

CAMB/2023/92 del 25 ottobre 2023

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Amministrazione e Gestione Risorse. Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025.

IL PRESIDENTE
F.to Francesca Lucchi

CAMB/2023/92

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2023 il giorno **25** del mese di **ottobre** alle ore 14.30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2023/0010775 del 23/10/2023, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sigg.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE	PROV.	QUALIFICA	P/A
1	Matteo Bongiorno	Comune di Piacenza	PC	Assessore	P
2	Aldo Spina	Comune di Sala Baganza	PR	Sindaco	A
3	Lanfranco De Franco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P
4	Gargano Giovanni	Comune di Castelfranco Emilia	MO	Sindaco	A
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	P
6	Alessandro Balboni	Comune di Ferrara	FE	Assessore	P
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	A
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Anna Montini	Comune di Rimini	RN	Assessore	P

Il Presidente Francesca Lucchi invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: **Amministrazione e Gestione Risorse. Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025.**

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”;
- il D.Lgs. 267/2000 e s.m.i.;
- il D.Lgs. 118/2011 e s.m.i.
- il D.L.gs 126/2014 e s.m.i.;
- il Regolamento di contabilità approvato con deliberazione di Consiglio d’Ambito n. 109 del 20 dicembre 2017;
- la deliberazione del Consiglio d’Ambito n. 126 del 16 dicembre 2022 di approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 e del Documento Unico di Programmazione 2023-2025 e successive variazioni;
- la determinazione del Direttore n. 1 del 3 gennaio 2023, “Approvazione del Piano Esecutivo di gestione 2023-2025 – Assegnazione risorse finanziarie”;
- la determinazione n. 28 del 31 gennaio 2023, “Approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 (art. 6 del D.L. n. 80/2021, convertito con modificazioni in Legge n. 113/2021)”;

rilevato che in ordine alle variazioni al bilancio di previsione l’art. 175 al comma 1 del D.Lgs 267/2000 aggiornato al D.Lgs 118/2011 – coordinato con il D.Lgs n. 126 del 2014 stabilisce che: *“il bilancio di previsione finanziario può subire variazioni nel corso dell’esercizio di competenza e di cassa sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese, per ciascuno degli esercizi considerati nel documento; in particolare al comma 3 si precisa che “le variazioni al bilancio possono essere deliberate non oltre il 30 novembre di ciascun anno, fatte salve le seguenti variazioni, che possono essere deliberate sino al 31 dicembre di ciascun anno (...).*

considerato che, rispetto alle dotazioni del bilancio di previsione e pluriennale e alle variazioni approvati nel corso della gestione, a seguito della verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita è emersa la necessità di variare alcune dotazioni di entrata e spesa sia di competenza che di cassa, come da tabelle ministeriali allegate, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

considerato in particolare che risulta necessario in relazione all'annualità 2023 e 2024 del bilancio di previsione vigente:

- iscrivere in parte spesa, per competenza e per cassa, sui competenti capitoli del personale, le maggiori risorse introitate nell'esercizio per il personale comandato non atteso in sede di previsione.
- adeguare gli stanziamenti, sia in entrata che in uscita, del capitolo delle concessioni in quanto è stata effettuata la razionalizzazione delle concessioni Valmarecchia e conseguentemente è stato emesso il relativo titolo abilitativo;
- operare storni tra alcune tipologie di spese correnti necessarie per la gestione dell'ente; gli storni tra maggiori e minori spese non modificano i saldi complessivi del bilancio;
- incrementare i capitoli 2023 e 2024 delle prestazioni dell'Area Regolazione in ragione del fatto che la suddetta Area subentrerà nella competenza dei contratti in essere relativi alle predisposizione tariffaria di entrambe le Aree tecniche nonché di quelli di supporto giuridico all'Agenzia;
- adeguare gli stanziamenti di cassa conseguenti alla presente variazione;

La variazione viene riepilogata e sintetizzata nei seguenti termini:

ENTRATE 2023				
CLASSIFICAZIONE	STANZIATO INIZIALE	VARIAZIONE POSITIVA	VARIAZIONE NEGATIVA	DEFINITIVO
Titolo 2 trasferimenti correnti	779.000,00	24.000,00	0,00	803.000,00
Titolo 3 entrate extratributarie	35.000,00	31.000,00	0,00	66.000,00
titolo 9 entrate c/terzi	3.000,00	55.000,00	0,00	58.000,00
TOTALE	817.000,00	110.000,00	0,00	927.000,00

USCITE 2023				
CLASSIFICAZIONE	STANZIATO INIZIALE	VARIAZIONE POSITIVA	VARIAZIONE NEGATIVA	DEFINITIVO
Tot. Cap. Missione 1	570.265,10	40.250,00	27.250,00	583.265,10
Tot. Cap. Missione 9	1.227.014,30	50.062,22	8.062,22	1.269.014,30
Tot. Cap. Missione 99	3.000,00	55.000,00	0,00	58.000,00
TOTALE	1.800.279,40	145.312,22	35.312,22	1.910.279,40

USCITE 2024				
CLASSIFICAZIONE	STANZIATO INIZIALE	VARIAZIONE POSITIVA	VARIAZIONE NEGATIVA	DEFINITIVO
Tot. Cap. Missione 1	290.000,00	68.000,00	38.000,00	320.000,00
Tot. Cap. Missione 9	210.000,00	0,00	30.000,00	180.000,00
TOTALE	500.000,00	68.000,00	68.000,00	500.000,00

rilevato che anche dopo la presente variazione il bilancio di previsione 2023-2025 è rispettoso dei vincoli e degli equilibri richiesti dal D.Lgs. 118/2011;

acquisito infine il parere favorevole del Collegio dei Revisori all'approvazione della presente proposta deliberativa con verbale del 17 ottobre 2023 agli atti;

dato atto che le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

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

a voti unanimi e palesi,

DELIBERA

1. di approvare le variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2023-2025, nelle risultanze contenute nelle tabelle ministeriali allegate, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per ogni ulteriore adempimento connesso e conseguente;
3. di dichiarare, con separata ed unanime votazione, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 92 del 25 ottobre 2023

Oggetto: **Amministrazione e Gestione Risorse. Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025.**

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 dell'articolo 49 comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

La Dirigente
Area Amministrazione e Gestione Risorse
F.to Ifigenia Leone

Bologna, 25 ottobre 2023



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 92 del 25 ottobre 2023

Oggetto: Amministrazione e Gestione Risorse. Variazione al Bilancio di previsione 2023-2025.

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

La Dirigente
Area Amministrazione e Gestione Risorse
F.to Ifigenia Leone

Bologna, 25 ottobre 2023

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 5 del 25/10/2023

ENTRATE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 2									
Trasferimenti correnti									
Tip. 103		Trasferimenti correnti da Imprese	CP 779.000,00	80.000,00	24.000,00	0,00	883.000,00	844.308,78	38.691,22
			CS 1.270.993,72	68.938,99	24.000,00	0,00	1.363.932,71		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 2	CP 779.000,00	80.000,00	24.000,00	0,00	883.000,00	844.308,78	38.691,22
			CS 1.270.993,72	68.938,99	24.000,00	0,00	1.363.932,71		
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tip. 500		Rimborsi e altre entrate correnti	CP 35.000,00	0,00	31.000,00	0,00	66.000,00	34.907,48	31.092,52
			CS 73.140,89	-32.340,89	31.000,00	0,00	71.800,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 3	CP 35.000,00	0,00	31.000,00	0,00	66.000,00	34.907,48	31.092,52
			CS 73.140,89	-32.340,89	31.000,00	0,00	71.800,00		
Titolo 9									
Entrate per conto di terzi e partite di giro									
Tip. 100		Entrate per partite di giro	CP 3.000,00	0,00	5.000,00	0,00	8.000,00	4.276,80	3.723,20
			CS 3.288,35	-305,83	5.000,00	0,00	7.982,52		
Tip. 200		Entrate per conto terzi	CP 260.000,00	0,00	50.000,00	0,00	310.000,00	260.000,00	50.000,00
			CS 265.969,81	-5.969,81	50.000,00	0,00	310.000,00		
		Totale Capitoli Variati su Titolo 9	CP 263.000,00	0,00	55.000,00	0,00	318.000,00	264.276,80	53.723,20
			CS 269.258,16	-6.275,64	55.000,00	0,00	317.982,52		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2023			CP 1.077.000,00	80.000,00	110.000,00	0,00	1.267.000,00	1.143.493,06	123.506,94
					SALDO COMPETENZA 110.000,00				
			CS 1.613.392,77	30.322,46	110.000,00	0,00	1.753.715,23		
					SALDO CASSA 110.000,00				

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									

USCITE ANNO: 2023

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		CS	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 9		CP	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
		CS	0,00	10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	539.000,00	39.265,10	35.250,00	-27.250,00	586.265,10	469.747,99	116.517,11
		CS	819.422,60	-53.089,84	35.250,00	-27.250,00	774.332,76		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	539.000,00	39.265,10	35.250,00	-27.250,00	586.265,10	469.747,99	116.517,11
		CS	819.422,60	-53.089,84	35.250,00	-27.250,00	774.332,76		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	539.000,00	49.265,10	40.250,00	-27.250,00	601.265,10	469.747,99	131.517,11
		CS	819.422,60	-43.089,84	40.250,00	-27.250,00	789.332,76		
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 3 - Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	CP	130.000,00	63.544,30	18.062,22	-8.062,22	203.544,30	186.606,52	16.937,78
		CS	201.985,88	39.190,65	18.062,22	-8.062,22	251.176,53		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	130.000,00	63.544,30	18.062,22	-8.062,22	203.544,30	186.606,52	16.937,78
		CS	201.985,88	39.190,65	18.062,22	-8.062,22	251.176,53		
Programma 4 - Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	940.000,00	93.470,00	32.000,00	0,00	1.065.470,00	989.269,40	76.200,60
		CS	1.722.654,07	48.632,85	32.000,00	0,00	1.803.286,92		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	940.000,00	93.470,00	32.000,00	0,00	1.065.470,00	989.269,40	76.200,60
		CS	1.722.654,07	48.632,85	32.000,00	0,00	1.803.286,92		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	1.070.000,00	157.014,30	50.062,22	-8.062,22	1.269.014,30	1.175.875,92	93.138,38
		CS	1.924.639,95	87.823,50	50.062,22	-8.062,22	2.054.463,45		
Missione 99 Servizi per conto terzi									
Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro									
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	CP	263.000,00	0,00	55.000,00	0,00	318.000,00	264.276,80	53.723,20
		CS	353.433,01	-89.850,06	55.000,00	0,00	318.582,95		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	263.000,00	0,00	55.000,00	0,00	318.000,00	264.276,80	53.723,20
		CS	353.433,01	-89.850,06	55.000,00	0,00	318.582,95		

USCITE ANNO: 2023

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Totale Capitoli Variati su Missione 99		CP	263.000,00	0,00	55.000,00	0,00	318.000,00	264.276,80	53.723,20
		CS	353.433,01	-89.850,06	55.000,00	0,00	318.582,95		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2023		CP	1.872.000,00	206.279,40	145.312,22	-35.312,22	2.188.279,40	1.909.900,71	278.378,69
			SALDO COMPETENZA		110.000,00				
		CS	3.097.495,56	-45.116,40	145.312,22	-35.312,22	3.162.379,16		
			SALDO CASSA		110.000,00				

USCITE ANNO: 2024

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 9 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 9	CP	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	290.000,00	0,00	18.000,00	-38.000,00	270.000,00	35.347,50	234.652,50
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 11	CP	290.000,00	0,00	18.000,00	-38.000,00	270.000,00	35.347,50	234.652,50
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	290.000,00	0,00	68.000,00	-38.000,00	320.000,00	35.347,50	284.652,50
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 3 - Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	CP	210.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	190.000,00	7.002,64	182.997,36
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 3	CP	210.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	190.000,00	7.002,64	182.997,36
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Programma 4 - Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	200.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	190.000,00	109.617,00	80.383,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 4	CP	200.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	190.000,00	109.617,00	80.383,00
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 9	CP	410.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	380.000,00	116.619,64	263.380,36
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2024		CP	700.000,00	0,00	68.000,00	-68.000,00	700.000,00	151.967,14	548.032,86
					SALDO COMPETENZA	0,00			
		CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
					SALDO CASSA	0,00			

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)

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 26 ottobre 2023