

CAMB/2020/35 del 29 luglio 2020

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2020 - Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2020/35

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2020** il giorno 29 del mese di luglio alle ore 14:30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2020/0005436 del 24/07/2020, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sig.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Baio Elena	Comune di Piacenza	PC	Vice Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	Bonvicini Carlotta	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A
4	Costi Maria	Comune di Formigine	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	A
6	Fabbri Alan	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	A
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Brasini Gianluca	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri bilancio 2020 - Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi

Visti:

- la L.R. 23/12/2011, n. 23 e ss.mm. recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell’ambiente”;
- lo Statuto dell’Agenzia approvato con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 5 dell’11 maggio 2012 e aggiornato con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 43 del 24 maggio 2019;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017;
- il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.

premesso che con deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 77 del 18 dicembre 2019 è stato approvato il Bilancio di previsione 2020-2022 e il Documento Unico di Programmazione 2020-2022;

richiamati:

- l'art. 175, comma 8, del d.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che *“Mediante la variazione di assestamento generale, deliberata dall'organo consiliare dell'ente entro il 31 luglio di ciascun anno, si attua la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva e il fondo di riserva cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;
- l'art. 193, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, il quale prevede che:
“Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:
 - a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;*
 - b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;*
 - c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.**La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo”*;
- il punto 4.2 del principio applicato della programmazione, all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il quale prevede tra gli atti di programmazione *“lo schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno”*, prevedendo quindi la coincidenza della salvaguardia degli equilibri e dell'assestamento generale di bilancio;
- il punto 3.3 del principio applicato della contabilità finanziaria all.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 relativo all'accantonamento al FCDE, il quale prevede che *al fine di adeguare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità, in sede di salvaguardia degli equilibri si procede “vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione. Fino a quando il fondo crediti di dubbia esigibilità non risulta adeguato non è possibile utilizzare l'avanzo di amministrazione”*;

tenuto conto che alla luce di quanto sopra occorre procedere entro la data del 31 luglio 2020 alla verifica degli equilibri di bilanci, alle variazioni di assestamento generale e alla ricognizione dello stato di attuazione dei programmi; nell'analisi dei dati, di natura non solamente contabile, si è fatto riferimento alla data intermedia del 7 luglio 2020;

ritenuto di adottare un unico atto comprendente sia la salvaguardia degli equilibri che le variazioni di bilancio ai fini dell'assestamento, sebbene le verifiche sugli equilibri siano positive, tali da non richiedere alcuna misura correttiva e le variazioni di assestamento risultino in pareggio, senza necessità di applicazione di avanzo libero;

vista l'Ordinanza, approvata dal Presidente della Giunta Regionale dell'Emilia-Romagna con decreto n. 119 del 25 giugno 2020, in tema di misure per la gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19 che detta disposizioni circa le conseguenze del blocco delle attività con riguardo al Servizio Gestioni Rifiuti;

visto altresì l'articolo 109, comma 1-ter del D.L. 17/03/2020 n. 18, convertito dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, che consente alle amministrazioni locali di svincolare quote di avanzo vincolato da trasferimenti e di utilizzarle per interventi necessari ad attenuare la crisi del sistema economico derivante dagli effetti diretti e indiretti del virus COVID-19 a condizione che:

- siano riferite ad interventi conclusi o già finanziati negli anni precedenti con risorse proprie;
- non siano gravate da obbligazioni sottostanti già contratte;
- non siano riferite a somme relative alle funzioni fondamentali;

verificato lo stato di attuazione dei programmi per l'esercizio in corso, così come risulta dall'allegato A) alla presente delibera, in base al quale si rileva che l'andamento della gestione risulta sostanzialmente in linea con quanto previsto nel DUP allegato al bilancio di previsione dell'esercizio in corso;

rilevato che:

- dalla gestione di competenza, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel prospetto di cui all'allegato B1 alla presente deliberazione;
- per quanto riguarda la gestione dei residui sinteticamente riassunta nel prospetto di cui all'allegato B2 alla presente deliberazione non si segnalano situazioni critiche;
- la gestione di cassa risulta ampiamente positiva;
- al 7 luglio 2020 non sono emerse obbligazioni configurabili come debiti fuori bilancio e non esistono elementi e segnalazioni per ipotizzare l'insorgere di tali debiti nel periodo preso in esame dal bilancio di previsione;

considerato che è stata verificata:

