

Deliberazione n. 35 del 26-9-2007

OGGETTO: BILANCIO DI PREVISIONE 2007. PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ALL'ASSEMBLEA: RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI , ART. 193 DEL D.LGS. N. 267/2000.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE:

Con deliberazione n.5 del 13/03/2007.è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2007, in ottemperanza alle norme contenute nel D. Lgs. n. 267/2000;

in ottemperanza al principio del mantenimento degli equilibri economici finanziari dei bilanci, con deliberazione n.7 del 17/07/2007.si è provveduto ad adeguare gli stanziamenti di entrata e di spesa mediante variazione di bilancio atta a soddisfare la necessità intervenuta nella gestione 2007;

CONSIDERATO CHE:

ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, la ricognizione sullo stato della gestione deve consentire all'Assemblea di adottare provvedimenti con i quali:

- a) si provvede al ripiano degli eventuali debiti fuori bilancio;
- b) si ripiana l'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato;
- c) si verificano gli equilibri stabiliti dai bilanci nei relativi comparti di entrata e di spesa delle gestioni di competenza e residuali per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, al fine di indicare le misure necessarie alla salvaguardia degli equilibri medesimi;
- d) si effettua la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;

per quanto concerne il sopra citato punto b), con deliberazione n.2 del 6/03/2007 l'Assemblea ha approvato il Rendiconto della gestione 2006, il cui conto del Bilancio evidenzia un avanzo di amministrazione di € 140.058,46, successivamente corretto in € 110.458,62, con la deliberazione n.7 del 17/07/2007, contestualmente alla prima variazione di Bilancio 2007, interamente assegnato a far fronte alle spese di investimento connesse con la redazione del Primo Piano d'Ambito.

per quanto concerne i sopra richiamati punti a) e c) il Segretario, con nota prot. n. 591 del 25-9-07 ha trasmesso le seguenti informazioni:

- per l'entrata, lo stato delle risorse assegnate;
- per la spesa, lo stato dei mezzi finanziari attribuiti con riferimento agli impegni della gestione residuale e di competenza, ai fini dell'individuazione di eventuali economie;
- l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

per quanto riguarda il richiamato punto d) è stato redatto il rapporto complessivo sullo stato di attuazione dei programmi dell'Ente;

ACCERTATO CHE:

dalle informazioni ottenute e dalle conseguenti analisi della gestione residuale 2006 e del bilancio 2007, la ricognizione sullo stato della gestione medesima viene effettuata in ordine:

I AL RIPIANO DEI DEBITI FUORI BILANCIO, per i quali se ne dichiara l'inesistenza;

II ALLA VERIFICA DEGLI EQUILIBRI STABILITI NEI BILANCI, per la copertura delle spese correnti e degli investimenti, che, prendendo come base gli accertamenti e gli impegni sui residui e sulla competenza, viene effettuata attraverso l'analisi delle variazioni positive e negative rispetto alle attuali previsioni definitive nelle seguenti componenti gestionali:

A) gestione finanziaria di competenza

a) corrente

a1) Risorse correnti

Rispetto alla gestione residuale 2006 si registra il seguente andamento rispetto agli stanziamenti:

TITOLO	stanziamento 2006	riscosso	residuo attivo
II: trasf. da Provincia	150.000,00	150.000,00	0,00
II: trasf. da Regione	249.994,00	124.997,00	124.997,00
IV: versamenti enti consorziati	100.000,00	91.542,59	8.464,41
VI: servizi conto terzi	29.599,94	29.599,00	0,00
TOTALI	529.593,94	396.138,59	133.454,41

Il trasferimento *una tantum* della Provincia di Torino è stato interamente riscosso ma dovrà essere rimborsato, senza interessi, a partire dall'esercizio 2008, in cinque annualità;

il trasferimento dalla Regione è stato riscosso per il 50%, in quanto la determinazione di concessione prevede che il restante 50% venga erogato a seguito di dimostrazione della spesa sostenuta. Tale dimostrazione dovrà aver luogo entro il 27/03/2008, pena la revoca del contributo.

i versamenti degli enti consorziati, per costituire il fondo di dotazione iniziale, hanno avuto luogo con l'eccezione del Comune di Rivoli, che non ha ancora versato € 626,00, e del Consorzio di Bacino 16, che risulta aver versato € 2.742,22, quindi in debito di € 7.814,78.

I servizi per conto terzi sono relativi alle ritenute previdenziali e assistenziali sulle indennità di funzione dei Consiglieri e del Segretario, e sono per loro natura equilibrati dal corrispondente Titolo IV della spesa.

Rispetto alla gestione del bilancio di previsione 2007 si registra il seguente andamento rispetto agli stanziamenti:

TITOLO	stanziamento 2007	riscosso	da riscuotere
III: entrate extratributarie	639.034,00	301.323,18	337.710,82
VI: servizi conto terzi	60.000,00	117.005,76	- 57.005,76
TOTALI	699.034,00	408.072,72	

Le entrate extratributarie sono rappresentate esclusivamente dal contributo su tariffa che sono tenuti a versare i gestori degli impianti di discarica di rifiuti urbani, giusta deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 9/01/2007.

I versamenti devono avvenire con periodicità trimestrale, entro il mese successivo alla scadenza del trimestre. L'andamento dell'entrata è rappresentato nella tabella seguente:

Gestore	Impianto	I trim.	II trim.	Totale
Acea Pinerolese industriale S.p.A.	Torrione, Pinerolo	12.423,56	13.982,73	26.406,29
ARFORMA S.p.A.	Camposordo, Mattie	6.919,52	6.383,28	13.302,80
A.M.I.A.T. S.p.A.	Basse di Stura, Torino	108.853,18	107.621,67	216.474,85
A.S.A. S.p.A.	Vespia, Castellamonte	0,00	0,00	0,00
CCS	Valle S. Pietro C.na Benne Cambiano	4.530,00	5.726,22	10.256,22

CISA	SIA s.r.l. Unipersonale	5.735,50	5.496,08	11.231,58
CIDIU s.p.a.	C.na Cassagna, Pianezza C.na Commenda, Druento	11.843,38	11.808,06	23.651,44
		150.305,14	151.018,04	301.323,18

I servizi per conto terzi sono relativi alle ritenute previdenziali e assistenziali sulle indennità di funzione dei Consiglieri e del Segretario, oltre che dei collaboratori a progetto, e alle ritenute d'acconto per le quali il Consorzio opera in qualità di sostituto d'imposta, e sono per loro natura equilibrati dal corrispondente Titolo IV della spesa.

a2) Spese correnti

Rispetto alla gestione residuale 2006, a fronte dell'ammontare totale degli impegni, pari ad € 279.475,40, risulta liquidato l'importo totale di € 237.221,08. L'ammontare dei residui passivi è pertanto pari ad € 42.254,32, quasi interamente riferibili a contratti di consulenza che verranno liquidati entro l'anno 2007.

Rispetto alla gestione di competenza 2007, a fronte dello stanziamento totale di € 609.434,06 risultano impegnati circa € 470.000,00 e liquidati circa € 140.000,00, con un ammontare di residui passivi di circa € 325.000,00, come meglio rappresentato nella tabella allegata sub A.

b) investimenti

Rispetto alla gestione residuale 2006 le spese in conto capitale hanno visto l'impegno complessivo di € 109.927,60, di cui € 100.000 sono relativi all'immobilizzazione del fondo di dotazione quasi interamente versato (cfr in proposito il precedente punto a.1). Le altre spese in conto capitale (€ 9.927,60) risultano essere interamente liquidate.

Rispetto alla gestione di competenza 2007 a fronte dello stanziamento totale di € 140.058,56, finanziato con l'avanzo di amministrazione 2006 e riferito alla seconda tranches del contributo della Regione Piemonte per investimenti connessi al "completamento del sistema integrato di gestione dei rifiuti urbani", risultano impegnati circa € 129.000,00, interamente riferiti a incarichi professionali connessi alla elaborazione dello studio di comparazione dei siti per la localizzazione del secondo termovalorizzatore dell'ambito torinese, come meglio rappresentato nella sopra richiamata tabella allegata sub A.

c) partite per conto terzi

La gestione finanziaria delle partite per conto terzi è per sua natura mantenuta in equilibrio nelle sue componenti di entrata e di spesa, potendo dare origine a scostamenti rispetto agli stanziamenti iniziali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 si ritiene pertanto che, pur essendo ancora in corso la gestione finanziaria 2007, il saldo attuale delle partite di cui sopra, pari ad € 51.000,00 circa, garantisca l'equilibrio economico finanziario del bilancio 2007.

B) gestione finanziaria di cassa

la gestione finanziaria della liquidità corrente presenta un fondo attivo di circa € 227.000,00 (depositato presso il Cassiere, Unicredit Banca, Ag. Torino Via Bellezia), che dimostra anche sotto il profilo di cassa il mantenimento per l'anno 2007 dell'equilibrio economico.

C) patto di stabilità

Il patto di stabilità interno definito nella Legge Finanziaria 2007 non è applicabile al Consorzio ATO-R, in quanto prevede come obiettivo la riduzione del saldo tendenziale in rapporto alla media triennale per il periodo 2003-2005 dei saldi di cassa, con applicazione di determinati coefficienti.

III ALLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI

che viene individuato, con riferimento all'avanzamento delle attività comprese nell'impianto programmatico contenuto nella Relazione Previsionale e Programmatica approvata dall'Assemblea in data 13/03/2007 con deliberazione n.5, nelle seguenti attività svolte e in corso di svolgimento:

- Ricognizione preliminare alla localizzazione dell'impianto di trattamento termico della zona nord della provincia di Torino e definizione dei contenuti e degli apporti necessari allo "studio di localizzazione del termovalorizzatore della zona nord della provincia di Torino, con comparazione dei siti selezionati nelle fasi preliminari di ricognizione";
- Ricognizione relativa ai possibili aumenti volumetrici delle discariche esistenti, per la gestione della fase transitoria tra la chiusura dell'impianto di Basse di Stura e di altri impianti della provincia (previste nel 2009) e l'avvio dell'impianto di trattamento termico dei rifiuti della zona sud (Gerbido);
- Ricognizione del sistema tariffario degli impianti di compostaggio di competenza dell'ambito;
- Ricognizione preliminare degli impianti di discarica non più attivi in fase di post-gestione;
- Avvio del procedimento connesso alla localizzazione di una nuova discarica di RSU nel bacino consortile ACEA;
- proseguimento della attività connesse alla elaborazione del primo Piano d'Ambito.

TUTTO CIO' PREMESSO,

Acquisito il parere favorevole del Segretario dell'Ente in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 comma 2 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Atteso che il numero di voti richiesti per l'adozione della presente deliberazione è stabilito dall'art. 20 dello Statuto Consortile.

Preso atto della seguente votazione:

	Presenti	Assenti
Paolo Foietta	X	
Caltagirone Diego	X	
Trovato Francesco	X	
Sobrino Enzo	X	
Ferrara Franco	X	
Carrera Ernesto	X	
Magala Antonio	X	
Radonicich Andrea Bruno	X	
Vico Luigi	X	

Presenti n. 9

Assenti n. 0

Non partecipanti al voto n. 0

Astenuti n. 0

Votanti n. 9

Favorevoli n. 9

Contrari n. 0

Il Consiglio di Amministrazione all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- 1) Di prendere atto, ai sensi ed agli effetti dell'art. 193 del D. Lgs. 267/2000, che, sulla base delle ricognizioni evidenziate in premessa, la gestione finanziaria 2007 presenta una situazione di equilibrio economico-finanziario e contestuale inesistenza di debiti fuori bilancio;

- 2) Di dare altresì atto dello stato di attuazione dei programmi, quale sinteticamente riportato in premessa;
- 3) Di trasmettere la presente deliberazione al Revisore dei Conti per l'acquisizione del parere di competenza e, successivamente, all'Assemblea, per l'approvazione.
- 4) Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento con successiva votazione, separata, espressa e favorevole di tutti gli intervenuti.

(In originale firmato:
Il Segretario
Dott. Adolfo REPICE)

(In originale firmato:
Il Presidente
Dott. Paolo FOIETTA)

ALLEGATO A SPESE	2007	prima variazione bil. 2007	IMPEGNI	LIQUIDAZIONI	RESIDUI PASSIVI	DISPONIBILITA'
TITOLO I - SPESE CORRENTI						
1) Organi istituzionali						
Assemblea (16 membri)						
gettone sedute e rimborso spese trasferte	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
Consiglio d'Amministrazione (Presidente + 8 Consiglieri)						
indennità carica	205.800,00	214.566,00	193.800,00	90.190,94	103.609,06	20.766,00
rimborso spese	2.200,00	2.200,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
IRAP 8,5% su indennità e gettoni di presenza	19.000,00	19.000,00	16.813,00	6.706,50	10.106,50	2.187,00
Totale 1) Organi istituzionali	231.500,00	240.266,00	217.313,00	96.897,44	120.415,56	22.953,00
2) Segretario e personale						
Indennità Segretario	25.000,00	28.881,86	25.000,00	15.048,53	9.951,47	3.881,86
Retribuzioni personale	80.000,00	80.000,00	53.836,83	5.508,62	48.328,21	26.163,17
IRAP su Indennità e retribuzioni	8.000,00	8.000,00	3.482,71	1.321,84	2.160,87	4.517,29
Indennità Revisore	9.600,00	9.600,00	9.600,00	0,00	9.600,00	0,00
Totale 2) Segretario e Personale	122.600,00	126.481,86	91.919,54	21.878,99	70.040,55	34.562,32
3) Consulenze	90.000,00	90.000,00	47.030,07	8.548,74	38.481,33	42.969,93
4) Spese di comunicazione	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
5) Acquisto beni di consumo e prestazioni di servizi	21.070,05	28.822,25	11.049,72	8.366,52	2.683,20	17.772,53
6) Rimborso spesa avvalimento uffici Provincia	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00
7) Assicurazioni	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8) Affitto sede	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
9) Imposte e tasse	12.863,95	12.863,95	7.152,67	608,67	6.544,00	5.711,28
Totale Titolo I - Spese correnti	639.034,00	609.434,06	464.465,00	136.300,36	328.164,64	144.969,06
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE						
1) Rimborso fondo dotazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Investimenti	140.058,56	140.058,56	128.640,00	0,00	128.640,00	11.418,56
Totale Titolo II - spese in conto capitale	140.058,56	140.058,56	128.640,00	0,00	128.640,00	11.418,56
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI						
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI						
1) Ritenute previdenziali ed assistenziali su compensi e retribuzioni	60.000,00	60.000,00	51.090,13	51.090,13	0,00	0,00
Totale Titolo IV - Ritenute previdenziali e assistenziali su compensi e retribuzioni	60.000,00	60.000,00	51.090,13	51.090,13	0,00	0,00
TOTALE SPESE	839.092,56	809.492,62	644.195,13	187.390,49	456.804,64	165.297,49

