

CAMB/2022/75 del 29 luglio 2022

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022. Aggiornamento del “Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023”

IL PRESIDENTE
F.to Assessore Francesca Lucchi

CAMB/2022/75

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2022** il giorno 29 del mese di luglio alle ore 14:30 il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG.AT/2022/0007757 del 27 luglio 2022, si è riunito mediante videoconferenza.

Sono presenti i Sig.ri:

	RAPPRESENTANTE	ENTE			P/A
1	Quintavalla Luca Giovanni	Comune di Castelvetro Piacentino	PC	Sindaco	P
2	Trevisan Marco	Comune di Salsomaggiore Terme	PR	Consigliere	P
3	De Franco Lanfranco	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A
4	Gargano Giovanni	Comune di Castelfranco Emilia	MO	Sindaco	P
5	Muzic Claudia	Comune di Argelato	BO	Sindaco	A
6	Balboni Alessandro	Comune di Ferrara	FE	Assessore	A
7	Pula Paola	Comune di Conselice	RA	Sindaco	P
8	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	P
9	Montini Anna	Comune di Rimini	RN	Assessore	A

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

Oggetto: Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri di bilancio 2022. Aggiornamento del "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023"

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. 74 del 20 dicembre 2021 è stato approvato il Bilancio di previsione 2022-2024 e il Documento Unico di Programmazione 2022-2024 e con deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 16 del 27 aprile 2022 è stato approvato il rendiconto 2021;

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 e comma 4, 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”;

“La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo”;

- 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 2022 alla verifica degli equilibri di bilanci e alle variazioni di assestamento generale; nell'analisi dei dati si è fatto riferimento alla data intermedia del 17 giugno 2022;

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;

rilevato che:

- dalla gestione di competenza emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario;
- per quanto riguarda la gestione dei residui, non si segnalano situazioni critiche;
- la gestione di cassa risulta ampiamente positiva;
- 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, così come da dichiarazioni dei dirigenti conservate agli atti;

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 avendo variato gli incassi riguardanti le gestioni con riferimento ai gestori, ha provveduto al ricalcolo dello stesso e all'incremento dello stanziato in competenza (+56.800);

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; si evidenzia che verrà applicato avanzo libero per coprire essenzialmente spese di investimento, in particolare per l'implementazione del Sistema Informativo Rifiuti (SIR) e per lo sviluppo dell'applicativo GIS e gestionale per le concessioni di derivazione del Servizio Idrico Integrato e spese riguardanti la programmazione di piani d'ambito, intesi come spese non ricorrenti;

considerato che, ai sensi dell'art. 21, comma 6 del D.Lgs. n. 50/2016, gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a €40.000,00 devono essere effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali; le amministrazioni predispongono e approvano tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci;

ravvisata pertanto l'esigenza di aggiornare il "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023", del DUP 2022-2024, Allegato 1 alla citata deliberazione n. 74 del 20 dicembre 2021, inserendo, in coerenza con le risorse che vengono stanziare in bilancio, i seguenti acquisti:

- "Implementazione Sistema Informativo Rifiuti (SIR)" – Numero Intervento CUI 91342750378202200013,
- "Sviluppo dell'applicativo GIS e gestionale per le concessioni di derivazione del SII" – Numero Intervento CUI 91342750378202200014,
- "Predisposizione di piani d'ambito del Servizio Gestione Rifiuti" - Numero Intervento CUI 91342750378202200015,

come indicato nel documento "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023 – Aggiornamento luglio 2022" Schede A e B, allegato quale parte integrante e sostanziale al presente atto;