- a) l'adeguatezza del FCDE stanziato nel risultato di amministrazione, per i residui attivi conservati nel conto del bilancio;
- b) l'adeguatezza del FCDE stanziato nel bilancio di previsione per le entrate di competenza; a tal proposito l'ente non prevedendo più l'introito del Fondo d'ambito di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti ex L. 16/2015 e ss.mm., in applicazione dell'Ordinanza n. 119 del 25 giugno 2020 citata, ritiene necessario adeguare in diminuzione in competenza il fondo stesso;

valutato che, a seguito della verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, tenuto conto dell'andamento gestionale dell'ente, è emersa la necessità di variare alcune dotazioni di entrata e di spesa adeguando anche la cassa, come riportato nella tabella ministeriale allegata;

evidenziate, in particolare, le variazioni conseguenti al recepimento dell'Ordinanza regionale n. 119/2020, in relazione alle misure straordinarie previste con riferimento al Servizio Gestione Rifiuti: il Fondo ex L. 16/2015 non verrà alimentato dalla quota compresa tra i costi comuni del SGR e quindi si è provveduto in parte entrata ad azzerare i relativi stanziamenti, provenienti in massima parte dai Gestori e in minima parte dai Comuni; la quota del Fondo incentivante proveniente dalla Regione è stata incrementata di ulteriori 2 milioni di euro in aggiunta ai 5 milioni di euro già erogati dalla Regione; sempre in applicazione dell'Ordinanza e visto il citato art. 109, comma 1-ter del D.L. 18/2020, è stato istituito un capitolo di spesa "Trasferimenti per l'emergenza COVID-19" con risorse pari a 7.796.552,22 di euro derivanti dall'avanzo di amministrazione

vincolato dell'Agenzia (precisamente 5.755.911,67 di euro dal vincolo dei contributi del Fondo incentivante prevenzione rifiuti non utilizzati negli esercizi precedenti e i restanti 2.040.640,55 di euro dai vincoli derivanti dalle gestioni delle ex AATO);

acquisito il parere favorevole sulla presente deliberazione da parte del Collegio dei Revisori riunitosi in data 17 luglio 2020, come da verbale agli atti dell'Agenzia;

visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

- 1) di approvare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi con riferimento al 7 luglio 2020 di cui all'allegato A) alla presente deliberazione, dando atto che l'attuazione dei programmi risulta conforme a quanto stabilito nel DUP 2020-2022;
- 2) di accertare ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, sulla base dei dati emergenti dalla gestione di competenza e dei residui al 7 luglio 2020 di cui agli allegati B1 e B2 alla presente deliberazione:
 - il permanere degli equilibri di bilancio tali da assicurare il pareggio economico-finanziario per la copertura delle spese correnti e in conto capitale;
 - l'adeguatezza del FCDE vincolato nel risultato di amministrazione, per i residui attivi, nonché la riduzione del FCDE di competenza a seguito della riduzione degli stanziamenti in entrata;
- 3) di approvare le variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2020-2022, parte entrata e spesa, come da risultanze contenute nella tabella ministeriale allegata;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
- 5) di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

STATO DI ATTUAZIONE DI PROGRAMMI E OBIETTIVI STABILITI NEL DUP 2020-2022

Missione 1 - Programmi 1 e 11 - Obiettivi Operativi da 1) a 4)

Missione 1 - Programmi 1 e 11 - Obiettivi Operativi da 1) a 4)						
		1) Consolidamento dell'Agenzia (personale, competenze, ruolo) mediante attività istituzionale e presidio delle proposte di modifiche normative a livello nazionale e regionale anche con lo scopo di finalizzarle a tale obiettivo	2) Produzione di documenti, paper, note e incontri istituzionali per posizionare l'Agenzia nel quadro regionale, con valorizzazione di alcune funzioni e delimitazione del perimetro allo scopo di consolidamento sulle funzioni core della regolazione e degli affidamenti	3) Consolidamento delle prassi di bilancio e personale con allineamento razionale a tutti gli adempimenti previsti dalla normativa vigente anche con l'introduzione di adeguate ed ammissibili semplificazioni	4) Assicurare il rispetto delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, verificando l'attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) e promuovendo all'interno dell'Ente la cultura della legalità e dell'integrità	
A r e a O r g a n i z z a t i v a	DIREZIONE	Supporto istituzionale assicurato approntando i necessari adeguamenti organizzativi legati alla situazione di emergenza COVID-19 (sedute degli Organi politici interni, inclusi i CL, e riunioni con stakeholder esterni in modalità telematica). Con riferimento all'ambito operativo 'sistemi informatici' la priorità è stata quella di mettere tempestivamente i dipendenti nelle condizioni di poter lavorare da remoto durante la fase emergenziale. E' stato garantito il coordinamento delle attività e fornite le istruzioni operative. E' stata organizzata una giornata formativa sull'utilizzo degli strumenti di G-Suite.	Svolte regolarmente le attività finalizzate a migliorare l'editing e ad omogeneizzare documenti, paper e presentazioni per incontri istituzionali.		Garantito il supporto nella verifica dell'attuazione delle misure di prevenzione della corruzione e della trasparenza in relazione al PTPCT vigente e alle indicazioni dell'ANAC.	
	AMMINISTRAZIONE E SUPPORTO ALLA REGOLAZIONE	Le proposte di legge di riforma del Servizio Idrico Integrato (nazionale e regionale) vengono costantemente monitorate per l'impatto sull'Agenzia in caso di approvazione. Sul piano giuridico sono state altresì esaminate le proposte di modifiche al D.Lgs. 152/2006 e formulate osservazioni predisponendo apposita griglia per la Regione. Presidiate le disposizioni di ARERA in materia di regolazione tariffaria (MTR) in collaborazione con l'Area SGR. Regolarmente svolte le attività di supporto amministrativo alle attività istituzionali dell'Agenzia. In particolare, sono stati adottati il Regolamento Uff. e Servizi e il nuovo Regolamento per i concorsi. Approvate le Linee Guida per lo svolgimento dei Consigli Locali in modalità telematica durante la fase di emergenza sanitaria. Concluse le attività istruttorie sulle candidature a revisore contabile, in risposta ad apposito bando pubblico, è stata proposta al Consiglio una rosa di nominativi per la nomina del nuovo Collegio dei Revisori dell'Agenzia.		Con riferimento agli adempimenti di bilancio, si è provveduto nei termini ordinari di legge, senza proroghe, nonostante la fase emergenziale legata alla diffusione della pandemia da COVID-19. Sono state quindi effettuate le operazioni di riaccertamento ordinario e di chiusura dell'esercizio 2019 con l'approvazione del Rendiconto da parte del Consiglio nella seduta del 27/4/2020. Approvato anche il PEG 2020-2022 coordinando le Aree organizzative e predisponendo schede utili ai fini del monitoraggio e della rendicontazione degli obiettivi. Diverse azioni messe in campo per migliorare e semplificare la gestione finanziaria (lettere di sollecito per il pagamento di quote pregresse, nuove modalità operative nelle procedure di liquidazione della spesa, etc.). E' stato garantito il necessario supporto alle Aree nella fase di ricognizione dei residui, propedeutica alla predisposizione del consuntivo 2019 e nel monitoraggio degli obiettivi e delle risorse del bilancio dell'esercizio in corso, per le operazioni di assestamento, verifica equilibri e ricognizione dei programmi. Con riferimento alla gestione delle risorse umane l'Area, e il Servizio interno competete in particolare, ha saputo fronteggiare tempestivamente la situazione di emergenza COVID-19, in raccordo con la Direzione, per tutti gli adempimenti connessi al lavoro agile emergenziale, svolgendo al contempo senza ritardi le altre attività programmate.	Attività svolte regolarmente. L'OIV ha attestato che l'Agenzia ha assolto agli obblighi di pubblicazione di specifiche categorie, come da griglia di rilevazione ANAC. E' stata effettuata la verifica semestrale sullo stato di attuazione delle misure del PTPCT 2020-2022.	
	SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	L'emergenza legata al COVID-19 ha sicuramente inserito nel quadro delle attività numerose novità: - in primis, l'intervento della Del. ARERA 158, relativa al riconoscimento di sgravi TARI a UND e UD impattate dal lockdown; - di conseguenza, il DCO 189 e la Del. ARERA 238 che hanno meglio definito le modifiche al MTR - infine, l'intervento regionale con l'Ord. 119 che ha stabilito un diverso impiego delle risorse destinate al fondo d'ambito per sostenere i PF dei Comuni. Pur in questo quadro caotico, l'attività dell'Area si è concentrata sullo studio e sulla formazione di contributi fattivi di proposte e idee ad ARERA, alla Regione e al Governo, non facendo mancare ai Comuni le necessarie informazioni sull'evoluzione normativa e regolatoria in corso. Attività ampliata rispetto al previsto, ma in corso di regolare svolgimento.				Pur non avendo ancora codificato il tutto nella sezione Amministrazione Trasparente, si è data fattiva applicazione di quanto previsto nei procedimenti fin qui seguiti, dando particolare rilievo a tempi e responsabilità di procedimento e curando gli aspetti di trasparenza dei rapporti con i Gestori in fase di formazione del PEF MTR e con le Aziende che hanno richiesto di effettuare i sopralluoghi per le gare in corso. Attività in corso di regolare svolgimento.
	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Contributo di posizionamento dell'Agenzia nei confronti di ARERA ed ANEA e attività di confronto con Regione svolte regolarmente.				Le attività relative al primo semestre in materia di anticorruzione e obblighi di trasparenza sono state svolte regolarmente. E' stato altresì elaborato uno schema organizzativo dell'Area, individuando procedure e unità operative per una chiara definizione di ruoli e responsabilità.

