

A.A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA Prov.MC
BILANCIO DI PREVISIONE
ENTRATE 2016

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO		
				2016	2017	2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)			0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)			0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)			0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento			0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	763.455,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
			1.329.483,00	1.453.485,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	104.330,35	107.000,00	0,00	0,00	0,00
			107.000,00	104.330,35		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	867.785,35	797.000,00	690.000,00	690.000,00	690.000,00
			1.436.483,00	1.557.815,35		
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			1.000,00	1.000,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.525.013,07	902.000,00	902.000,00	902.000,00	902.000,00
			2.243.492,71	2.427.013,07		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.525.013,07	903.000,00	903.000,00	903.000,00	903.000,00
			2.244.492,71	2.428.013,07		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	344.706,78	355.000,00	0,00	0,00	0,00
			355.000,00	344.706,78		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	344.706,78	355.000,00	0,00	0,00	0,00
			355.000,00	344.706,78		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00	390.000,00
			351.000,00	391.000,00		
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
			10.000,00	10.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			361.000,00	401.000,00		
TOTALE TITOLI		2.738.505,20	2.495.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00
			4.396.975,71	4.731.505,20		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.738.505,20	2.543.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00
			4.396.975,71	4.731.505,20		

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è predisposto e approvato dopo il 31 dicembre 2012, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente, con imputazione agli esercizi successivi su finanziati con il fondo pluriennale vincolato * la differenza tra i residui passivi cancellati e rimpulati all'esercizio N e i residui passivi cancellati e rimpulati all'esercizio N-1 in occasione del trasferimento straordinario dei residui.

(2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione (At a) (Ris ammi Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

A.A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA PROV.MC
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)						
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
09 04 Programma	04 Servizio idrico integrato		0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 1 Spese correnti	2.092.323,20	1.710.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa	4.350.956,12	3.652.323,20	3.652.323,20	3.652.323,20	3.652.323,20
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	107.618,49	0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa	457.567,26	107.618,49	107.618,49	107.618,49	107.618,49
	Totale programma 04 Servizio idrico integrato	2.199.941,69	2.110.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	4.808.523,38	3.759.941,69	3.759.941,69	3.759.941,69	3.759.941,69
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.199.941,69	2.110.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	4.808.523,38	3.759.941,69	3.759.941,69	3.759.941,69	3.759.941,69
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma	01 Fondo di riserva					
	TITOLO 1 Spese correnti	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	Totale programma 01 Fondo di riserva	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	0,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00	33.000,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
99 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro					
	TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa	400.099,84	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	400.099,84	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato					
	provisione di cassa	400.099,84	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00

A.A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA Prov.MC
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2015	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2015	PREVISIONI ANNO		
				2016	2017	2018
TOTALE DELLE MISSIONI						
		2.199.941,89	2.543.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00
	provisione di competenza di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa		5.241.623,22	4.192.941,89		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE						
		2.199.941,89	2.543.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00	1.993.000,00
	di cui già impegnata*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	provisione di cassa		5.241.623,22	4.192.941,89		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti sulla base delle autorizzazioni dei precedenti bilanci pluriennali.

(1) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Ai a) Ris amm Pres).

Relazione tecnica illustrativa di cui all'art. 15, comma 4 del Regolamento di contabilità

Con la presente si propone la seguente Variazione del Bilancio di previsione 2015, come da dettaglio che segue:

- 1.A) Incremento della Entrata Corrente, Risorsa 81 "Concorsi, rimborsi e recuperi" tramite la costituzione del Capitolo 30 "Rimborso sentenza Corte dei Conti n. 63 del 21 gennaio 2015" (Titolo III, Categoria 05, Risorsa 81, Cap. 30) per Euro 25.686,54;
- 1.B) Incremento della Spesa Corrente, Intervento 8 "Oneri straordinari della gestione corrente" tramite la creazione del Capitolo 330 "Fondo passività potenziali" (Titolo I, Funzione 09, Servizio 4, Intervento 8, Cap. 330) stanziando Euro 25.686,54 per eventuali contenziosi, ecc;
- 2.A) Incremento della Entrata Corrente, Risorsa 81 "Concorsi, rimborsi e recuperi", Capitolo 171 "Rimborsi e recuperi diversi" (Titolo III, Categoria 05, Risorsa 81, Cap. 171) per Euro 6.773,61;
- 2.B) Incremento della Spesa Corrente, Intervento 8 "Oneri straordinari della gestione corrente" tramite la costituzione del Capitolo 331 "Fondo altri rischi" (Titolo I, Funzione 09, Servizio 4, Intervento 8, Cap. 331) per Euro 6.773,61.

Le variazioni di dettaglio di cui ai punti 1.A) e 1.B) si sono rese necessarie a seguito del rimborso effettuato dal dott. Massimo Principi – Direttore dell'AATO n. 3 – della quota di sua spettanza concernente la sentenza di condanna della Corte di Conti, sezione Giurisdizionale per le Marche, n. 63 del 21 gennaio 2015. Con l'occasione si è prudenzialmente ritenuto di accantonare tale importo onde sostenere le spese per eventuali contenziosi e relative spese legali, nonché per finanziare il possibile maturare di oneri imprevedibili della stessa natura.

Le variazioni di cui ai punti 2.A) e 2.B) si sono rese necessarie a seguito della riscossione di entrate relative al rimborso da parte della Provincia di Macerata per il personale in comando per l'anno 2014 e al rimborso da parte della Telecom Italia S.p.A. quale conseguenza della restituzione dell'importo di riscatto apparati avvenuta nell'anno 2014. Lo stanziamento in uscita, nella logica di cui 1.B) tende a preservare gli equilibri generali di bilancio costituendo un fondo rischi generico al verificarsi di futuri eventi imprevedibili.

Si propone, inoltre, la seguente Variazione del Bilancio di previsione pluriennale 2015-2017, come da dettaglio che segue:

- 3.A) Riduzione della Spesa Corrente, Intervento 4 "Utilizzo beni di terzi", per il tramite del Capitolo 102 "Utilizzo beni di terzi", (Titolo I, Funzione 01, Servizio 2, Intervento 4, Cap. 102), per Euro 4.000,00;
- 3.B) Aumento della Spesa Corrente, Intervento 1 "Personale", Capitolo 235 "Contributi sociali figurativi (personale servizio idrico integrato)" - (Titolo I, Funzione 01, Servizio 6, Intervento 1, Cap. 235) per Euro 2.000,00;
- 3.C) Aumento della Spesa Corrente, Intervento 3 "Prestazioni di servizi", Capitolo 15 "Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione" - (Titolo I, Funzione 01, Servizio 1, Intervento 3, Cap. 15) per Euro 2.000,00.

Le variazioni di dettaglio di cui sopra si sono rese necessarie per garantire la corresponsione ai dipendenti aventi diritto dei contributi sociali figurativi per assegni familiari e per consentire i finanziamenti negli esercizi 2016 e 2017 dei compensi dovuti al futuro componente Nucleo di valutazione che verrà individuato al sensi di legge.

Macerata, 9 novembre 2015

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott.ssa Eleonora Garbuglia



A.A.T.O. 3 MARCHE CENTRO MACERATA

VARIAZIONE NUMERO 2 DEL 09-11-2015 su COMPETENZA (Dettaglio dei capitoli)

Descrizione

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO DI BILANCIO 2015 E DI BILANCIO PLURIENNALE 2015-2017