acquisito il parere favorevole sulla salvaguardia degli equilibri e sull'assestamento da parte del Collegio dei Revisori in data 12 luglio 2022, come da verbale n.5 depositato 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 le variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2022-2024, parte entrata e spesa, come da risultanze contenute nella tabella ministeriale allegata;
- 2) di approvare, per quanto in premessa esposto, l'aggiornamento del "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023", Allegato 1 al DUP 2022-2024 approvato con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 74/2021 e successive variazioni, come da documento "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023 – Aggiornamento luglio 2022" Schede A e B allegato quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 3) di accertare ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, sulla base dei dati emergenti dalla gestione di competenza, dei residui e di cassa al 17 giugno 2022:
 - ✓ il permanere degli equilibri di bilancio, sia per quanto riguarda la gestione di competenza che per quanto riguarda la gestione dei residui e di cassa, tali da assicurare il pareggio economico finanziario per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti e l'adeguatezza dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione,come emerge dalla allegata tabella ministeriale e come rappresentato nel prospetto allegato, che riepiloga i dati evidenziando i contributi delle varie gestioni;
- 4) di dare atto che:
 - ✓ non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D.Lgs. n. 267/2000;
 - ✓ il Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione è stato incrementato in seguito alla variazione delle entrate, come previsto dal principio contabile all. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011;
 - ✓ l'ente si non si è avvalso della facoltà di applicare le quote svincolate dal FCDE per il finanziamento del fondo crediti di competenza dell'esercizio, ai sensi di quanto previsto dall'art. 187, comma 2, del d.Lgs. n. 267/2000;
- 5) di trasmettere il presente provvedimento agli uffici di competenza per gli adempimenti connessi e conseguenti;
- 6) 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. 75 del 29 luglio 2022

Oggetto: **Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri bilancio 2022. Aggiornamento del “Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023”**

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. 2672

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

Bologna, 29 luglio 2022



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 75 del 29 luglio 2022

Oggetto: **Amministrazione e Supporto alla Regolazione. Assestamento e salvaguardia degli equilibri bilancio 2022. Aggiornamento del "Programma biennale di forniture e servizi 2022-2023"**

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 2022

SCHEDA A - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023**Quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del Programma**

TIPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA		
	disponibilità finanziaria		
	primo anno	secondo anno	Importo Totale
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge			
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo			
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati			
stanziamenti di bilancio	691.500,00	402.500,00	1.094.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403			
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016			
altro			
totale			