Missione 9 - Programmi 3 e 4 - Obiettivi Operativi da 5) a 11)

		5) Predisposizione della documentazione istruttoria sugli affidamenti di servizio mancanti da sottoporre a Direzione ed organi politici ai fini decisionali strategici in ordine alle successive fasi di approvazione	6) Predisposizione e deliberazione delle manovre tariffarie con riferimento ai metodi ARERA sia per il SII che per il SGR	7) Gestione dei programmi di investimenti e fondi affidati (fondo d'ambito, FSC, finanziamenti ad Unioni Montane) di competenza dell'Agenzia con criteri di efficacia ed efficienza, compatibilmente con le risorse disponibili, e con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro avanzamento e possibilmente sulla loro efficacia	8) Produzione pareri come ente terzo nell'ambito di procedimenti urbanistici e di pianificazione con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro sviluppo e sulla loro efficacia	9) Sistemizzazione delle concessioni di competenza dell'Agenzia con monitoraggio e controllo anche degli aspetti economici e di bilancio e con la produzione di rapporti annuali sintetici di rendicontazione e valutativi sul loro sviluppo e possibilmente sulla loro efficacia	10) Incremento dell'azione di controllo sui gestori dei servizi (azioni di controllo tecnico-qualitativo e susseguente gestione, amministrativo come richiesta dati, economico-finanziario-patrimoniale)	11) Monitoraggio degli investimenti nei servizi presidiati con nuova finalizzazione alla loro effettiva realizzazione ed incremento come da programmi
A r e a O r g a n i z z a t i v a	AMMINISTRAZIONE E SUPPORTO ALLA REGOLAZIONE	Le procedure di affidamento dei servizi hanno avuto corso, salvo qualche caso di proroga dei termini alla luce delle decreti emanati a livello nazionale per l'emergenza COVID-19. E' stato garantito alle Aree tecniche il necessario supporto					Attività in corso di regolare svolgimento. Di particolare impegno (per il Servizio competente interno all'Area) l'attività di validazione dei dati per l'applicazione del metodo MTR sulla base della documentazione contabile trasmessa dai gestori.	
	SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	L'emergenza COVID-19 e la normativa che ha determinato gli slittamenti dei tempi dei procedimenti in corso ha spostato i termini per la gara di Bologna e influito sullo svolgimento delle attività per la gara di Modena e Rimini. Attività in corso di regolare svolgimento, nonostante la necessità di spostare in avanti alcuni termini in ottemperanza delle normative.	Il DL n. 18 del 17.03.2020 cd "Cura Italia" ha sancito la possibilità di derogare alla normativa ordinaria sulla approvazione dei PF, consentendo ai Comuni di approvarli entro 31 dicembre. L'attività di redazione dei PF è stata integrata con le novità delle Delibere ARERA 158 e 238 che hanno comportato un supplemento di dati e di interlocuzioni con i Comune e i gestori. Attività ampliata ed in corso di regolare esecuzione con modifiche.	Il 29 giugno il Camb ha approvato la delibera di introduzione delle novità procedurali sulle modalità di erogazione degli oneri di disagio ambientale. Per quanto riguarda la formazione, la suddivisione e l'erogazione ai Comuni e Gestori del fondo d'Ambito, l'ordinanza 119 della RER ha superato l'attività regolatoria dell'Agenzia, la quale dovrà semplicemente erogare i contributi secondo quanto stabilito in ordinanza. Per l'erogazione del fondo LFB1 formato nel 2020, i tempi del procedimento e dell'istruttoria si sono dilatati e porteranno all'erogazione ai Comuni ad Aprile 2021. L'elaborazione di nuovo bando per la assegnazione del LFB3 è condizionata dalle effettive disponibilità residue dopo il passaggio di cui sopra. Le altre attività relative alla regolazione dei costi post mortem e delle tariffe al cancello per lo smaltimento proseguono regolarmente. Attività modificata ed in corso di regolare esecuzione.			La nomina del DEC del contratto relativo alla Gara RA-CE e del relativo disciplinare sulle attività da svolgere è avvenuta con leggero ritardo, dovuto all'emergenza COVID e all'incompleto passaggio all'Agenzia del Dirigente dell'Area SGR. Tutte le attività sono in corso di regolare svolgimento.	Attività in corso di regolare svolgimento.
