento degli impianti al gestore in concessione d'uso, ed in particolare dovendo attuare quanto disposto dal Parere del Comitato per la Vigilanza sull'Uso delle Risorse Idriche (Co.Vi.RI) ha richiesto al Consorzio di Industrializzazione delle Valli del Tronto, dell'Aso e del Tesino (PICENO CONSIND) il conferimento dei beni inerenti il Servizio Idrico Integrato (Deliberazione di CdA n. 19 del 25/02/2009).

A seguito di numerosi incontri con l'Ente summenzionato ed il Gestore, l'Autorità ha conferito mandato al Direttore Generale di redigere apposito verbale di accordo tra le parti da portare all'attenzione dell'Assemblea (Del. 47 del 29/06/09).

Nel corso del 2009 sono state concluse le operazioni peritali di valutazione tecnica e amministrativa dei beni da trasferire e nel corso del 2010, anche a seguito di incontri tra le parti, sarà definito il verbale di accordo da sottoporre all'Assemblea dell'Autorità.

Subentro gestione depuratore Marino del Tronto

Nel corso del 2009 l'Autorità è intervenuta nel merito riguardo al subentro del gestore CIIP spa nei contratti tra il Comune di Ascoli e il raggruppamento SIBA/CEDI e valutare una eventuale proroga degli stessi al 31 marzo 2012. Con Deliberazione n. 48 del 29/06/09 sono state stabilite le forme e i modi del subentro, con particolare riferimento ai principi di efficienza, efficacia ed economicità del SII.

APQR Regione Marche

Per quanto concerne l'attività di gestione invece, nel corso del 2009 l'Autorità è stata impegnata per la definizione dei criteri per lo stanziamento di Fondi FAS (Fondo per le Aree Sottoutilizzate) – Intervento 3.1.1.1 "Potenziamento e adeguamento del sistema

delle acque reflue urbane” che ha portato alla sottoscrizione di una APQR con al Regione Marche e lo stanziamento per l'AATO 5 di Euro 1.050.849,35 di contributo da destinare a progetti per il potenziamento ed adeguamento del sistema delle acque reflue urbane privilegiando gli agglomerati non conformi.

Attività di tutela del consumatore e informazione all'utenza

L'attività dell'Ente è stata rivolta alla tutela costante dei consumatori fornendo adeguate informazioni agli utenti mediante opportune iniziative.

Nel corso del 2009 si sono tenute presso l'Autorità diverse riunioni sia per gli adempimenti formali come l'adozione della carta dei Servizi e, nell'ambito della rideterminazione tariffaria, eventuali interventi sociali come le tariffe ridotte e altre agevolazioni, sia per adempimenti di carattere straordinario che hanno visto le associazioni dei consumatori coinvolte in prima persona.

In particolare:

- a seguito della sentenza della Corte costituzionale 335/08 che ha dichiarato l'incostituzionalità dell'art. 14, comma 1 della legge 36/94, in merito alla tassa di depurazione di utenti non collegati agli impianti di depurazione, l'Autorità ha conferito appositi indirizzi al Gestore (Deliberazione di CdA n. 6 del 10/02/09) quali:

a) Analitico controllo delle zone che pur usufruendo del servizio di depurazione non pagano attualmente il relativo corrispettivo. Vedesi ad esempio alcune zone del Comune di Fermo;

b) Applicazione di adeguato corrispettivo sul trattamento rifiuti con scarico in pubblica fognatura

effettuato nell'ambito del servizio idrico integrato;

- a seguito dell'evento calamitoso che ha causato l'interruzione del servizio idrico nel dicembre 2007 (Tallacano) nel corso del 2009 è stato concluso l'accertamento tecnico preventivo (giugno 2009) e si stanno svolgendo delle riunioni (l'ultima è dello scorso 25 settembre 2009) dove l'Autorità, le Associazioni dei consumatori e il Gestore, insieme alla Compagnia assicurativa del Gestore stanno valutando l'eventualità di definire alcune forme di risarcimento dei danni.