Il referente del Programma
Stefano Miglioli

SCHEDA B - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023

SCHEDA B - PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2022/2023

Numero intervento CUI	Codice fiscale amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto	Settore	CPV	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità	Responsabile del procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	Stima dei costi dell'acquisto				Centrale di committenza o soggetto aggregatore	
													I anno	II anno	costi su annualità successive	totale	codice AUSA	denominazione
codice		anno	anno	si/no	testo	forniture/servizi	Tabella CPV	testo		testo	mesi	si/no	valore	valore	valore	valore	codice	testo
91342750378202200001	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72221000-0	Supporto per le attività legate alla predisposizione dei PEF 2022 - 2025 ai sensi dell' MTR2	1	Paolo Carini	24	no	70.000	70.000	-	140.000	251597	Atersir
91342750378202200002	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5 72221000-1 71356300-1	Supporto alle attività di advising giuridico/tecnico ed economico per la procedura di nuovo affidamento del SGR nel territorio di Rimini	2	Paolo Carini	36	no	50.000	50.000	50.000	150.000	251597	Atersir
91342750378202200003	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	90712000-1	Supporto alla attività di pianificazione d'ambito del Servizio Idrico Integrato	2	Maria Luisa Campani	36	no	30.000	30.000	30.000	90.000	251597	Atersir
91342750378202200004	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72221000-0	Supporto economico finanziario per l'attività di valiazione dati esercizio 2019 nell'ambito di MTI3	1	Maria Luisa Campani	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378202200005	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72221000-0	Supporto economico finanziario per l'attività di aggiornamento delle tariffe per le annualità 2022-2023 - Area Est e Area ovest	1	Maria Luisa Campani	48	no	60.000	50.000	100.000	210.000	251597	Atersir
91342750378202200006	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72221000-0	supporto relativo alla qualità tecnica del Servizio idrico integrato nell'ambito della specifica disciplina ARERA	2	Maria Luisa Campani	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378201900008	91342750378	2020	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79100000-5	Supporto al DEC per le attività di esecuzione dei contratti di servizio in essere (SII e SGR)	1	Elena Azzaroli	48	no	40.000	60.000	140.000	240.000	251597	Atersir
91342750378202200007	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	79633000-0	Servizio di tutoring per il personale nell'ambito delle attività di gestione normativa ed economica del personale	1	Elena Azzaroli	24	no	37.500	37.500		75.000	251597	Atersir
91342750378202200008	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72221000-0	Supporto per attività di validazione dei dati economici finanziari trasmessi dai gestori del SGR ai fini dell'applicazione del MTR2	2	Elena Azzaroli	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378202200009	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	75131100-4	supporto nelle attività di selezione del personale dell'Agenzia per i concorsi D giuridico D economico	3	Elena Azzaroli	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378202200010	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	90910000-9	nuovo servizio di pulizie	1	Elena Azzaroli	24	no	50.000	50.000	50.000	150.000	251597	CONSIP (Convenzione)
91342750378202200011	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72212224-5	servizio per manutenzione aggiornamento SITO	2	Vito Belladonna	24	no	10.000	30.000		40.000	251597	Atersir
91342750378202200012	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72230000-6	supporto per attività informatiche	2	Vito Belladonna	36	no	20.000	25.000	25.000	70.000	251597	Atersir
91342750378202200013	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72230000-6	Implementazione Sistema Informativo Rifiuti (SIR)	1	Paolo Carini	12	no	66.000			66.000	251597	Intercent-ER (Convenzione)
91342750378202200014	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	72230000-6	Sviluppo dell'applicativo GIS e gestionale per le concessioni di derivazione del SII	1	Maria Luisa Campani	12	no	40.000			40.000	251597	Atersir
91342750378202200015	91342750378	2022	2022	no	Regione Emilia Romagna	servizi	90712000-1	Predisposizione di Piani d'Ambito del Servizio Gestione Rifiuti	1	Paolo Carini	12	no	58.000			58.000	251597	Atersir
													691.500	402.500	395.000	1.489.000		

VARIAZIONE DI BILANCIO n. 4 del 29/07/2022

ENTRATE ANNO: 2022

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
Totale AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00	0,00	217.000,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti									
Tip. 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	382.602,00	0,00	625,82	-345.652,00	37.575,82	20.625,82	16.950,00
		CS	560.679,47	-41.033,30	625,82	-345.652,00	174.619,99		
Tip. 103	Trasferimenti correnti da Imprese	CP	6.537.705,00	0,00	729.626,85	-625,82	7.266.706,03	748.159,19	6.518.546,84
		CS	8.739.442,82	-1.151.935,94	729.626,85	-625,82	8.316.507,91		
Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	6.920.307,00	0,00	730.252,67	-346.277,82	7.304.281,85	768.785,01	6.535.496,84
CS			9.300.122,29	-1.192.969,24	730.252,67	-346.277,82	8.491.127,90		
Titolo 3 Entrate extratributarie									
Tip. 500	Rimborsi e altre entrate correnti	CP	17.000,00	0,00	94.100,00	0,00	111.100,00	18.000,00	93.100,00
		CS	18.562,23	-2.417,41	94.100,00	0,00	110.244,82		
Totale Capitoli Variati su Titolo 3		CP	17.000,00	0,00	94.100,00	0,00	111.100,00	18.000,00	93.100,00
CS			18.562,23	-2.417,41	94.100,00	0,00	110.244,82		
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro									
Tip. 100	Entrate per partite di giro	CP	1.000,00	0,00	5.000,00	0,00	6.000,00	2.309,00	3.691,00
		CS	1.272,26	-289,74	5.000,00	0,00	5.982,52		
Totale Capitoli Variati su Titolo 9		CP	1.000,00	0,00	5.000,00	0,00	6.000,00	2.309,00	3.691,00
CS			1.272,26	-289,74	5.000,00	0,00	5.982,52		
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2022		CP	6.938.307,00	0,00	1.046.352,67	-346.277,82	7.638.381,85	789.094,01	6.849.287,84
SALDO COMPETENZA					700.074,85				
		CS	9.319.956,78	-1.195.676,39	829.352,67	-346.277,82	8.607.355,24		
SALDO CASSA					483.074,85				