	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Le attività di gara per l'affidamento del SII della provincia di Rimini (procedura aperta) e per l'affidamento del SII della provincia di Reggio Emilia (procedura ristretta) sono proseguite regolarmente.	La regolazione del servizio comprende una serie di attività di carattere economico finanziario e tecnico legate alle disposizioni di ARERA ed in particolare agli schemi regolatori emanati ogni quadriennio ed ai conguagli biennali da effettuarsi annualmente sull'annualità n-2. Le attività relative al primo semestre sono state svolte al 100%.	Le attività di programmazione, approvazione e consuntivazione degli interventi del SII previste per il primo semestre sono state effettuate al 100%, così come la gestione delle attività riguardanti i contributi FSC per interventi e i contributi a Comunità montane e Consorzi. Le attività riguardanti l'elaborazione o l'aggiornamento dei Piani d'Ambito sono previste nella seconda metà dell'anno.	Le attività consistono nel rilascio del parere di competenza ai sensi della DGR 201/2016. Tutte le attività sono in corso di regolare svolgimento.	Tutte le attività tecnico amministrative riguardanti il rilascio e/o il rinnovo delle concessioni di derivazione sono state svolte regolarmente.	L'obiettivo comprende tutte le attività di controllo economico patrimoniale e tecnico gestionale sui dati e le informazioni relativi alle determinazioni tariffarie, controlli disposti da ARERA su RQSII e RQTI. Le attività relative al primo semestre sono state svolte al 100%	Le attività di controllo tecnico gestionale in materia di Piano operativo interventi, sui costi della progettazione e sul monitoraggio interventi FSC sono state regolarmente svolte.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		STANZIAMENTI			ACCERT./IMP.
		2020	2021	2022	GEST. 07/07/2020
A) Fondo pluriennale di entrata per spese correnti	(+)	1.374.897,48	-	-	1.374.897,48
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	13.873.222,65	14.481.468,22	14.481.468,22	5.828.936,64
D) Spese titolo 1.00 Spese correnti <i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	23.724.593,15	14.471.468,22	14.471.468,22	4.632.662,94
		110.000,00	195.433,04	195.433,04	
G) Somma finale (=A+B-D)	-	8.476.473,02	10.000,00	10.000,00	2.571.171,18
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	8.511.473,02			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		35.000,00	10.000,00	10.000,00	2.571.171,18
Q) Fondo pluriennale di entrata per spese in c/capitale	(+)	2.405.984,27	-	-	2.405.984,27
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00	0,00
U) Spese titolo 2.00 Spese in conto capitale	(-)	3.465.984,27	3.010.000,00	4.010.000,00	2.438.340,50
G) Somma finale (=Q+R-U)	-	60.000,00	10.000,00	10.000,00	32.356,23
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investim. <i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	25.000,00			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	-	35.000,00	10.000,00	10.000,00	32.356,23
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00	2.538.814,95

CONTRIBUTO DELLE VARIE GESTIONI AGLI EQUILIBRI		
DESCRIZIONE GESTIONE	EQUILIBRIO STANZIAMENTI da assestato	ACCERT./IMP. AL 7 LUGLIO 2020
FONDO TERREMOTO	0,00	0,00
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	0,00	5.000.000,00
CONCESSIONI	0,00	0,00
GESTIONE	35.000,00	-2.461.185,05
MINISTERO	0,00	0,00
TOT. GESTIONE ATERSIR	35.000,00	2.538.814,95

CONTRIBUTO DELLE VARIE GESTIONI ALLA VARIAZIONE DEL SALDO DI CASSA					
DESCRIZIONE GESTIONE	INCASSI COMPETENZA	INCASSI RESIDUI	PAGAMENTI COMPETENZA	PAGAMENTI RESIDUI	SALDO CASSA
FONDO TERREMOTO	0,00	593.418,84	0,00	1.999.999,97	-1.406.581,13
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	5.000.000,00	1.441.893,26	0,00	562.928,10	5.878.965,16
CONCESSIONI	722.991,12	1.739,36	722.991,49	113.968,85	-112.229,86
GESTIONE	8.969,14	95.092,36	1.315.264,80	718.802,76	-1.930.006,06
MINISTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT.	5.731.960,26	2.132.143,82	2.038.256,29	3.395.699,68	2.430.148,11
				CASSA INIZIALE	18.606.064,90

CONTRIBUTO DELLE VARIE GESTIONI ALLO SMALTIMENTO DEI RESIDUI						
DESCRIZIONE GESTIONE	RESIDUI ATTIVI INIZIALI	INCASSI RESIDUI	RESIDUI ATTIVI AL 7 LUGLIO 2020	RESIDUI PASSIVI INIZIALI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI AL 7 LUGLIO 2020
FONDO TERREMOTO	938.920,06	593.418,84	345.501,22	1.999.999,97	1.999.999,97	0,00
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	2.107.165,52	1.441.893,26	665.272,26	1.867.099,70	562.928,10	1.304.171,60
CONCESSIONI	332.898,07	1.739,36	331.158,71	993.133,75	113.968,85	879.164,90
GESTIONE	882.400,64	95.092,36	787.308,28	852.138,98	718.802,76	133.336,22
MINISTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT.	4.261.384,29	2.132.143,82	2.129.240,47	5.712.372,40	3.395.699,68	2.316.672,72

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020	
		in aumento	in diminuzione		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.374.897,48	0,00	0,00	1.374.897,48	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.405.984,27	0,00	0,00	2.405.984,27	
Utilizzo avanzo	739.920,80	7.796.552,22	0,00	8.536.473,02	
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
	<i>residui presunti</i>	349.096,84	0,00	0,00	349.096,84
	<i>previsione di competenza</i>	5.486.960,82	2.000.000,00	-22.602,00	7.464.358,82
	<i>previsione di cassa</i>	5.836.057,66	2.000.000,00	0,00	7.836.057,66
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese					
	<i>residui presunti</i>	10.611.628,84	0,00	0,00	10.611.628,84
	<i>previsione di competenza</i>	10.882.368,83	0,00	-4.527.705,00	6.354.663,83
	<i>previsione di cassa</i>	21.493.997,67	0,00	-7.181.050,00	14.312.947,67
TOTALE TITOLO 2		10.960.725,68	0,00	0,00	10.960.725,68
	<i>previsione di competenza</i>	16.369.329,65	2.000.000,00	-4.550.307,00	13.819.022,65
	<i>previsione di cassa</i>	27.330.055,33	2.000.000,00	-7.181.050,00	22.149.005,33
TITOLO 3 - Entrate extratributarie					
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti					
	<i>residui presunti</i>	5.594,99	0,00	0,00	5.594,99
	<i>previsione di competenza</i>	38.200,00	15.000,00	0,00	53.200,00
	<i>previsione di cassa</i>	41.794,99	15.000,00	0,00	56.794,99
TOTALE TITOLO 3		10.566,02	0,00	0,00	10.566,02
	<i>previsione di competenza</i>	39.200,00	15.000,00	0,00	54.200,00
	<i>previsione di cassa</i>	49.766,02	15.000,00	0,00	64.766,02
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale					
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti					
	<i>residui presunti</i>	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
	<i>previsione di competenza</i>	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	3.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE TITOLO 4		2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
	<i>previsione di competenza</i>	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	3.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	1.000.000,00

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020	
		in aumento	in diminuzione		
TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro					
	<i>residui presunti</i>	60.496,51	0,00	0,00	60.496,51
	<i>previsione di competenza</i>	501.000,00	50.000,00	0,00	551.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	561.496,51	50.000,00	0,00	611.496,51
TOTALE TITOLO 9	<i>residui presunti</i>	220.944,32	0,00	0,00	220.944,32
	<i>previsione di competenza</i>	986.000,00	50.000,00	0,00	1.036.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	1.206.944,32	50.000,00	0,00	1.256.944,32
TOTALE VARIAZIONI IN ENTRATA	<i>residui presunti</i>	13.192.236,02		0,00	13.192.236,02
	<i>previsione di competenza</i>	22.915.332,20	9.861.552,22	-4.550.307,00	28.226.577,42
	<i>previsione di cassa</i>	31.586.765,67	2.065.000,00	-9.181.050,00	24.470.715,67
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	<i>residui presunti</i>	13.192.236,02	0,00	0,00	13.192.236,02
	<i>previsione di competenza</i>	22.915.332,20	9.861.552,22	-4.550.307,00	28.226.577,42
	<i>previsione di cassa</i>	31.586.765,67	2.065.000,00	-9.181.050,00	24.470.715,67

Timbro
dell'ente

Responsabile del Servizio Finanziario

Dirigente responsabile della spesa

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020
		in aumento	in diminuzione	
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione

Programma 01 - Organi istituzionali

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	45.249,15	0,00	0,00	45.249,15
<i>previsione di competenza</i>	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
<i>previsione di cassa</i>	110.249,15	384,00	-11.463,00	99.170,15
TOTALE PROGRAMMA 01				
<i>residui presunti</i>	45.249,15	0,00	0,00	45.249,15
<i>previsione di competenza</i>	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
<i>previsione di cassa</i>	110.249,15	384,00	-11.463,00	99.170,15

Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	3.012,77	0,00	0,00	3.012,77
<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>previsione di cassa</i>	3.012,77	0,00	-3.012,77	0,00
TOTALE PROGRAMMA 03				
<i>residui presunti</i>	3.012,77	0,00	0,00	3.012,77
<i>previsione di competenza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>previsione di cassa</i>	3.012,77	0,00	-3.012,77	0,00

Programma 11 - Altri servizi generali

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	1.172.635,33	0,00	0,00	1.172.635,33
<i>previsione di competenza</i>	3.287.855,18	186.500,00	-54.000,00	3.420.355,18
<i>previsione di cassa</i>	3.591.277,35	571.772,13	-175.742,97	3.987.306,51

Titolo 2

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020
		in aumento	in diminuzione	

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione

Programma 11 - Altri servizi generali

Titolo 2

<i>residui presunti</i>	991.669,57	0,00	0,00	991.669,57
<i>previsione di competenza</i>	450.984,27	15.000,00	0,00	465.984,27
<i>previsione di cassa</i>	1.036.669,57	28.915,69	-306.513,15	759.072,11
TOTALE PROGRAMMA 11				
<i>residui presunti</i>	2.164.304,90	0,00	0,00	2.164.304,90
<i>previsione di competenza</i>	3.738.839,45	201.500,00	-54.000,00	3.886.339,45
<i>previsione di cassa</i>	4.627.946,92	600.687,82	-482.256,12	4.746.378,62
TOTALE MISSIONE 01				
<i>residui presunti</i>	2.212.566,82	0,00	0,00	2.212.566,82
<i>previsione di competenza</i>	3.803.839,45	201.500,00	-54.000,00	3.951.339,45
<i>previsione di cassa</i>	4.741.208,84	601.071,82	-496.731,89	4.845.548,77

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 03 - Rifiuti

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	2.481.570,89	0,00	0,00	2.481.570,89
<i>previsione di competenza</i>	12.791.979,23	9.796.552,22	-4.603.307,00	17.985.224,45
<i>previsione di cassa</i>	14.978.779,32	9.828.157,81	-2.871.113,87	21.935.823,26
TOTALE PROGRAMMA 03				
<i>residui presunti</i>	2.481.570,89	0,00	0,00	2.481.570,89
<i>previsione di competenza</i>	12.791.979,23	9.796.552,22	-4.603.307,00	17.985.224,45
<i>previsione di cassa</i>	14.978.779,32	9.828.157,81	-2.871.113,87	21.935.823,26

Programma 04 - Servizio idrico integrato

Titolo 1

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020
		in aumento	in diminuzione	

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Programma 04 - Servizio idrico integrato

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	1.347.328,88	0,00	0,00	1.347.328,88
<i>previsione di competenza</i>	2.059.013,52	46.000,00	-21.000,00	2.084.013,52
<i>previsione di cassa</i>	3.195.428,88	7.491,34	-72.142,52	3.130.777,70
TOTALE PROGRAMMA 04				
<i>residui presunti</i>	3.347.328,88	0,00	0,00	3.347.328,88
<i>previsione di competenza</i>	5.059.013,52	46.000,00	-21.000,00	5.084.013,52
<i>previsione di cassa</i>	6.195.428,88	7.491,34	-72.142,52	6.130.777,70
TOTALE MISSIONE 09				
<i>residui presunti</i>	5.828.899,77	0,00	0,00	5.828.899,77
<i>previsione di competenza</i>	17.850.992,75	9.842.552,22	-4.624.307,00	23.069.237,97
<i>previsione di cassa</i>	21.174.208,20	9.835.649,15	-2.943.256,39	28.066.600,96

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 02 - Fondo svalutazione crediti

Titolo 1

<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>previsione di competenza</i>	214.500,00	0,00	-104.500,00	110.000,00
<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02				
<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>previsione di competenza</i>	214.500,00	0,00	-104.500,00	110.000,00
<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20				
<i>residui presunti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>previsione di competenza</i>	274.500,00	0,00	-104.500,00	170.000,00
<i>previsione di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

Programma 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro

Titolo 7

Allegato delibera di variazione del bilancio riportante i dati di interesse del Tesoriere - ESERCIZIO 2020 ANNO 2020

Riferimento delibera: Variazione del: 29/07/2020 nr. 3
SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	Previsioni aggiornate alla precedente variazione Delibera nr. 2 Esercizio 2020	VARIAZIONI		Previsioni aggiornate alla delibera in oggetto Esercizio 2020
		in aumento	in diminuzione	

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi

Programma 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro

Titolo 7

	<i>residui presunti</i>	212.752,33	0,00	0,00	212.752,33
	<i>previsione di competenza</i>	986.000,00	50.000,00	0,00	1.036.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	1.198.752,33	47.011,49	-209.239,62	1.036.524,20
TOTALE PROGRAMMA 01					
	<i>residui presunti</i>	212.752,33	0,00	0,00	212.752,33
	<i>previsione di competenza</i>	986.000,00	50.000,00	0,00	1.036.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	1.198.752,33	47.011,49	-209.239,62	1.036.524,20
TOTALE MISSIONE 99					
	<i>residui presunti</i>	212.752,33	0,00	0,00	212.752,33
	<i>previsione di competenza</i>	986.000,00	50.000,00	0,00	1.036.000,00
	<i>previsione di cassa</i>	1.198.752,33	47.011,49	-209.239,62	1.036.524,20
TOTALE VARIAZIONI IN USCITA					
	<i>residui presunti</i>	8.254.218,92	0,00	0,00	8.254.218,92
	<i>previsione di competenza</i>	22.915.332,20	10.094.052,22	-4.782.807,00	28.226.577,42
	<i>previsione di cassa</i>	27.114.169,37	10.483.732,46	-3.649.227,90	33.948.673,93
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					
	<i>residui presunti</i>	8.254.218,92	0,00	0,00	8.254.218,92
	<i>previsione di competenza</i>	22.915.332,20	10.094.052,22	-4.782.807,00	28.226.577,42
	<i>previsione di cassa</i>	27.114.169,37	10.483.732,46	-3.649.227,90	33.948.673,93



Responsabile del Servizio Finanziario

Dirigente responsabile della spesa

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 35 del 29 luglio 2020

Oggetto: Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri bilancio 2020 - Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

Il Dirigente
Area Amministrazione e
e Supporto alla Regolazione
F.to Dott.ssa Elena Azzaroli

Bologna, 29 luglio 2020

Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 35 del 29 luglio 2020

Oggetto: Area Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri bilancio 2020 - Ricognizione dello stato di attuazione dei programmi

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, ai sensi dell'articolo 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

Il Dirigente
Area Amministrazione e
e Supporto alla Regolazione
F.to Dott.ssa Elena Azzaroli

Bologna, 29 luglio 2020

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La sujestesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Bologna, 27 agosto 2020

Per il Direttore
Ing. Vito Belladonna

Il Dirigente
Area Servizio Gestione
Rifiuti Urbani
F.to Dott. Paolo Carini