Altre attività

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

In dettaglio con deliberazione dell'Assemblea n. 02 del 26/5/2009, esecutiva, è stato approvato il bilancio di previsione anno 2009 e pluriennale 2009-2010-2011;

Con deliberazione dell'Assemblea n. 3 del 30.09.2009, esecutiva, si è provveduto alla ricognizione e verifica degli equilibri di bilancio 2009 ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000;

Con deliberazione dell'Assemblea n. 5 del 30.11.2009 esecutiva si è provveduto all'assestamento generale del bilancio 2009;

Nel corso dell'anno 2009 l'Ente non ha provveduto all'applicazione dell'avanzo di amministrazione riferito all'esercizio 2008; lo stesso si renderà disponibile per eventuali utilizzi da deliberare nel corso dell'anno 2010.

Nell'anno 2009 la copertura finanziaria per le attività svolte dell'AATO è stata garantita dagli introiti derivanti dal canone corrisposto dal gestore del servizio idrico integrato con totale esonero diretto da parte dei Comuni.

Nel corso del 2009 è stato assunto a tempo indeterminato, a termine di pubblico concorso, il Direttore dell'area tecnica Ing. Andrea Aleandri, a far data dal 1 giugno 2009.

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

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

Nessun fatto concreto, suscettibile di modificare il bilancio di esercizio 2009 si è verificato dopo la chiusura dello stesso.

RENDICONTO DELLA GESTIONE

Il rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2009 è presentato nella sua articolazione:

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

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

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

Il conto del Bilancio

La gestione relativa all'anno 2009 si chiude con un risultato di amministrazione positivo (avanzo non vincolato) di euro 125.337,80 derivante dal precedente avanzo di amministrazione non applicato (euro 99.247,48) alcune economie di gestione su alcuni interventi del bilancio 2009 (euro 24.379,67) e dalla revisione dei residui attivi e passivi (euro 1.710,65). Si precisa che ai sensi dell'art. 228 comma 3 del D.Lgs 267/2000 prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, con determinazione n. 1 del 12-02-2010 del Servizio Finanziario, sono state analizzate le ragioni del mantenimento degli stessi in tutto o in parte con conseguente eliminazione di alcuni residui che non presentavano più valide ragioni di mantenimento.

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

Analisi delle entrate

La gestione delle entrate dell'anno 2009 ha evidenziato le seguenti risultanze:

RIEPILOGO TITOLI ENTRATE

| TITOLI | DESCRIZIONE | PREVISIONE INIZIALE | | PREVISIONE ASSESTATA | | ACCERTAMENTI | |
|--------|--|---------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|
| I | Entrate Tributarie | - | 0% | - | 0% | | 0% |
| II | Entrate derivanti da trasferimenti dello Stato | - | 0% | - | 0% | | 0% |
| III | Entrate extratributarie | 2.481.126,19 | 94% | 2.485.626,19 | 93% | 2.460.545,37 | 95% |
| IV | Entrate derivanti da alienazione, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti | - | 0% | - | 0% | - | 0% |
| V | Entrate derivanti da accensione di prestiti | - | 0% | | 0% | | 0% |
| VI | Entrate per servizi per conto di terzi | 163.000,00 | 6% | 175.000,00 | 7% | 139.021,36 | 5% |
| | TOTALE | 2.644.126,19 | 100% | 2.660.626,19 | 100% | 2.599.566,73 | 100% |

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

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

Canone di concessione del Servizio Idrico Integrato

La voce di entrata per l'anno 2009 si riferisce al canone incassato dal Gestore e dagli Enti locali costituenti l'AATO per le spese di funzionamento dell'Autorità come disposto dall'art. 27 della Convenzione di affidamento. L'importo complessivo iscritto per euro 764.210,52 risulta ripartito tra il Gestore per euro 726.000 (95%) e gli Enti locali per euro 38.210,52 (5%).

Rimborso mutui contratti dai Comuni

La voce di entrata, accertata per euro 1.628.348,54, si riferisce alla somma versata dal Gestore all'Autorità di ambito riferita alle rate dei mutui, al netto di eventuali contributi pubblici, assunte dai Comuni per la realizzazione delle opere di acquedotto, fognatura e depurazione (euro 1.469.531,10) e dall'Autorità d'Ambito per la

realizzazione in proprio degli interventi rientranti nella programmazione relativa al programma stralcio in attuazione dell'art. 141 Legge 388/2000 e D.L.vo. 152/99 (euro 158.817,44).

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

Gli stessi importi, pertanto, risultano iscritti nelle corrispondente voce di spesa relative al rimborso ai vari Comuni e al pagamento delle rate di mutuo di spettanza dell'Autorità (€ 24.804,91 in meno rispetto al preventivo 2009).

Ricalcolo rate mutui a carico dei comuni

L'entrata iscritta per euro 35.762,22 si riferisce alla restituzione di somme a debito dei comuni derivanti dalla ricognizione effettuata dall'Autorità in attuazione della Delibera del CdA n.51 del 2.10.2006 per la verifica delle somme effettivamente dovute ad essi a titolo di rimborso dei mutui in essere afferenti il SII.

Istituzione tavolo di concertazione associazione dei consumatori

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

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

La voce iscritte nelle entrate per euro 139.021,36 riguarda l'incasso delle ritenute effettuate sulle collaborazioni coordinate e continuative, sui contratti di diritto privato, sulle prestazioni libero professionali, sui compensi agli amministratori e revisori dei conti e su ogni altro emolumento corrisposto a terzi.

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

Analisi delle spese

La gestione delle spese dell'anno 2009 ha evidenziato le seguenti risultanze

RIEPILOGO TITOLI SPESE

| TITOLI | DESCRIZIONE | PREVISIONE INIZIALE | | PREVISIONE ASSESTATA | | IMPEGNI | |
|--------|--------------------------------------|---------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|
| I | Spese corrente | 2.355.628,24 | 89% | 2.360.128,24 | 89% | 2.310.289,93 | 90% |
| II | Spese in conto capitale | | 0% | | 0% | | 0% |
| III | Spese per rimborso di prestiti | 125.497,95 | 5% | 125.497,95 | 5% | 125.497,93 | 5% |
| IV | Spese per servizi per conto di terzi | 163.000,00 | 6% | 175.000,00 | 6% | 139.021,36 | 5% |
| | | | | | | | |
| | TOTALE | 2.644.126,19 | 100% | 2.660.626,19 | 100% | 2.574.809,22 | 100% |

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

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

Spese per il personale e per incarichi professionali

L'Ente nel corso dell'anno 2009 si è avvalso delle seguenti professionalità suddiviso tra:

Personale dipendente

- Direttore area Pianificazione e controllo: Ing. Andrea Aleandri;
- Responsabile affari generali: Dott.sa Ilaria Pulcini;
- Ufficio di Piano d'Ambito: Ing. Daniele Bernardi (art. 90 TUEL 267/2000);
- Servizi di segreteria: Sig.ra Fiorella Tizi;
- Istruttore Amministrativo: Dott. Mario Lazzari (comando fino al 31-08-2009)
- Esecutore amministrativo: Sig.ra Saura Ibetti;
- Responsabile Servizio Finanziario: Rag. Mario Paoletti (part-time al 33%);
- Direttore Generale: Dott. Ing. Antonino Colapinto;

Per un importo di spesa quantificabile in euro 356.681,08 al lordo degli oneri accessori contributivi e fiscali.

Incarichi professionali ad alta specializzazione

- Segretario Generale: Dr.ssa Serafina Camastra;

- Consulente area finanziaria con particolare riferimento al metodo per la tariffazione nel servizio idrico integrato: Dott. Giovanni Aliffi (per il periodo 1/1/2009 – 04/11/2009);
- Responsabile sicurezza: Geom. Roberto Piermarini;
- Spese legali Avv. Galvani per ricorso al TAR SIBA-CEDI;
- Spese legali Avv. Soprano per costituzione in giudizio dinanzi al Giudice di Pace di Fermo;

Per un importo di spesa quantificabile in euro 80.371,74 al lordo degli oneri accessori contributivi e fiscali.

Spese per gli amministratori

Le spese relative all'indennità di carica degli amministratori sono ammontate ad euro 90.000,00 oltre gli oneri Irap complessivamente pari ad Euro 7.650,00.

Compensi per organo di revisione

Le spese per prestazioni di servizi dei revisori dei conti per l'anno sono state pari ad euro 28.068,62.

Spese per acquisto di beni e servizi

L'acquisto di beni e servizi è stato contenuto in euro 81.676,00 destinati alle spese relative alle spese postali, all'acquisto di dotazioni strumentali ed apparecchiature elettroniche, ed in generale alla gestione dei locali adibiti alla sede degli uffici, convegni e seminari e quanto altro necessario all'attività gestionale dell'Ente.

Quota ammortamento mutui a carico dell'Ente

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

Rimborso ai Comuni dei mutui

Nel corso dell'anno l'Ente ha rimborsato ai Comuni la somma complessiva di euro 1.469.531,10 per il pagamento delle rate dei mutui in ammortamento a carico, in base alla normativa di riferimento, del Gestore Ciip Spa.

Fondo Comuni montani sedi di captazione

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

Destinazione del risultato d'esercizio.

Si propone all'Assemblea, per le considerazioni legate alla natura "pubblica" dell'Ente, di rinviare a successivi atti assembleari la decisione sull'eventuale destinazione dell'avanzo di amministrazione pari ad euro 125.337,80.

Il conto del Patrimonio

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

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

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

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

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

| | saldo al 01/01/2009 | incremento | decremento | saldo al 31/12/2009 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| A) immobilizzazioni | | | | |
| I Immobilizzazioni Immateriali | 0,00 | | | |
| II Immobilizzazioni Materiali | 33.154,31 | | 14.252,69 | 18.901,62 |
| III Immobilizzazioni Finanziarie | 0 | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 33.154,31 | 0,00 | 14.252,69 | 18.901,62 |
| B) Attivo circolante | | | | |
| I Rimanenze | 0 | | | |
| II Crediti | 1.552.071,82 | 2.599.566,73 | 2.616.570,20 | 1.535.068,35 |
| III Att.Fin. Non Imm | | | | |
| IV Disponibilità Liquide | 1.128.780,92 | 2.585.425,36 | 2.436.274,31 | 1.277.931,97 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 2.680.852,74 | 5.184.992,09 | 5.052.844,51 | 2.813.000,32 |
| C) Ratei e risconti | | | | |
| TOTALE ATTIVO | 2.714.007,05 | 5.184.992,09 | 5.067.097,20 | 2.831.901,94 |

| | saldo al 01/01/2009 | incremento | decremento | saldo al 31/12/2009 |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| CONTI D'ORDINE | | | | |
| D) Opere da realizzare | 1.224.224,13 | | 59.853,42 | 1.164.370,71 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 1.224.224,13 | | 59.853,42 | 1.164.370,71 |
| A) Patrimonio netto | 166.075,79 | 76.149,33 | 29.434,19 | 212.790,93 |
| B) Conferimenti | 1.309.088,32 | 0,00 | 0,00 | 1.309.088,32 |
| C) Debiti | 1.238.842,94 | 2.449.311,29 | 2.378.131,54 | 1.310.022,69 |
| D) Ratei e risconti | 0 | | | |
| TOTALE DEL PASSIVO | 2.714.007,05 | 2.525.460,62 | 2.407.565,73 | 2.831.901,94 |
| CONTI D'ORDINE | | | | |
| E) Impegni opere da realizzare | 1.224.224,13 | | 59.853,42 | 1.164.370,71 |
| Totale conti d'ordine | 1.224.224,13 | | 59.853,42 | 1.164.370,71 |