USCITE ANNO: 2022

Classificazione		Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 11 - Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	CP	1.061.309,80	341.515,36	32.400,00	-28.000,00	1.407.225,16	1.268.366,11	138.859,05
		CS	1.762.307,02	-92.329,98	32.400,00	-28.000,00	1.674.377,04		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	25.000,00	140.351,20	17.000,00	0,00	182.351,20	140.351,20	42.000,00
		CS	168.673,49	0,00	17.000,00	0,00	185.673,49		
Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	1.086.309,80	481.866,56	49.400,00	-28.000,00	1.589.576,36	1.408.717,31	180.859,05
		CS	1.930.980,51	-92.329,98	49.400,00	-28.000,00	1.860.050,53		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	1.086.309,80	481.866,56	49.400,00	-28.000,00	1.589.576,36	1.408.717,31	180.859,05
		CS	1.930.980,51	-92.329,98	49.400,00	-28.000,00	1.860.050,53		
Missione 9									
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
Programma 3 - Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	CP	11.339.307,00	0,00	674.007,00	-220.032,15	11.793.281,85	415.260,10	11.378.021,75
		CS	12.061.988,86	1.609.556,49	674.007,00	-220.032,15	14.125.520,20		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00
		CS	0,00	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	11.339.307,00	0,00	754.007,00	-220.032,15	11.873.281,85	415.260,10	11.458.021,75
		CS	12.061.988,86	1.609.556,49	754.007,00	-220.032,15	14.205.520,20		
Programma 4 - Servizio idrico integrato									
Titolo 1	Spese correnti	CP	651.200,00	105.732,97	46.100,00	-13.200,00	789.832,97	720.282,53	69.550,44
		CS	915.218,95	-79.750,54	46.100,00	-13.200,00	868.368,41		
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	555.000,00	50.000,00	0,00	605.000,00	555.000,00	50.000,00
		CS	555.000,00	0,00	50.000,00	0,00	605.000,00		
Totale Capitoli Variati su Programma 4		CP	651.200,00	660.732,97	96.100,00	-13.200,00	1.394.832,97	1.275.282,53	119.550,44
		CS	1.470.218,95	-79.750,54	96.100,00	-13.200,00	1.473.368,41		
Totale Capitoli Variati su Missione 9		CP	11.990.507,00	660.732,97	850.107,00	-233.232,15	13.268.114,82	1.690.542,63	11.577.572,19
		CS	13.532.207,81	1.529.805,95	850.107,00	-233.232,15	15.678.888,61		
Missione 20									
Fondi e accantonamenti									
Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità									
Titolo 1	Spese correnti	CP	190.200,00	0,00	56.800,00	0,00	247.000,00	0,00	247.000,00
		CS	0,00	190.200,00	56.800,00	0,00	247.000,00		

