

Deliberazione n. 1 del 30/03/2016

OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) ANNI 2016-2018 – SEZIONE STRATEGICA E SEZIONE OPERATIVA. APPROVAZIONE.

L'ASSEMBLEA

PREMESSO CHE:

- Con l'entrata in vigore del nuovo sistema di contabilità degli enti locali, introdotto con il D.Lgs. 118/2011, a partire dall'esercizio 2015 la programmazione di bilancio deve essere rappresentata nel Documento Unico di Programmazione (DUP), redatto secondo il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio Allegato n. 12 del DPCM 28/12/2011.
- Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa dell'Ente e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed unitario le discontinuità ambientali ed organizzative, il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.
- Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO); la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. La sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della SeO costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente. La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

DATO ATTO CHE:

- ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, entro il 31 luglio di ciascun anno il CDA presenta all'Assemblea il Documento Unico di Programmazione (DUP);
- il CDA, entro il 15 novembre di ogni anno, può presentare un'eventuale nota di aggiornamento al DUP.
- con decreto del Ministero dell'interno del 3 luglio 2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 157 del 9 luglio 2015, è stato prorogato, per il 2015, il termine per la presentazione del Documento unico di programmazione (DUP) degli enti locali al 31 ottobre 2015.
- successivamente, con Decreto del Ministero dell'Interno del 28.10.2015, il termine per la presentazione del DUP è stato ulteriormente differito al 31.12.2015; contestualmente è stato differito al 28.02.2016 il termine per la presentazione all'Assemblea da parte del CDA della nota di aggiornamento al DUP e il termine per l'approvazione dei bilanci di previsione degli enti locali al 31/03/2016.

CONSIDERATO CHE:

- con deliberazione dell'Assemblea n. 15 del 22.12.2015 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa.
- successivamente alla sopra citata approvazione, nelle fasi di elaborazione del Bilancio 2016-2018, sono emerse da parte degli uffici nuove esigenze finanziarie, mentre nulla è stato modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell'ente.

CONSIDERATO CHE con deliberazione n. 5 del 23/02/2016 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa.

Ritenuto, pertanto, di approvare la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa, che recepisce le nuove richieste finanziarie degli uffici, allegata al presente atto sotto la lettera A per farne parte integrante e sostanziale e ritenuto di approvarla ai fini della presentazione all'Assemblea.

RILEVATO CHE i documenti contabili di cui sopra sono stati redatti in piena applicazione di quanto disposto dai D. Lgs. vi 18.8.2000 n. 267 e 10.8.2014 n. 126;

ACQUISITI i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile 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.

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità.

VISTO l'art. 134, comma 4, del citato Testo Unico e ritenuta l'urgenza.

ATTESO che il numero di voti richiesti per l'adozione della presente deliberazione è stabilito dall'art. 16 comma 1 dello Statuto Consortile.

PRESO ATTO della seguente votazione:

Presenti n. 13 Lavolta (Comune di Torino = Mill. 6,26 + Bacino 18 = Mill. 375,90 + Comune di Collegno = Mill. 6,26); Della Pepa (Comune di Ivrea = Mill. 6,26); Brizio (Comune di Ciriè = Mill. 6,26); Gola (CCS= Mill. 50,60); Gaspardo Moro (Comune di Chieri = Mill. 6,26); Bisacca (Comune di Settimo = Mill. 6,26); Avataneo (Cons. Bacino 16 = 106,66); Costantino (Comune di Moncalieri= Mill. 6,26); Gambino (Cados= Mill. 128,25); Burocco (Cisa= Mill. 40,56); Perinetti (CCA= Mill. 79,25).

Assenti n. 3 (COVAR 14, ACEA, Comune di Pinerolo)

Non partecipanti al voto n. 0

Votanti n. 13

Astenuti n. 0

Favorevoli n. 13

Contrari n. 0

L'Assemblea, all'unanimità dei presenti,

DELIBERA

1. Di approvare la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa, che recepisce le nuove richieste finanziarie degli uffici, allegata al presente atto sotto la lettera A per farne parte integrante e sostanziale.
2. Di dichiarare immediatamente eseguibile il presente provvedimento con successiva votazione, separata, espressa e favorevole di tutti gli intervenuti;

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO

Il Presidente
Dott. Francesco BRIZIO

Acquisito il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico sull'ordinamento degli enti locali:

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO

Allegato A

ATO-R
NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2016-2018
SEZIONE STRATEGICA E SEZIONE OPERATIVA

INDICE

1	INTRODUZIONE	3
2	PARTE ENTRATA	3
3	PARTE SPESA	3
4	GLI EQUILIBRI DI BILANCIO:	6
5	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO:	6
6	RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLE LINEE PROGRAMMATICHE:	6

1 Introduzione

Ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato all'Assemblea entro il 31 luglio di ciascun anno, per le conseguenti deliberazioni.

Il CDA, entro il 15 novembre di ogni anno, può presentare un'eventuale nota di aggiornamento al DUP.

Il Decreto del Ministero dell'Interno del 3 Luglio 2015 aveva differito il termine di presentazione del Documento unico di programmazione (D.U.P.) degli enti locali al 31 ottobre 2015.

Successivamente, con Decreto del Ministero dell'Interno del 28.10.2015, il termine per la presentazione del DUP è stato ulteriormente differito al 31.12.2015; contestualmente è stato differito al 28.02.2016 il termine per la presentazione da parte del CDA della nota di aggiornamento al DUP e il termine per l'approvazione dei bilanci di previsione degli enti locali al 31/03/2016.

Con deliberazione dell'Assemblea n. 15 del 22.12.2015 ATO-R ha approvato il Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa.

Successivamente all'approvazione da parte dell'Assemblea del Documento Unico di Programmazione, anche ai fini dell'elaborazione del Bilancio 2016-2018, sono emerse da parte degli uffici nuove esigenze finanziarie.

Si è ritenuto, pertanto, opportuno predisporre la presente nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018 – Sezione Strategica e Sezione Operativa, per recepire le nuove richieste finanziarie degli uffici. Nulla è stato modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell'ente.

2 Parte Entrata

In seguito alle modifiche agli stanziamenti di bilancio richieste dagli uffici, rimane invariata la parte entrata, la cui tabella si riporta di seguito:

Entrata corrente suddivisa per titoli e tipologie di bilancio

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
ENTRATE TITOLO 3	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2015	PREVISIONE ANNO 2016	PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONE ANNO 2018
TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	3.700,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DI CAPITALE	901.515,36	823.890,75	823.890,75	823.890,75
TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE	906.215,36	826.490,75	826.490,75	826.490,75

3 Parte Spesa

Viene modificata, invece, la parte spesa, con riferimento ad una diversa distribuzione degli importi fra Missioni e Programmi, la cui tabella si riporta di seguito:

Spese correnti e in conto capitale suddivise per Missioni e Programmi di Bilancio Anni 2016 – 2017 - 2018

		SPESE CORRENTI E IN CONTO CAPITALE									
MISSIONI	PROGRAMMI	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015		PREVISIONI ANNO 2016				PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018	
		Spese correnti Competenza	Spese in conto capitale Competenza	Spese correnti		Spese in conto capitale		Spese correnti Competenza	Spese in conto capitale Competenza	Spese correnti Competenza	Spese in conto capitale Competenza
				Cassa	Competenza	Cassa	Competenza				
1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 – Organi istituzionali	9.350,00	-	12.000,00	-	12.000,00	-	12.000,00	-	12.000,00	-
	2 – Segreteria generale	479.263,40		237.065,75	-	237.065,75	-	237.065,75	-	237.065,75	-
	3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	104.200,00	30.764,00	101.200,00	12.000,00	101.200,00	10.000,00	101.200,00	12.000,00	101.200,00	12.000,00
	8 – Statistica e sistemi informativi	25.000,00		42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00	-	42.000,00	-
	10 – Risorse umane	397.355,34		265.900,00	-	265.900,00	-	265.900,00	-	265.900,00	-
TOTALE MISSIONE 1		1.045.932,74		671.355,75				671.355,75		669.355,75	
9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 – Rifiuti	139.559,06	-	115.000,00	-	115.000,00	-	115.000,00	-	115.000,00	-
	TOTALE MISSIONE 9	€139.559,06		€113.000,00		115.000,00		115.000,00		115.000,00	
20 – Fondi e accantonamenti	1 – Fondo di riserva		-	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	-	20.000,00	-
	2 – Fondo svalutazione crediti			32.000,00	-	32.000,00	-	32.000,00	-	32.000,00	-
	3 – Altri Fondi			10.000,00	10.000,00	10.000,00		10.000,00		10.000,00	
TOTALE MISSIONE 20		0,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00		62.000,00	

	Previsioni anno 2016	Previsioni anno 2017	Previsioni anno 2018
TOTALE MISSIONI	958.355,75 Di cui già impegnato 20.473,36 Di cui fondo pluriennale vincolato 19.865,00 Previsione di cassa 958.355,75	958.355,75 20.473,36 19.865,00	958.355,75 20.473,36 19.865,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	958.355,75 Di cui già impegnato 20.473,36 Di cui fondo pluriennale vincolato 19.865,00 Previsione di cassa 958.355,75	958.355,75 20.473,36 19.865,00	958.355,75 20.473,36 19.865,00

4 GLI EQUILIBRI DI BILANCIO:

I nuovi equilibri sono i seguenti:

Bilancio di previsione – Equilibri di Bilancio

Equilibrio economico-finanziario	Competenza Anno 2016	Competenza Anno 2017	Competenza Anno 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00
B) Entrate Titoli 1 – 2 – 3	€826.490,75	€826.490,75	€826.490,75
<i>di cui per estinzione anticipata di mutui</i>	€0,00	€0,00	€0,00
C) Spese titolo 1 – Spese correnti di cui:	€834.355,75	€834.355,75	€834.355,75
- Fondo pluriennale vincolato	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00
- Fondo crediti dubbia esigibilità	€32.000,00	€32.000,00	€32.000,00
D) Equilibrio di parte corrente (D=A+B-C)	€12.000,00	€12.000,00	€12.000,00
E) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	€0,00	€0,00	€0,00
F) fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	€0,00	€0,00	€0,00
G) Entrate Titoli 4- 5 - 6	€0,00	€0,00	€0,00
H) Spese Titolo 2 di cui	€12.000,00	€12.000,00	€12.000,00
Fondo pluriennale vincolato	€0,00	€0,00	€0,00
I) Equilibrio di parte capitale (I=E+F+G-H)	- €12.000,00	- €12.000,00	- €12.000,00
L) Equilibrio finale (L=D-I)	€0,00	€0,00	€0,00

5 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO:

In seguito alla revisione, in parte corrente, della spesa di personale che diventerà esigibile nell'esercizio 2016 è necessario modificare il fondo pluriennale vincolato in entrata, nel seguente modo:

FPV	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Parte corrente	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00
Parte capitale	€0,00	€0,00	€0,00
TOTALE	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00

6 RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLE LINEE PROGRAMMATICHE:

Le nuove risorse finanziarie assegnate alle linee programmatiche sono le seguenti:

Linea programmatica	Obiettivi strategici	Previsioni di competenza		
Descrizione	Descrizione	2016	2017	2018
1 – Regolazione del sistema dei rifiuti urbani	Sviluppo delle attività di supporto	€ 465.892,78	€ 465.892,78	€ 465.892,78
	Impianto di termovalorizzazione del Gerbido	€ 156.819,29	€ 156.819,29	€ 156.819,29
	Formazione di una struttura societaria integrata del sistema di gestione dei rifiuti nell'ambito territoriale torinese.	€ 43.819,29	€ 43.819,29	€ 43.819,29
	Realizzazione del teleriscaldamento connesso al termovalorizzatore del Gerbido	€ 66.748,27	€ 66.748,27	€ 66.748,27
2 – Attuazione del documento di programmazione ATO-R	Monitoraggio del sistema di smaltimento e trattamento dei rifiuti urbani indifferenziati dell'ambito	€ 31.724,56	€ 31.724,56	€ 31.724,56
	Supporto alla Città Metropolitana di Torino su controlli Termovalorizzatore del Gerbido	€ 31.724,56	€ 31.724,56	€ 31.724,56