

DETERMINA DIRETTORE GENERALE

N. 40 del 03.11.2017

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2017 mediante riallocazione di stanziamenti tra capitoli di spesa corrente a parità di importo complessivo di spesa.

VISTA la delibera assembleare n° 37 del 29.12.2016 con cui è stato approvato il bilancio previsionale 2017 e triennale 2017-2019;

DATO ATTO CHE nella stessa deliberazione l'assemblea rilevava che il progetto di bilancio in approvazione era stato redatto per rispondere finanziariamente ad esigenze di ordinaria amministrazione comunque funzionale a garantire la continuità operativa dell'Ente in relazione a quanto già programmato e approvato dall'Assemblea di Ambito, e ad obblighi di pagamenti correnti verso il personale dipendente dell'Ente, gli enti contributivi ed i contratti in essere già stipulati, *"rimettendo la facoltà di revisione e aggiornamento sulla base degli obiettivi programmatici ed organizzativi che competeranno al nuovo Direttore Generale non appena nominato sugli indirizzi che formulerà l'Assemblea di Ambito"*;

RICHIAMATA la delibera dell'Assemblea N. 16 del 29/8/2017 con la quale è stato nominato il nuovo Direttore Generale nella persona del dott. Paolo Diprima, che è entrato in carica con decorrenza da 2.10.2017

CONSIDERATO CHE il nuovo Direttore Generale ha riesaminato gli stanziamenti del bilancio dell'esercizio 2017, come approvati con la delibera assembleare n° 37 del 29.12.2016, alla luce degli impegni di spesa ad oggi assunti e delle previsioni di spesa formulabili fino alla fine dell'esercizio in relazione alle attività in corso e/o di prossimo avvio

DATO ATTO CHE ad esito di questo riesame è emersa l'esigenza di una riallocazione tra capitoli di spesa del titolo I Spese Correnti, con incremento degli stanziamenti di spesa su alcune voci (ad es. formazione specialistica) per un importo complessivo di € 44.460,00 e contestuale riduzione di pari importo su altre voci (ad es. incarichi di consulenza), con invarianza quindi della spesa complessiva, come in dettaglio indicato nel prospetto di variazione (**"Allegato 1"**);

DATO ATTO CHE, quanto alla competenza degli Organi in materia di bilancio e relative variazioni lo Statuto dell'Ente:

- all'art. 8, comma 1 lett. i stabilisce, tra le funzioni dell'assemblea, che ad essa compete l'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'ente predisposti dal Direttore generale
- all'art. 10, comma 2, lett. b stabilisce che il Direttore provvede all'adozione dei bilanci dell'ente;

CON il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti

CON il proprio visto di regolarità tecnica e con il visto del Responsabile del Servizio Affari Generali e Contabili attestante la copertura finanziaria della spesa;

VISTO il bilancio di previsione 2017 e triennale 2017-2019 approvato con Delibera assembleare n° 37 del 29.12.2016;

VISTO il D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

DETERMINA

1. di provvedere all'adozione della variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2017, mediante riallocazione di stanziamenti tra i capitoli di spesa corrente, a parità di spesa complessiva, così come riepilogate nel prospetto Allegato 1;
2. di dare atto che il bilancio mantiene l'equilibrio finanziario in entrata ed uscita pareggiando alla somma di Euro 1.227.665,40 e che la variazione non comporterà alcun incremento delle somme richieste ai comuni quali quote di partecipazione;
3. di rimettere il presente atto all'approvazione dell'Assemblea nella prossima seduta.

Il Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo il 03.11.2017:

- ☐ giorno successivo al decimo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, c.3 del D.Lgs 267/2000;
- ☒ per dichiarazione di immeditata esecutività, ai sensi dell'art. 134, c. 4 del D.Lgs 267/2000.

Il Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Data _____

Il Responsabile di Servizio
Affari Generali e Contabili
Dott.ssa Elisa Billi

OGGETTO: Variazione al bilancio di previsione 2017 mediante storno di somme tra capitoli.

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Data __03.11.2017__

Il Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 151, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000

Data ____03.11.2017____

Il Responsabile di Servizio
Affari Generali e Contabili
Dott.ssa Elisa Billi

ORIGINALE IN FORMATO ELETTRONICO CON FIRME DIGITALI Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale elettronico del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82 e s.m.i. L'originale elettronico del presente atto è conservato negli archivi informatici dell'ATO Toscana Sud ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82.

Autorita' per il Serv.di Gest.Integ.Rifiuti Urbani

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 03-11-2017 su COMPETENZA
(Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

verifica equilibri di bilancio

ATTO n. **40** Tipo **1** DETERMINA DIRETTORE del **03-11-2017**

Tipo Variazione **0**

"Di cui proposte prec.": totale delle proposte precedenti non ancora rese definitive

E/U	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Inziale	Stanziamiento	ENTRATE	USCITE	Assestato
U	115	0	Incarichi libero professionali di studi ricerca e consulenza	01.01-1.03.02.10.001	2017	60.000,00	60.000,00		-27.660,00	32.340,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	40.000,00	40.000,00			40.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	30.000,00	30.000,00			30.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
U	216	0	Altri beni di consumo n.a.c.	01.02-1.03.01.02.999	2017	0,00	0,00		3.500,00	3.500,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	0,00	0,00			0,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
U	220	0	Carta cancelleria e stampati	01.02-1.03.01.02.001	2017	8.527,97	8.527,97		-3.500,00	5.027,97
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	6.000,00	6.000,00			6.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	4.000,00	4.000,00			4.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
U	311	0	Rimborsi per viaggi e trasloco	01.03-1.03.02.02.001	2017	1.870,14	1.870,14		1.500,00	3.370,14
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	1.000,00	1.000,00			1.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	870,14	870,14			870,14
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
U	313	0	Energia elettrica	01.03-1.03.02.05.004	2017	5.291,00	5.291,00		500,00	5.791,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	5.000,00	5.000,00			5.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	4.000,00	4.000,00			4.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
U	314	0	Gas	01.03-1.03.02.05.006	2017	2.000,00	2.000,00		500,00	2.500,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2018	2.000,00	2.000,00			2.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			
					2019	2.000,00	2.000,00			2.000,00
					Di cui proposte prec.	0,00	0,00			

U	315	0	Telefonia fissa	01.03-1.03.02.05.001	2017	840,00 Di cui proposte prec. 0,00	840,00 0,00		1.000,00	1.840,00
					2018	700,00 Di cui proposte prec. 0,00	700,00 0,00			700,00
					2019	700,00 Di cui proposte prec. 0,00	700,00 0,00			700,00
U	316	0	Telefonia mobile	01.03-1.03.02.05.002	2017	3.100,00 Di cui proposte prec. 0,00	3.100,00 0,00		-1.000,00	2.100,00
					2018	3.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	3.000,00 0,00			3.000,00
					2019	2.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.500,00 0,00			2.500,00
U	319	0	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	01.03-1.03.02.09.004	2017	2.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.000,00 0,00		-1.000,00	1.000,00
					2018	1.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	1.000,00 0,00			1.000,00
					2019	800,00 Di cui proposte prec. 0,00	800,00 0,00			800,00
U	324	0	Premi di assicurazione su beni mobili	01.03-1.10.04.01.001	2017	13.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	13.500,00 0,00		-500,00	13.000,00
					2018	13.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	13.500,00 0,00			13.500,00
					2019	13.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	13.500,00 0,00			13.500,00
U	333	0	Altre spese sostenute per utilizzo beni di terzi	01.03-1.03.02.07.999	2017	2.600,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.600,00 0,00		-1.000,00	1.600,00
					2018	2.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.000,00 0,00			2.000,00
					2019	1.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	1.500,00 0,00			1.500,00
U	403	0	Incarichi libero professionali di studi ricerca e consulenza	01.06-1.03.02.10.001	2017	19.800,00 Di cui proposte prec. 0,00	72.164,89 0,00		6.800,00	78.964,89
					2018	14.850,00 Di cui proposte prec. 0,00	14.850,00 0,00			14.850,00
					2019	0,00 Di cui proposte prec. 0,00	0,00 0,00			0,00
U	408	0	Imposte tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	01.06-1.02.01.99.999	2017	5.409,69 Di cui proposte prec. 0,00	5.409,69 0,00		5.000,00	10.409,69
					2018	4.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	4.000,00 0,00			4.000,00
					2019	3.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	3.500,00 0,00			3.500,00
U	410	0	Altre spese per il personale n.a.c.	01.06-1.01.01.02.999	2017	2.172,43 Di cui proposte prec. 0,00	2.172,43 0,00		2.000,00	4.172,43
					2018	1.500,00 Di cui proposte prec. 0,00	1.500,00 0,00			1.500,00
					2019	1.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	1.000,00 0,00			1.000,00
U	412	0	voci stipendiali corrisposte al personale a T Det.	01.06-1.01.01.01.006	2017	44.388,00 Di cui proposte prec. 0,00	37.226,97 0,00		-2.800,00	34.426,97
					2018	44.388,00 Di cui proposte prec. 0,00	44.388,00 0,00			44.388,00
					2019	44.388,00 Di cui proposte prec. 0,00	44.388,00 0,00			44.388,00

U	413	0	contributi obbligatori personale T Det	01.06-1.01.02.01.001	2017	10.835,00 Di cui proposte prec. 0,00	10.835,00 0,00		-6.000,00	4.835,00
					2018	10.835,00 Di cui proposte prec. 0,00	10.835,00 0,00			10.835,00
					2019	10.835,00 Di cui proposte prec. 0,00	10.835,00 0,00			10.835,00
U	415	0	contributi indennit di fine rapporto pers T Det	01.06-1.01.02.01.003	2017	1.276,87 Di cui proposte prec. 0,00	1.276,87 0,00		-1.000,00	276,87
					2018	1.276,87 Di cui proposte prec. 0,00	1.276,87 0,00			1.276,87
					2019	1.276,87 Di cui proposte prec. 0,00	1.276,87 0,00			1.276,87
U	508	0	Gestione e manutenzione applicazioni	01.08-1.03.02.19.001	2017	2.220,40 Di cui proposte prec. 0,00	2.220,40 0,00		3.660,00	5.880,40
					2018	2.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.000,00 0,00			2.000,00
					2019	2.200,00 Di cui proposte prec. 0,00	2.200,00 0,00			2.200,00
U	602	0	acquisto di servizi per formazione specialistica	01.10-1.03.02.04.999	2017	5.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	5.000,00 0,00		20.000,00	25.000,00
					2018	6.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	6.000,00 0,00			6.000,00
					2019	5.000,00 Di cui proposte prec. 0,00	5.000,00 0,00			5.000,00
							Anno	ENTRATE	USCITE	Differenza
S A L D I							2017	0,00	0,00	0,00
							2018	0,00	0,00	0,00
							2019	0,00	0,00	0,00

PROP. VARIAZ. NUMERO 4 DEL 03-11-2017
su COMPETENZA
(Riepilogo dei movimenti compresi nella variazione)

Descrizione

verifica equilibri di bilancio

ATTO n. **40** Tipo **1** **DETERMINA DIRETTORE** del **03-11-2017**

Tipo Variazione **0**

ENTRATE	Anno	Stanziamento	Maggiori entrate	Minori entrate	Assestato
	2017	45.203,86	0,00	0,00	45.203,86
Avanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 "Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 "Trasferimenti correnti"	2017	979.716,88	0,00	0,00	979.716,88
	2018	924.239,84	0,00	0,00	924.239,84
	2019	874.936,20	0,00	0,00	874.936,20
TITOLO 3 "Entrate extratributarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 "Entrate in conto capitale"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 "Entrate da riduzione di attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 "Accensione Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro"	2017	202.744,66	0,00	0,00	202.744,66
	2018	198.000,00	0,00	0,00	198.000,00
	2019	198.000,00	0,00	0,00	198.000,00
TOTALE ENTRATE	2017	1.227.665,40	0,00	0,00	1.227.665,40
	2018	1.122.239,84	0,00	0,00	1.122.239,84
	2019	1.072.936,20	0,00	0,00	1.072.936,20

USCITE	Anno	Stanziamento	Maggior uscite	Minori uscite	Assestato
	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
Disavanzo di amministrazione	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 "Spese correnti"	2017	1.024.920,74	44.460,00	44.460,00	1.024.920,74
	2018	924.239,84	0,00	0,00	924.239,84
	2019	874.936,20	0,00	0,00	874.936,20
TITOLO 2 "Spese in conto capitale"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 "Spese per incremento attività finanziarie"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 "Rimborso Prestiti"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere"	2017	0,00	0,00	0,00	0,00
	2018	0,00	0,00	0,00	0,00
	2019	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro"	2017	202.744,66	0,00	0,00	202.744,66
	2018	198.000,00	0,00	0,00	198.000,00
	2019	198.000,00	0,00	0,00	198.000,00
TOTALE USCITE	2017	1.227.665,40	44.460,00	44.460,00	1.227.665,40
	2018	1.122.239,84	0,00	0,00	1.122.239,84
	2019	1.072.936,20	0,00	0,00	1.072.936,20

**“AUTORITÀ RIFIUTI URBANI ATO
TOSCANA SUD”**

*PARERE DEL REVISORE UNICO DEI CONTI
SULLA VARIAZIONE DI BILANCIO A NORMA DELL’ART. 175 DEL D.LGS 267/2000*

Il Revisore Unico dei Conti
Sampieri Rag. Lorenzo

VARIAZIONE DI BILANCIO A NORMA DELL'ART. 175 DEL D.LGS 267/2000.

In data 3 Novembre 2017, alle ore 12,00, presso la sede legale ed amministrativa dell'Autorità di ambito Toscana Sud in Siena, ho proceduto all'esame della proposta di variazione al bilancio di previsione così come si evince dalla determinazione del Direttore Generale n° in pari data.

CONSIDERATO CHE

- con Delibera Assembleare n° 37 del 29.12.2016 è stato approvato il bilancio previsionale 2017 e triennale 2017-2019;
- nella stessa deliberazione l'assemblea rilevava che il progetto di bilancio in approvazione era stato redatto per rispondere finanziariamente ad esigenze di ordinaria amministrazione comunque funzionale a garantire la continuità operativa dell'Ente in relazione a quanto già programmato e approvato dall'Assemblea di Ambito, e ad obblighi di pagamenti correnti verso il personale dipendente dell'Ente, gli enti contributivi ed i contratti in essere già stipulati, *"rimettendo la facoltà di revisione e aggiornamento sulla base degli obiettivi programmatici ed organizzativi che competeranno al nuovo Direttore Generale non appena nominato sugli indirizzi che formulerà l'Assemblea di Ambito"*;
- nella prossima convocazione dell'assemblea dei Comuni dell'Ambito Toscana Sud sarà posto all'ordine del giorno anche il punto sull'approvazione della variazione di bilancio e conseguente deliberazione di assestamento di bilancio così come previsto dall'art. 175, comma 8 del D.Lgs 267/2000;
- il Direttore Generale con propria determina n° 40 del 3 novembre 2017 ha proposto la variazione al bilancio previsionale mediante storno di risorse finanziarie afferenti alla parte di spese correnti di bilancio così come riepilogate nell'allegato 1 alla determina stessa;

DATO ATTO CHE la variazione proposta non comporterà incrementi di costo imputabili ai Comuni essendo destinata ad implementare alcune voci di spese a decremento di altre, senza pertanto modificare le quote di partecipazione all'ATO dei Comuni che sono l'unica risorsa di entrata per ottemperare le spese di funzionamento dell'Ente;

RITENUTO PERTANTO OPPORTUNO procedere allo storno di risorse finanziarie afferenti alla parte di spese correnti di bilancio così come riepilogate nell'allegato 1 alla determina del Direttore Generale n° 40 del 03.11.2017;

CONSIDERATO CHE a norma dell'art. 175 comma 8 del D. Lgs. 267 del 18 agosto 2000, almeno una volta entro il 30 novembre di ogni anno, l'Assemblea deve provvedere a deliberare la variazione di assestamento generale attuando la verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il mantenimento del pareggio di bilancio;

DATO ATTO CHE non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare e che viene mantenuto l'equilibrio di bilancio;

visto

- 1) il rispetto del pareggio del bilancio preventivo 2017;
- 2) la determina del direttore generale n° 40 del 3 novembre 2017 che rimette alla prossima assemblea dei Comuni, da convocarsi nei termini suddetti, la variazione di bilancio proposta;
- 3) non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare e che viene mantenuto l'equilibrio di bilancio;

Esprime parere favorevole

circa la variazione di bilancio a norma dell'art. 175 del D.lgs 267/2000.

Il Revisore Unico dei Conti

Sampieri Rag. Lorenzo