USCITE ANNO: 2022

Classificazione	Anno competenza	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza	
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	190.200,00	0,00	56.800,00	0,00	247.000,00	0,00	247.000,00
		CS	0,00	190.200,00	56.800,00	0,00	247.000,00		
Totale Capitoli Variati su Missione 20		CP	190.200,00	0,00	56.800,00	0,00	247.000,00	0,00	247.000,00
		CS	0,00	190.200,00	56.800,00	0,00	247.000,00		
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	1.000,00	0,00	5.000,00	0,00	6.000,00	2.309,00	3.691,00
		CS	1.860,58	0,00	5.000,00	0,00	6.860,58		
Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	1.000,00	0,00	5.000,00	0,00	6.000,00	2.309,00	3.691,00
		CS	1.860,58	0,00	5.000,00	0,00	6.860,58		
Totale Capitoli Variati su Missione 99		CP	1.000,00	0,00	5.000,00	0,00	6.000,00	2.309,00	3.691,00
		CS	1.860,58	0,00	5.000,00	0,00	6.860,58		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2022		CP	13.268.016,80	1.142.599,53	961.307,00	-261.232,15	15.110.691,18	3.101.568,94	12.009.122,24
				SALDO COMPETENZA	700.074,85				
		CS	15.465.048,90	1.627.675,97	961.307,00	-261.232,15	17.792.799,72		
				SALDO CASSA	700.074,85				

asestati alla Variazione n. 4/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			11.060.322,92		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		1.089.094,42	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		17.069.543,07	15.491.468,22	15.491.468,22
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		18.203.637,49	15.466.468,22	15.466.468,22
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			247.000,00	163.200,00	163.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-45.000,00	25.000,00	25.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)		70.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	25.000,00	25.000,00	25.000,00

asestati alla Variazione n. 4/2022
VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		147.000,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		2.183.076,20	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		4.900.000,00	4.900.000,00	4.900.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		7.255.076,20 0,00	4.925.000,00 0,00	4.925.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			25.000,00	25.000,00	25.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) al netto del fondo di anticipazione liquidità	(-)		70.000,00	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			-45.000,00	25.000,00	25.000,00

CONTRIBUTO DELLE VARIE GESTIONI AGLI EQUILIBRI		
DESCRIZIONE GESTIONE	EQUILIBRIO STANZIAMENTI da assestato	ACCERTATO/IMPEGNATO AL 17 giugno 2022
FONDO TERREMOTO	0,00	0,00
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	0,00	5.000.000,00
CONCESSIONI	0,00	0,00
GESTIONE	0,00	-4.989.716,88
MINISTERO	0,00	-1.487.725,00
TOT. GESTIONE ATERSIR	0,00	-1.477.441,88

FPV

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	35.203,95	0,00	1.470.937,64	-1.435.733,69
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	5.000.000,00	18.258,56	0,00	159.971,00	4.858.287,56
CONCESSIONI	689.664,35	0,00	696.528,72	35.440,79	-42.305,16
GESTIONE	10.681,39	36.821,11	1.389.499,79	626.453,38	-1.968.450,67
MINISTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT.	5.700.345,74	90.283,62	2.086.028,51	2.292.802,81	1.411.798,04
				CASSA INIZIALE	11.060.322,92

CONTRIBUTO DELLE VARIE GESTIONI ALLO SMALTIMENTO DEI RESIDUI						
DESCRIZIONE GESTIONE	RESIDUI ATTIVI INIZIALI	INCASSI RESIDUI	RESIDUI ATTIVI AL 17 giugno 2022	RESIDUI PASSIVI INIZIALI	PAGAMENTI	RESIDUI PASSIVI AL 17 giugno 2022
FONDO TERREMOTO	429.328,44	35.203,95	394.124,49	1.470.937,64	1.470.937,64	0,00
FONDO INCENTIVANTE RIFIUTI	290.448,18	18.258,56	272.189,62	949.661,00	159.971,00	789.690,00
CONCESSIONI	467.069,43	0,00	467.069,43	705.007,95	35.440,79	669.567,16
GESTIONE	1.332.272,90	36.821,11	1.295.451,79	1.015.951,63	626.453,38	389.498,25
MINISTERO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT.	2.519.118,95	90.283,62	2.428.835,33	4.141.558,22	2.292.802,81	1.848.755,41

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
F.to Assessore Francesca Lucchi

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa 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, 19 ottobre 2022

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna