

CAMB/2015/61 del 27 novembre 2015

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Bilancio pluriennale 2015 – 2017 e Bilancio di previsione 2015. Variazione alle dotazioni di competenza.

L'Assessore
F.to Mirko Tutino

parere di regolarità tecnica
Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

parere di regolarità contabile
Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

CAMB/2015/61

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2015** il giorno 27 del mese di Novembre alle ore 14.00 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, V.le Aldo Moro 64 - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera di prot. n. PG/2015/5144 del 27/07/2015.

Sono presenti i Sigg.ri:

		ENTE			P/A
1			PR		
2	Casadio Claudio	Provincia di Ravenna	RA	Presidente	P
3	Dosi Paolo	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
4	Giannini Stefano	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
5	Merola Virginio	Comune di Bologna	BO	Sindaco	A
6	Reggianini Stefano	Comune di Castelfranco E.	MO	Sindaco	P
7	Tagliani Tiziano	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	P
8	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
9	Zaccarelli Nevio	Comune di Forlì	FC	Assessore	P

Per l'assenza del Presidente e la vacanza del posto di VicePresidente, ai sensi dell'art. 7 comma 6 dello Statuto dell'Agenzia in quanto componente più giovane di età l'Assessore Tutino dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

OGGETTO: Bilancio pluriennale 2015 – 2017 e Bilancio di previsione 2015. Variazione alle dotazioni di competenza.

Vista la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante “Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente” che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani,
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati,
- dispone il trasferimento all'ATERSIR delle funzioni già attribuite alle suddette forme di cooperazione.

accertato che l'art. 5 della richiamata L.R. n. 23/2011 individua tra gli Organi dell'ATERSIR il Consiglio d'ambito, costituito da nove componenti che ricoprono le cariche di Sindaco,

Presidente di Provincia o Amministratore locale delegato in via permanente, rinnovato ogni cinque anni, al quale spettano le funzioni di primo livello, ovvero quelle esercitate con riferimento all'intero ambito territoriale ottimale, individuato dall'art. 3 della L.R. n. 23/2011 nel territorio regionale dell'Emilia Romagna;

visto:

- l'art. 175, comma 3 del TUEL che dispone quanto segue: *“le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno”*;
- l'art. 175, comma 8 del TUEL che dispone quanto segue: *“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 ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio”*;

rilevato:

- che con delibera n. 11 del 30 aprile 2015 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2015 e il bilancio pluriennale 2015 - 2017;
- che con determinazione n. 78 del 30 giugno 2015 si è provveduto ai sensi dell'art. 3, comma 7 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la l. 23 dicembre 2014, n. 190, al riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- che con delibera CAmb/2015/34 del 28 luglio 2015 si è provveduto a prendere atto delle variazioni approvate con determinazione dirigenziale n. 78/2015, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126 e la L 23 dicembre 2014, n. 190, con la quale il Direttore ha provveduto al riaccertamento straordinario dei residui ed alla conseguente rideterminazione dell'avanzo;
- che con delibera CAmb/2015/35 del 28 luglio 2015 si è provveduto a approvare variazioni alle dotazioni di competenza del Bilancio di Previsione 2015 e pluriennale 2015 – 2017;
- che rispetto alle dotazioni del bilancio di previsione e pluriennale approvati nel corso della gestione, a seguito della verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva ed il fondo di cassa, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio al 31 dicembre 2015 è emersa la necessità di variare alcune dotazioni di spesa;

rilevato in particolare che:

- risulta necessario variare i capitoli relativi alle entrate da quote per adeguarle agli effettivi pagamenti;
- risulta necessario variare i capitoli di entrata del bilancio relativi alle entrate extratributarie per adeguare gli stanziamenti alle previsioni definitive al 31.12.2015;
- risulta necessario adeguare gli stanziamenti delle partite di giro;
- risulta necessario infine variare alcuni capitoli di spesa adeguando gli stanziamenti alle necessità rapportate al 31.12.2015;

rilevato pertanto che lo stanziamento dei capitoli di entrata va modificato come in dettaglio indicato di seguito:

ENTRATA									
TITOLO	Tipologia	Categoria	programma	progetto	Capitolo	Descrizione capitolo	PREVISIONE ASSESTATATA	VARIAZIONE N. 4	PREVISIONE DEFINITIVA
							2015	2015	2015
						Utilizzo FPV	768.698,73	0,00	768.698,73
						Utilizzo Fondo Vincolato	968.850,00	0,00	968.850,00
						Fondo Spese Conto Capitale	28.093,00	0,00	28.093,00
2	2 0101	2 0101 0002							
ENTRATE DA TRASFERIMENTO	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali							
	2 0101	2 0101 0002			cap. 205010/00	Entrate derivanti da quote SII - COMUNI	7.538,61	0,00	7.538,61
	2 0101	2 0101 0002			cap. 205020/00	Entrate derivanti da quote SGRU - COMUNI	147.067,33	1.794,32	148.861,65
	2 0101	2 0101 0002			cap. 205030/00	Quota fondo per zone terremotate - COMUNI	314.702,13	3.406,85	318.108,98
	2 0101	2 0101 0002			cap. 205040/00	Quota contributi PROVINCIA di PC per investimenti SII	12.000,00	0,00	12.000,00
	2 0103	2 0103 0002							
	Trasferimenti correnti da imprese	Altri trasferimenti correnti da imprese							
	2 0103	2 0103 0002			cap. 201011/00	Entrate derivanti da quote SII - GESTORI	2.486.188,05	0,00	2.486.188,05
	2 0103	2 0103 0002			cap. 201012/00	Entrate derivanti da quote SGRU - GESTORI	1.261.167,23	-1.793,68	1.259.373,55
	2 0103	2 0103 0002			cap. 201013/00	Quota fondo per zone terremotate - GESTORI	1.947.966,11	-3.406,88	1.944.559,23
	2 0103	2 0103 0002			cap. 201014/00	Entrate da concessioni di derivazione - GESTORI	1.525.000,00	0,00	1.525.000,00
3	3 0200	3 0200 002							
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	Proventi da sanzioni a carico delle famiglie							
	3 0200	3 0200 0002			cap. 305030/00	Introiti derivanti da sanzioni - famiglie	10.000,00	5.000,00	15.000,00
	3 0200	3 0200 0003							
	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	Proventi da sanzioni a carico delle imprese							
	3 0200	3 0200 0003			cap. 305031/00	Introiti derivanti da sanzioni - imprese	10.000,00	-2.000,00	8.000,00
	3 0300	3 0300 0003							
	Interessi attivi	Altri interessi attivi							
	3 0300	3 0300 0003			cap. 305060/00	Entrate per interessi	20.000,00	-15.000,00	5.000,00
	3 0500	3 0500 0002							
	rimborsi e altre entrate correnti	rimborsi in entrata							
	3 0500	3 0500 0002			cap. 305070/00	Abbonamenti - Quota a carico dei dipendenti	3.000,00	-1.600,00	1.400,00
	3 0500	3 0500 0099							
	rimborsi e altre entrate correnti	altre entrate correnti n.a.c.							
	3 0500	3 0500 0099			cap. 305020/00	Introiti e rimborsi diversi	35.000,00	-25.000,00	10.000,00
6									
PARTITE DI GIRO					cap. 601010/00	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	200.000,00	0,00	200.000,00
					cap. 602010/00	Ritenute erariali	500.000,00	-150.000,00	350.000,00
					cap. 602011/00	Ritenute erariali ai professionisti	100.000,00	0,00	100.000,00
					cap. 602012/00	Ritenute erariali per IVA split payment	50.000,00	0,00	50.000,00
					cap. 603010/00	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
					cap. 604010/00	Depositi cauzionali	500,00	0,00	500,00
					cap. 605010/00	Servizi per conto terzi	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
					cap. 606010/00	Anticipazione per servizio economato	20.000,00	0,00	20.000,00
TOTALE ENTRATA							10.447.771,19	-209.599,39	10.238.171,80

rilevato inoltre che lo stanziamento dei capitoli di spesa va modificato come in dettaglio indicato di seguito:

SPESA										
Titolo	Funzione	Servizio	Intervento	programma	progetto	Capitolo	Descrizione capitolo	PREVISIONE ASSESTATA	VARIAZIONE N. 4	PREVISIONE DEFINITIVA
1	01	02	1							
SPESE CORRENTI	Funzioni generali di amministrazione e, gestione e controllo	Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione	personale							
			1 01 02 01	1	2	cap. 101010/03	Spese per il personale - salario accessorio	22.666,67	2.250,00	24.916,67
			1 01 02 01	1	2	cap. 101010/05	Spese per il personale - oneri previdenziali e assistenziali	88.124,79	-25.000,00	63.124,79
			1 01 02 01	1	2	cap. 101010/12	Fondo produttività	71.445,03	-65.982,74	5.462,29
			1 01 02 01	1	2	cap. 101010/13	Accessorio dirigenti	75.000,00	-75.000,00	0,00
01	02	3								
Funzioni generali di amministrazione e, gestione e controllo	Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione	prestazione di servizi	1 01 02 03	1	2	cap. 103014/00	Assicurazioni	40.000,00	10.000,00	50.000,00
			1 01 02 03	1	2	cap. 103041/00	Spese legali	61.057,11	30.000,00	91.057,11
			1 01 02 03	1	2	cap. 103052/02	Prestazione di servizi per supporto tecnico economico	116.728,70	28.000,00	144.728,70
			1 01 02 03	1	2	cap. 103052/04	Convenzioni di collaborazioni con enti art 15 L 241/1990	137.500,00	29.616,74	167.116,74
			1 01 02 03	1	2	cap. 103092/00	Abbonamenti giornali/riviste	3.000,00	150,00	3.150,00
			3 01 02 03	1	2	cap. 103095/00	Buoni pasto	28.500,00	-150,00	28.350,00
01	02	4								
Funzioni generali di amministrazione e, gestione e controllo	Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione	Utilizzo di beni di terzi	1 01 02 04	1	2	cap. 104011/00	Canoni di affitto	135.800,00	-38,00	135.762,00
			1 01 02 04	1	2	cap. 104030/00	Spese condominiali	20.000,00	-160,39	19.839,61
01	02	7								
Funzioni generali di amministrazione e, gestione e controllo	Segreteria generale, personale, organizzazione e programmazione	Imposte e tasse	1 01 02 07	1	3	cap. 107010/00	Irap personale	103.588,98	6.000,00	109.588,98
09	03	1								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	personale		2	1	cap. 101071/02	Spese per il personale assegno nucleo familiare	2.100,00	200,00	2.300,00
				2	1	cap. 101071/10	Spese per il personale - INPS	767,75	15,00	782,75
09	03	3								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	Prestazione di servizi		2	1	103076/00	Incarichi di lavoro autonomo per prestazioni tecniche SGRU	20.000,00	12.000,00	32.000,00
09	04	1								
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Servizio Idrico Integrato	personale		3	1	cap. 101072/03	Spese per il personale - salario accessorio	26.151,72	1.500,00	27.651,72
				3	1	cap. 101072/09	Spese per il personale - CPDEL	47.597,30	8.000,00	55.597,30
TITOLO	Funzione	Servizio	Intervento			Capitolo				
4										
PARTITE DI GRO			4 00 00 02			cap. 402010/00	Ritenute Erariali	500.000,00	-150.000,00	350.000,00
			4 00 00 03			cap. 403010/00	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.000,00	-1.000,00	1.000,00
			4 00 00 05			cap. 405010/00	Senzi per conto terzi	30.000,00	-20.000,00	10.000,00
TOTALE SPESA								10.447.771,19	-209.599,39	10.238.171,80

