

Deliberazione CDA n. 5 del 23/02/2016

OGGETTO: NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2016-2018 – SEZIONE STRATEGICA E SEZIONE OPERATIVA . PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO CHE:

- Con l'entrata in vigore del nuovo sistema di contabilità degli enti locali, introdotto con il D.Lgs. 118 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 contabili, 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 Sezione Operativa costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente. La Sezione 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 documento, 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 Documento Unico di Programmazione (DUP);
- con decreto del Ministero dell'Interno del 3 luglio 2015, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 157 del 7 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 Documento Unico di Programmazione (DUP);
- 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, emerse da parte degli uffici nuove esigenze finanziarie, mentre nulla è stato modificato per quanto riguarda gli obiettivi strategici dell'ente.

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

Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con decreto legislativo n. 267 del 18.08.2000;

Decreto Legislativo n. 118/2011 e il Decreto Legislativo n. 126/2014;

il parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile ai sensi dell'art. 49 comma 2 del Testo Unico degli Enti Locali, D.Lgs. 267/2000.

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

atto della seguente votazione:

	Presenti	Assenti
Caltagirone Diego	X	
Costa Gianluigi	X	
Limino Giuseppe	X	
Di Stefano Maurizio	X	

Presenti n. 4

Assenti n. 0

Partecipanti al voto n. 0

Intervenuti n. 0

Assenti n. 4

Favorevoli n. 4

Contrari n. 0

Il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e ai fini della presentazione all'Assemblea, la presente nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2016-2018, allegata al presente atto con la lettera A per farne parte integrante e sostanziale;

Di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile con successiva votazione separata, espressa e favorevole di tutti gli intervenuti.

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO

Il Presidente
Diego CALTAGIRONE

Il presente atto emette parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 comma 1 del Testo Unico delle leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

Il Segretario
Dott. Gerlando Luigi RUSSO

PARERE CONTABILE DI CUI ALL'ART. 153, COMMA 4, D.LGS. N. 267/2000

IL RESPONSABILE SERVIZIO FINANZIARIO

RICHIAMATO l'art. 153, comma 4, del decreto Legislativo n. 267/2000 che fa obbligo al respons servizio finanziario di verificare la veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni avanzate dai vari servizi, da iscriversi nel Bilancio annuale e pluriennale;

Visto il Decreto Legislativo del 10 agosto 2014, n. 126 "Disposizioni integrative e correttive de legislativo 23 giugno 2011, n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contat schemi di bilancio delle Regioni, degli ento locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della maggio 2009, n. 42".

PRESO ATTO CHE, a decorrenza 1/1/2016, gli schemi di bilancio previsti dal sopracitato decreto L sostituiscono a tutte le valenze di legge, i vecchi schemi di Bilancio in vigore fino al 31/12/2015.

VISTI lo schema di bilancio di previsione finanziario 2016-2018, completo di tutti gli allegati.

ATTESTA

- che le previsioni di entrata iscritte nello schema del bilancio di previsione per l'esercizio 2016 relativi allegati sono veritiere e che le previsioni di spesa avanzate dalle due aree sono compat

Torino, 22/02/2016

Il Segretario
e Responsabile Servizio Finanziari
Dott. Gerlando Luigi Russo



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

INDICE

INTRODUZIONE.....	3
PARTE ENTRATA	3
PARTE SPESA	3
GLI EQUILIBRI DI BILANCIO:.....	6
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO:	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) 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 esigenze 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, la cui tabella si riporta di seguito:

Anni 2016 – 2017 - 2018

SPESA CORRENTI E IN CONTO CAPITALE

MISSIONI	PROGRAMMI	PREVISIONI ANNO 2015						PREVISIONI ANNO 2016				PREVISIONI ANNO 2017		PREVISIONI ANNO 2018			
		Spese correnti		Spese in conto capitale		Spese correnti		Spese in conto capitale		Spese correnti		Spese in conto capitale		Spese correnti		Spese in conto capitale	
		Competenza	Spese correnti	Competenza	Spese in conto capitale	Competenza	Spese correnti	Competenza	Spese in conto capitale	Competenza	Spese correnti	Competenza	Spese in conto capitale	Competenza	Spese correnti	Competenza	Spese in conto capitale
1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	1 – Organi istituzionali	9.350,00	11.800,00	-	-	12.000,00	11.800,00	-	-	12.000,00	12.000,00	-	-	12.000,00	12.000,00	-	-
	2 – Segreteria generale	479.263,40	216.150,45	221.215,45	-	221.215,45	216.150,45	-	-	221.215,45	221.215,45	-	-	221.215,45	221.215,45	-	-
	3 – Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	104.200,00	87.275,00	101.200,00	10.000,00	101.200,00	87.275,00	12.000,00	10.000,00	101.200,00	101.200,00	12.000,00	12.000,00	101.200,00	101.200,00	12.000,00	12.000,00
	8 – Statistica e sistemi informativi	25.000,00	37.000,00	37.000,00	-	37.000,00	37.000,00	-	-	37.000,00	37.000,00	-	-	37.000,00	37.000,00	-	-
	10 – Risorse umane	397.355,34	287.940,30	287.940,30	-	287.940,30	287.940,30	-	-	287.940,30	287.940,30	-	-	287.940,30	287.940,30	-	-
TOTALE MISSIONE 1		1.045.932,74				671.355,75				671.355,75				671.355,75			
9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3 – Rifiuti	139.559,06	103.000,00	113.000,00	-	113.000,00	103.000,00	-	-	113.000,00	113.000,00	-	-	113.000,00	113.000,00	-	-
	TOTALE MISSIONE 9	€139.559,06				€113.000,00				€113.000,00				€113.000,00			
20 – Fondi e accantonamenti	1 – Fondo di riserva	Erroneamente previsti come missione 1	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-	-	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	-	-	32.000,00	32.000,00	-	-
	3 – Altri Fondi		10.000,00	-	-	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	62.000,00	-	-	62.000,00	62.000,00	-	-

	Previsioni anno 2016	Previsioni anno 2017	Previsioni anno 2018
TOTALE MISSIONI	Previsioni di competenza Di cui già impegnato Di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	958.355,75 20.473,36 19.865,00 927.165,75	958.355,75 20.473,36 19.865,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	Previsioni di competenza Di cui già impegnato Di cui fondo pluriennale vincolato Previsione di cassa	958.355,75 20.473,36 19.865,00 927.165,75	958.355,75 20.473,36 19.865,00

ILI EQUILIBRI DI BILANCIO:

gli equilibri sono i seguenti:

Conto di previsione – Equilibri di Bilancio

Conto economico-finanziario	Competenza Anno 2016	Competenza Anno 2017	Competenza Anno 2018
Fondo pluriennale vincolato di entrata Spese correnti	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00
Titoli 1 – 2 – 3	€826.490,75	€826.490,75	€826.490,75
Estinzione anticipata di mutui	€0,00	€0,00	€0,00
Spese titolo 1 – Spese correnti	€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
Bilancio di parte corrente (D=A+B-C)	€12.000,00	€12.000,00	€12.000,00
Risultato di amministrazione o per spese di investimento	€0,00	€0,00	€0,00
Fondo pluriennale vincolato di entrata Spese in conto capitale	€0,00	€0,00	€0,00
Titoli 4- 5 - 6	€0,00	€0,00	€0,00
Spese Titolo 2 di cui	€12.000,00	€12.000,00	€12.000,00
Fondo pluriennale vincolato	€0,00	€0,00	€0,00
Bilancio di parte capitale (I=E+F+G-H)	- €12.000,00	- €12.000,00	- €12.000,00
Bilancio finale (L=D-I)	€0,00	€0,00	€0,00

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO:

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

	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
LE	€19.865,00	€19.865,00	€19.865,00

RISORSE FINANZIARIE ASSEGNATE ALLE LINEE PROGRAMMATICHE:

Le risorse finanziarie assegnate alle linee programmatiche sono le seguenti:

Linea programmatica	Obiettivi strategici	Previsioni di competenza		
		2016	2017	2018
Descrizione				
Gestione 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
Gestione del servizio di manutenzione 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