ATTO n. 0 Tipo 0 del
Tipo Variazione 0

EIU	Capitolo	Art.	Descrizione	Cod. Bilancio	Anno	Iniziale	Stanziamto	ENTRATE	USCITE	Assestato
E	30	0	RIMBORSO SENTENZA CORTE DEI CONTI N. 63 DEL 21 GENNAIO 2015	3050081-29	2015	0,00	0,00	25.686,54		25.686,54
					2016	0,00	0,00			0,00
					2017	0,00	0,00			0,00
E	171	0	RIMBORSI E RECUPERI DIVERSI	3050081-29	2015	2.000,00	2.000,00	6.773,61		8.773,61
					2016	2.000,00	2.000,00			2.000,00
					2017	2.000,00	2.000,00			2.000,00
U	15	0	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	1010103-00	2015	9.000,00	9.000,00			9.000,00
					2016	9.000,00	9.000,00		2.000,00	11.000,00
					2017	9.000,00	9.000,00		2.000,00	11.000,00
U	102	0	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	1010204-00	2015	35.000,00	35.000,00			35.000,00
					2016	35.000,00	35.000,00		-4.000,00	31.000,00
					2017	35.000,00	35.000,00		-4.000,00	31.000,00
U	235	0	CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI (PERSONALE SERVIZIO IDRICO INTEGRATO)	1010601-20	2015	0,00	1.000,00			1.000,00
					2016	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
					2017	0,00	0,00		2.000,00	2.000,00
U	330	0	FONDO PASSIVITA' POTENZIALI	1090408-00	2015	0,00	0,00			25.686,54
					2016	0,00	0,00			0,00
					2017	0,00	0,00			0,00

U	331	0	FONDO ALTRI RISCHI	1090409-00	2015	2016	2017	0,00	0,00	0,00	6.773,61	6.773,61	Differenza		
					0,00	0,00	0,00								
SALDI					Anno			ENTRATE			USCITE				
					2015	2016	2017	32.460,15	0,00	0,00	32.460,15	0,00	0,00	0,00	0,00
					2016	2017	2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					2017			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3
Marche Centro – Macerata

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2015, Bilancio Pluriennale 2015-2017 e Relazione Previsionale e Programmatica 2015-2017 – Variazione di assestamento generale – Bilancio armonizzato

L'ORGANO DI REVISIONE

VISTA la proposta di variazione al “Bilancio di Previsione 2015, Bilancio Pluriennale 2015-2017 e Relazione Previsionale e Programmatica 2015-2017 – Variazione di assestamento generale – Bilancio armonizzato” da sottoporre all’approvazione dell’Assemblea del 27/11/2015;

VISTA la documentazione a supporto della variazione, predisposta del Responsabile del Servizio Economico e Finanziario ed allegata alla suddetta proposta:

- Relazione tecnica illustrativa della proposta di variazione di bilancio;
- Proposta di variazione n. 2 del 09.11.2015 su competenza;
- Schemi di bilancio ex art. 11, c. 12, D.Lgs. n.118/11 e s.m.i. (soli fini conoscitivi);

DATO ATTO che il Responsabile del Servizio Economico e Finanziario non ha segnalato a questo Organo di revisione, ai sensi del comma 6, dell'art. 153 del D.Lgs. 267/2000, situazioni di squilibrio tale da pregiudicare il bilancio;

Rilevato che

✓ a seguito della proposta di variazione al Bilancio Pluriennale 2015/2017, di seguito riepilogata:

ENTRATA	2015	2016	2017	SPESA	2015	2016	2017
- Maggiori	32.460,15	0,00	0,00	- Maggiori	32.460,15	4.000,00	4.000,00
- Minori	0,00	0,00	0,00	- Minori	0,00	-4.000,00	-4.000,00
Differenza	32.460,15	0,00	0,00	Differenza	32.460,15	0,00	0,00

1. Le nuove e/o diverse previsioni di spesa risultano CONGRUE con gli equilibri economici di bilancio e non risultano sottostimate;
2. Risulta la COERENZA dei nuovi e/o diversi stanziamenti relativamente agli investimenti ed ai piani e programmi di bilancio;
3. Le nuove e/o diverse previsioni di entrata risultano ATTENDIBILI in riferimento all'equilibrio economico del bilancio;

VISTA la proposta in oggetto

ESPRIME

PARERE FAVOREVOLE in ordine alla sopra indicata proposta di deliberazione.

Macerata, li 26 novembre 2015

L'ORGANO DI REVISIONE
Dott. Stefano Quarantini