vista la necessità di provvedere alle suddette variazioni, mediante la formalizzazione di quanto contenuto nei prospetti allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale (Allegato 1);

vista infine la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del 17 novembre 2015, agli atti dell'Agenzia, con la quale si esprime parere favorevole all'approvazione, da parte del Consiglio d'Ambito, della proposta di variazione del Bilancio di Previsione relativa all'esercizio 2015 e al bilancio pluriennale 2015 - 2017;

visto il Regolamento di contabilità dell'Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti approvato con determinazione del soggetto incaricato n. 8/2012;

visto lo Statuto dell'Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti approvato con propria deliberazione n. 5/2012;

visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49 comma 1, del D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i.;

a voti palesi e favorevoli,

DELIBERA

- di approvare le seguenti variazioni alle dotazioni di competenza del Bilancio di Previsione 2015 e pluriennale 2015 - 2017, nelle risultanze contenute nell'allegato 1), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- di dare atto che il Bilancio di Previsione 2015, in seguito alle variazioni di cui al punto precedente, presenta le seguenti risultanze finali di entrata e di spesa:

PARTE I[^] - ENTRATA	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ASSESTATE
Avanzo di amministrazione	1.765.641,73		1.765.641,73
Titolo II°	7.701.629,46	+ 0,61	7.701.630,07
Titolo III°	78.000,00	- 38.600,00	39.400,00
Titolo VI°	902.500,00	- 171.000,00	731.500,00
TOTALE ENTRATE	10.447.771,19	- 209.599,39	10.238.171,80

PARTE II[^] - SPESA	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI	PREVISIONI ASSESTATE
Titolo I°	8.973.375,07	- 38.599,39	8.934.775,68
Titolo II°	571.896,12		571.896,12
Titolo IV°	902.500,00	- 171.000,00	731.500,00
TOTALE SPESE	10.447.771,19	- 209.599,39	10.238.171,80

	Prima della variazione	Variazione	Dopo la variazione	<u>Titoli</u>
E	9.545.271,19	- 38.599,39	9.506.671,80	I+II+III
U	8.973.375,07	- 38.599,39	8.934.775,68	I
	+571.896,12	0,00	+571.896,12	TOTALE
E	0,00	0,00	0,00	IV+V
U	571.896,12	0,00	571.896,12	II+III
	-571.896,12	0,00	-571.896,12	TOTALE
E	902.500,00	- 171.000,00	731.500,00	VI
U	902.500,00	- 171.000,00	731.500,00	IV
	0,00	0,00	0,00	TOTALE
	Tot Var E	- 209.599,39		
	Tot Var U	- 209.599,39		

- di dare atto che il Collegio dei Revisori dei conti in data 17 novembre 2015 ha espresso con apposita relazione, agli atti dell'Agenzia, parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio d'ambito della proposta di variazione del Bilancio di Previsione di ATERSIR relativa all'esercizio 2015 e pluriennale 2015 - 2017;
- di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
- di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza e la necessità di provvedere.

TIPO VARIAZIONE: VB VARIAZIONE DI BILANCIO

Descrizione	Previsione Assestata	Variazione (+)	Variazione (-)	Totale Variazioni	Nuova Previsione
U.E.P.: Cap.201012 Art.0200 Cdr.. CdG.. Prg.1.03	1.261.167,23	0,00	-1.793,68	-1.793,68	1.259.373,55
U.E.P.: Cap.201013 Art.0200 Cdr.. CdG.. Prg.1.03	1.947.966,11	0,00	-3.406,88	-3.406,88	1.944.559,23
U.E.P.: Cap.205020 Art.0200 Cdr.. CdG.. Prg.1.03	147.067,33	1.794,32	0,00	1.794,32	148.861,65
U.E.P.: Cap.205030 Art.0200 Cdr.. CdG.. Prg.1.03	314.702,13	3.406,85	0,00	3.406,85	318.108,98
U.E.P.: Cap.305020 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	35.000,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	10.000,00
U.E.P.: Cap.305030 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	10.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	15.000,00
U.E.P.: Cap.305031 Art.0004 Cdr.. CdG.. Prg.1.03	10.000,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00	8.000,00
U.E.P.: Cap.305060 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	20.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	5.000,00
U.E.P.: Cap.305070 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	3.000,00	0,00	-1.600,00	-1.600,00	1.400,00
U.E.P.: Cap.602010 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	500.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	350.000,00
U.E.P.: Cap.603010 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	1.000,00
U.E.P.: Cap.605010 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	30.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	10.000,00

TOTALE PARTE ENTRATE ANNO 2015 10.447.771,19 10.201,17 -219.800,56 -209.599,39 10.238.171,80

TIPO VARIAZIONE: VB VARIAZIONE DI BILANCIO

Pag: 2

Descrizione	Previsione Assestata	Variazione (+)	Variazione (-)	Totale Variazioni	Nuova Previsione
U.E.P.: Cap.101010 Art.03 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	22.666,67	2.250,00	0,00	2.250,00	24.916,67
U.E.P.: Cap.101010 Art.05 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	88.124,79	0,00	-25.000,00	-25.000,00	63.124,79
U.E.P.: Cap.101010 Art.12 Cdr.. CdG.. Prg.1.02	71.445,03	0,00	-65.982,74	-65.982,74	5.462,29
U.E.P.: Cap.101010 Art.13 Cdr.. CdG.. Prg.1.02	75.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00	0,00
U.E.P.: Cap.101071 Art.02 Cdr.. CdG.. Prg.2.01	2.100,00	200,00	0,00	200,00	2.300,00
U.E.P.: Cap.101071 Art.10 Cdr.. CdG.. Prg.2.01	767,75	15,00	0,00	15,00	782,75
U.E.P.: Cap.101072 Art.03 Cdr.. CdG.. Prg.2.01	26.151,72	1.500,00	0,00	1.500,00	27.651,72
U.E.P.: Cap.101072 Art.09 Cdr.. CdG.. Prg.2.01	47.597,30	8.000,00	0,00	8.000,00	55.597,30
U.E.P.: Cap.103014 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	40.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	50.000,00
U.E.P.: Cap.103041 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.1.02	61.057,11	30.000,00	0,00	30.000,00	91.057,11
U.E.P.: Cap.103052 Art.02 Cdr.. CdG.. Prg.1.02	116.728,70	28.000,00	0,00	28.000,00	144.728,70
U.E.P.: Cap.103052 Art.04 Cdr.. CdG.. Prg.1.02	137.500,00	29.616,74	0,00	29.616,74	167.116,74
U.E.P.: Cap.103076 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.2.01	20.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	32.000,00
U.E.P.: Cap.103092 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	3.000,00	150,00	0,00	150,00	3.150,00
U.E.P.: Cap.103095 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	28.500,00	0,00	-150,00	-150,00	28.350,00
U.E.P.: Cap.104011 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	135.800,00	0,00	-38,00	-38,00	135.762,00
U.E.P.: Cap.104030 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	20.000,00	0,00	-160,39	-160,39	19.839,61
U.E.P.: Cap.107010 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.1.02	103.588,98	6.000,00	0,00	6.000,00	109.588,98
U.E.P.: Cap.402010 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.00	500.000,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	350.000,00
U.E.P.: Cap.403010 Art.00 Cdr.10 CdG.10 Prg.00	2.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	1.000,00
U.E.P.: Cap.405010 Art.00 Cdr.. CdG.. Prg.00	30.000,00	0,00	-20.000,00	-20.000,00	10.000,00

TOTALE PARTE SPESE ANNO 2015

10.447.774,19

127.731,74

-337.331,13

-209.599,39

10.238.171,80

Approvato e sottoscritto

L'Assessore
F.to Mirko Tutino

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suesesa 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, 11 gennaio 2016

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna