



**Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA**  
**Servizio Idrico Integrato**  
**SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA**

Repubblica Italiana



Regione Siciliana



PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N° \_\_\_\_\_ DEL \_\_\_\_\_

**OGGETTO: Salvaguardia degli equilibri e variazioni di assestamento generale del bilancio dell'esercizio finanziario 2011.**

**LA CONFERENZA D'AMBITO**

- Vista** la legge n. 36/94 e la L.R. n. 10/1999, con cui la Regione Siciliana ha recepito la predetta normativa statale;
- Visti** i successivi decreti di attuazione emanati dal Presidente della Regione Siciliana, per la delimitazione degli Ambiti Territoriali Ottimali e la disciplina dei modi e delle forme di Convenzione tra gli Enti Locali appartenenti ai suddetti Ambiti al fine di organizzare il Servizio Idrico Integrato;
- Vista** la Convenzione di Cooperazione regolante i rapporti tra gli Enti Locali ricadenti nell'A.T.O. n. 3 – S.I.I. di Messina, con la quale è stata istituita l'Autorità d'Ambito a far data 08/07/2002, approvata con deliberazione n. 4 del 17/05/2004;
- Vista** la deliberazione n. 2 del 10/05/2011, con la quale La Conferenza d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione di competenza relativo all'esercizio 2011 e il bilancio pluriennale 2011-2013 allo stesso allegato;
- Visto** l'art.193 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., che dispone l'obbligo di effettuare, almeno una volta l'anno, entro il 30 settembre, la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e all'accertamento in ordine alla permanenza degli equilibri di bilancio;
- Preso atto** in via ricognitoria dello stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi assegnati all'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina – Segreteria Tecnico Operativa giusta Deliberazione n. 3 del 10/05/2011 della Conferenza dei Sindaci, come illustrato nella relazione

allegata al presente provvedimento;

**Preso atto** altresì del permanere degli equilibri parziali e generali del bilancio dell'esercizio 2011, attesa la insussistenza di debiti ex art. 194 del D.lgs. 267/2000 e tenuto conto che i dati contabili non evidenziano la formazione di un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;

**Valutata** l'opportunità di procedere ai sensi dell'art. 175, c. 8, del D.Lgs. 267/2000 alla variazione di assestamento generale del bilancio dell'esercizio 2011, al fine di unificare in un'unica sessione della Conferenza dei Sindaci il predetto adempimento di legge a quello concernente la salvaguardia degli equilibri di bilancio, in conformità ai principi della economicità dell'azione amministrativa;

**Ritenuto** che, alla luce della verifica generale di tutte le voci di entrata e di uscita, non si rendono necessarie variazioni di assestamento generale del bilancio dell'esercizio in corso, tenuto conto del permanere delle condizioni di equilibrio economico e finanziario;

**Tenuto conto** che, per le motivazioni tecniche di seguito rappresentate, si rende opportuno apportare alcune variazioni alle voci di entrata e di spesa del bilancio dell'esercizio 2011, al fine di garantire la correttezza contabile delle operazioni gestionali che questa Segreteria Tecnico Operativa S.T.O. si intende svolgere entro il corrente anno;

**Ritenuto** in particolare, che, ai fini di una corretta imputazione delle spese effettuato dalla Segreteria Tecnico Operativa si rende opportuna l'istituzione dei seguenti capitoli di spesa per l'importo a fianco di ciascuno riportato:

- Titolo 1, Intervento 1010806 "Interessi passivi ad altri soggetti", stanziamento previsto € 2.350,00, mediante l'istituzione dei capitoli di spesa di seguito riportati:
  - cap. 37/00 denominato "*Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria*" di € 2.000,00
  - cap. 37/01 denominato "*Oneri finanziari diversi*" di € 350,00;
- Titolo 1, intervento 1010804 "Utilizzo di beni di terzi", stanziamento previsto 250,00, mediante l'istituzione del capitolo di spesa 36/00 denominato "*Rinnovo licenze software*" di pari importo;

provvedendo al finanziamento dei predetti interventi di spesa e dei correlati capitoli di nuova istituzione mediante lo storno

contabile dei seguenti stanziamenti:

- Titolo 1, Intervento 101080300 "Prestazione di Servizi", per un importo di € 2.600,00 da portare in diminuzione dai seguenti capitoli di spesa:
  - capitolo 13/00 € 2.350,00
  - capitolo 19/00 € 250,00

**Valutata** inoltre, l'opportunità di prevedere nel bilancio dell'esercizio 2011, nella parte entrata al titolo 5, Categoria 1 "Anticipazioni di cassa" e, correlativamente, nella parte spesa al titolo 3, intervento cod. 3010801 "Rimborso per anticipazioni di cassa", uno stanziamento complessivo di € 138.520,00, determinato ai sensi dell'art. 222, c. 1, del D.Lgs. 267/2000 nella misura dei tre dodicesimi dei primi tre titoli dell'entrata di € 554.105,01 accertata nel penultimo anno precedente (es. 2009);

**Tenuto conto** che l'iscrizione delle predette partite contabili si rende necessaria al fine consentire l'eventuale utilizzo da parte dell'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina della anticipazione di tesoreria;

**Rilevato** che l'eventuale ricorso alla anticipazione di tesoreria nei limiti consentiti dalla legge trova giustificazione nella persistente situazione di carenza di liquidità in cui la Segreteria Tecnico Operativa si trova ad operare, a causa di difficoltà legate alla riscossione delle quote di riparto dovute per l'anno in corso e per gli esercizi pregressi dagli enti convenzionati;

che, per le motivazioni sopra riportate, potrebbe rendersi necessario l'utilizzo della predetta anticipazione, al fine di garantire l'assolvimento degli impegni assunti dalla S.T.O. nei confronti dei soggetti terzi (comuni, enti previdenziali, ditte fornitrici, etc) per il normale svolgimento dei compiti di istituto e per il conseguimento degli obiettivi di gestione assegnati dalla Conferenza d'Ambito per l'esercizio 2011, evitando l'insorgere di danni patrimoniali gravi e certi nei confronti di questo Ente per inadempimento delle obbligazioni contratte;

**Ritenuto** pertanto, di dover procedere alla istituzione dei seguenti capitoli:

- risorsa 9/00 "Anticipazioni di Tesoreria" per l'importo di € 138.520,00
- capitolo 38/00 "Rimborso anticipazioni di tesoreria" per l'importo di € 138.520,00;

**Ritenuto** di dover incrementare per un importo pari ad € 5.000,00 la risorsa 6 01, capitolo 5/00, e il correlato intervento 4000001 "Ritenute previdenziali e assistenziali al personale, capitolo

31/00, al fine di garantire per l'esercizio in corso la capienza degli stanziamenti di spesa in relazione ai maggiori accertamenti che si prevedono di realizzare nella parte entrata a titolo di ritenute previdenziali e assistenziali a carico del personale;

**Ritenuto** di dover incrementare per un importo pari ad € 35.000,00 la risorsa 6 02, capitolo 6/00, e il correlato intervento 4000002 "Ritenute erariali", capitolo 32/00, al fine di garantire per l'esercizio in corso la capienza degli stanziamenti di spesa in relazione ai maggiori accertamenti che si prevedono di realizzare nella parte entrata a titolo di ritenute erariali a carico del personale;

**Ritenuto** altresì, di dover incrementare per un importo pari ad € 20.000,00 la risorsa 6 03 "Altre ritenute al personale per conto terzi", capitolo 7/00, e il correlato intervento 4000003 "Altre ritenute al personale per conto terzi", capitolo 33/00, al fine di garantire per l'esercizio in corso la capienza degli stanziamenti di spesa in relazione ai maggiori accertamenti che si prevedono di realizzare nella parte entrata a titolo di ritenute per cause varie e rimborso anticipazioni su emolumenti del personale in comando presso la Segreteria Tecnico Operativa dell'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina;

**Considerato** che le variazioni in aumento e in diminuzione sopra riportate hanno natura compensativa e non alterano il pareggio di bilancio;

**Ritenuto** pertanto, di dover apportare al bilancio annuale di previsione per l'esercizio 2011 le variazioni riportate nella allegata scheda contabile (allegato 2) che forma parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

**Visto** il D. L.gs. 267/2000 e s.m.i.;

**Visto** il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dell'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina;

**Visti** il Regolamento di Funzionamento dell'Autorità d'Ambito adottato con atto deliberativo n. 5 del 17/05/2004, la Deliberazione n. 6 del 17/05/2004 avente per oggetto: "Integrazione art. 4 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento della Segreteria Tecnico Operativa - Revisione Economico-Finanziaria, nonché il Regolamento di Contabilità dell'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina, approvato con atto deliberativo n. 4 del 10/05/2011;

## DELIBERA

per i motivi meglio specificati in premessa

**Prendere atto**, ai sensi l'art.193 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., dello stato di attuazione dei programmi e degli obiettivi assegnati all'A.T.O. n. 3 S.I.I. di Messina – Segreteria Tecnico Operativa con Deliberazione n. 3 del 10/05/2011, giusta relazione che si allega al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale (allegato 1);

**Dare atto**, ai sensi dell'art.193 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i., del permanere degli equilibri parziali e generali del bilancio dell'esercizio 2011;

**Prendere atto** del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori, che si allega al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale (allegato 2);

**Approvare** le variazioni di assestamento generale del bilancio dell'esercizio 2011, di cui all'art. 175, c. 8, del D.Lgs. 267/2000, riportate nella allegata scheda contabile (allegato 3) che si annette al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale, prendendo atto che le stesse non alterano il pareggio di bilancio.

**IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.**

Avv. Giuseppe Santalco

**IL PRESIDENTE ENTE D'AMBITO**

On.le Giovanni Cesare Ricevuto

### PARERE REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 12 della L.R. 23/12/2000, n. 30, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica e contabile della superiore deliberazione.

Addì \_\_\_\_\_

**IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.**

Avv. Giuseppe Santalco



## **STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI E DEGLI OBIETTIVI ANNO 2011**

### **1) Definizione progetto Conoscenza e relativa approvazione delle schede ricognitive.**

A seguito dell'esito del referendum del 12/13 giugno 2011 con il quale è stato abrogato l'art 23bis non si è più resa necessaria la procedura che prevedeva il parere preventivo e vincolante da parte dell'Autorità Garante del Mercato e della Concorrenza pertanto con determina n° 91 del **20/06/2011** è stata revocata in autotutela sia la determina n° 78/2011 che la lettera di invito alla procedura negoziata.

Si decideva quindi l'immediata chiusura dell'attività di ricognizione per giungere immediatamente alla stesura della revisione del Piano d'Ambito necessario per poter disporre degli elementi tecnici ed economici necessari alla costituzione della futura società in house di gestione del servizio idrico integrato.

Con nota STO prot n° 1905 del **20 giugno 2011** veniva comunicato, via PEC, a tutti i Sindaci ed a tutti i responsabili aree tecnica, demografica e finanziaria, l'avvenuta pubblicazione sul sito istituzionale di questa Autorità dei dati raccolti nella procedura di ricognizione, chiedendone la verifica e dando tempo 7 giorni per eventuali modifiche e/o integrazioni.

Di fatto nel  **mese di giugno si è conclusa l'attività di ricognizione** e verifica delle informazioni raccolte, nonché il riordino di dette informazioni in tabelle e cartografie.

Nei mesi di luglio agosto e settembre si è avviata l'attività di stesura definitiva della presente revisione di Piano.

### **2) Predisposizione per l'Assemblea dei Sindaci della Revisione del Piano d'Ambito ATO n. 3 Messina.**

Nei mesi di luglio agosto si è avviata l'attività di stesura definitiva della presente revisione di Piano. Tale attività ha richiesto il raccordo tra l'attività tecnica della STO supportata dai 4 COCOPRO, quella economica dell'ANEA e quella di studio del modello gestionale organizzativo del futuro gestore per il quale si è chiesto il supporto della società INNOVA BIC con ulteriori sacrifici finanziari a carico del bilancio di questa STO atteso che ancora la Regione non ha provveduto al finanziamento del Progetto Conoscenza.

L'obiettivo prefissato è quello di sottoporre alla Conferenza dei Sindaci il PdA entro le fine de mese di settembre, metà ottobre.

Per tale motivo è stato necessario ricorrere ancora per un brevissimo periodo all'apporto tecnico dei 4 COCOPRO che stanno supportato l'ufficio tecnico nella rimodulazione, riorganizzazione e stesura definitiva del PdA da sottoporre all'Aula.

### **3) Definizione procedure di gara per la redazione della relazione per l'Antitrust.**

A seguito dell'esito del referendum del 12/13 giugno 2011 con il quale è stato abrogato l'art 23bis non si è più resa necessaria la procedura che prevedeva il parere preventivo e vincolante da parte dell'Autorità Garante del Mercato e della Concorrenza pertanto con determina n° 91 del **20/06/2011** è stata revocata in autotutela sia la determina n° 78/2011 che la lettera di invito alla procedura negoziata.

**4) Approntamento dello Statuto della Società in House anche avvalendosi di esperti di settore con periodiche riunioni con i Capi Comprensorio.**

Con determina n. 113 del 21.7.2011 è stata definita la " Istituzione "Gruppo di lavoro tecnico" per la predisposizione Bozza di Statuto "Società in house" per la gestione del S.I.I. ATO n.3 Messina". In data **25 luglio 2011** si è insediato il **gruppo di lavoro** per la predisposizione della bozza di statuto della costituenda società in house per la gestione del servizio idrico integrato formato da esperti indicati da Presidente della provincia e dai Sindaci capofila degli 8 comprensori.

Il 26 e 27 luglio sono state effettuate n° 2 Incontri alla presenza del Presidente dell'ATO n. 3, dell'Assessore alle partecipate, dell'esperto dell'ANEA Avv. Farnetani e di tutti i componenti del gruppo di lavoro,

E' stato avviato l'iter tecnico-amministrativo per pervenire entro metà ottobre alla stesura della Bozza di Statuto della costituenda "Società in House".

**5) Consegna da parte del soggetto aggiudicatario della gara pubblica della Relazione per l'Antitrust.**

**6) Predisposizione dei necessari atti istruttori e sottoposizione all'Assemblea dei Sindaci della Relazione per l'Antitrust.**

Tali obiettivi programmatici sono venuti meno a seguito del referendum che ha abrogato l'art. 23 bis che prevedeva la relazione preventiva da sottoporre all'Antitrust prima della costituzione del soggetto gestore interamente pubblico.

**7) Recupero sia in bonis che attraverso atti cogenti di almeno € 500.000,00 degli oneri dovuti dai Comuni per gli anni dal 2003 al 2010.**

Al 31.8.2011 sono state incassate dai Comuni oneri relativi alle quote di riparto per gli anni dal 2003 al 2010 pari ad € 432.262,48

**8) Conclusione degli assetti normativi e funzionali dell'organizzazione della S.T.O. con adozione, tra l'altro, del piano della performance e della trasparenza.**

Con riferimento all'obiettivo programmatico sono stati posti in essere gli atti amministrativi sottoriportati:

## **DETERMINAZIONI ANNO 2011**

1	12/01/11	Nomina Commissione per l'esame dei Curriculum relativi al Bando di selezione per procedura comparativa per il conferimento di incarico di collaborazione continuativa a progetto (CO.CO.PRO.) per la S.T.O. - ATO 3 Messina S.I.I. – Progetto Conoscenza.
3	17/01/11	Nomina Commissione di gara per l'esame delle offerte relative alla procedura aperta mediante cottimo fiduciario per la fornitura di attrezzature e materiale informatico di consumo originale per la S.T.O. - ATO 3 Messina S.I.I..
4	17/01/11	Incarico di Responsabile Sistemi Informatici S.T.O. – A.T.O. N. 3 –S.I.I. MESSINA - al Dott. Vincenzo Palana
15	31/01/11	Costituzione Fondo di rotazione economale esercizio 2011
18	08/02/11	Nomina del Referente Stazione Appaltante (RSA) dell'Autorità d'Ambito n° 3 - Servizio Idrico Integrato – Messina – Area Amministrativa Dott. Vincenzo Palana.
19	08/02/11	Nomina del Referente Stazione Appaltante (RSA) dell'Autorità d'Ambito n° 3 - Servizio Idrico Integrato – Messina – Area Economico Finanziaria Dott. Pietro Minissale.
33	28/02/11	Rimborso emolumenti 3° Trimestre 2008 e gennaio 2011 Comune di Savoca
40	14/03/11	Integrazione Fondo di rotazione economale esercizio 2011
41	14/03/11	Riaccertamento dei residui attivi e passivi – Rendiconto della gestione al 31.12.2010
42	15/03/11	Acquisizione cartografia digitale IGM per elaborazione Progetto Conoscenza–RETTIFICA IMPEGNO
43	15/03/11	Previsione programmatica attività di studi e consulenza esercizio 2011
44	15/03/11	Programmazione attività esercizio 2011 – Spesa per la formazione del personale
45	15/03/11	Programmazione attività esercizio 2011 – Spesa per missione del personale della S.T.O.
46	17/03/11	Attribuzione incarico di Posizione Organizzativa Dott.Vincenzo Palana.
47	17/03/11	Approvazione proposta Rendiconto gestione al 31.12.2010 e Bilancio annuale di previsione 2011
48	18/03/11	Costituzione Fondo Risorse Decentrate di cui all'art.31 del CCNL 22.01.2004 per l'anno 2011. Determinazione di costituzione ricognitoria.
49	21/03/11	Assistenza tecnico organizzativa di supporto per la riorganizzazione della rete informatica e la redazione del Documento Programmatico Sicurezza (DPS)
62	01/04/11	Art.159, comma 3 del D.Lgs.18.08.2000 n.267. Quantificazione delle somme impignorabili per il 1° semestre dell'anno 2011
66	19/04/11	Art.10 C.C.N.L. del 31/03/1999 – Liquidazione 50% retribuzione di risultato a favore dell'Ing.Torre Salvatore e del Sig. Caminiti Antonio.
75	27/04/11	Approvazione rendiconto Servizio di Economato STO ATO n.3 SII di Messina relativo all'anticipazione fondo economale - 1° trimestre 2011
78	10/05/11	Approvazione Procedura negoziata per l'Affidamento dell'incarico consistente: 1) nello svolgimento dell'“analisi del mercato” di cui all'art. 23 bis, comma 4° D.L. n. 112/2008, conv. in L. n. 133/2008 e s.m.e i. ed al D.P.R. 7.9.2010 n. 168 - funzionale alla “scelta” di cui al medesimo comma 4° dell'art. 23 bis - analisi diretta ad accertare se sussistano le “situazioni eccezionali” di cui al 3° comma del citato articolo 23 bis, che consentono di procedere all'affidamento in “house” del Servizio Idrico Integrato dell'ATO 3 di Messina; 2) nella redazione della “relazione contenente gli esiti della predetta verifica.” 3) nello svolgimento di ogni altra analisi di mercato prescritta da norme di legge e/o di regolamento in materia di servizi pubblici locali.
79	10/05/11	Integrazione Fondo di rotazione economale esercizio 2011
80	11/05/11	Impegno e liquidazione parcelle per compenso dovuto ai Revisori dei Conti dell'ATO N. 3 S.I.I. di Messina – Mese di Aprile 2011
81	11/05/11	Assistenza e manutenzione applicativo FIN-LOC per la gestione della contabilità. Esercizio 2011.

82	16/05/11	Fornitura buoni pasto mediante convenzione stipulata dalla Ditta DAY RISTOSERVICE S.p.A. di Bologna con la CONSIP S.p.A. – ANNO 2011.
88	08/06/11	Piano Triennale della Performance 2011-2013
97	27/06/11	Art.159 c.3 del D.Lgs.18/8/2000 n.267. Quantificazione delle somme impignorabili per il secondo semestre esercizio 2011
99	30/06/11	Approvazione bando di selezione per titoli e colloquio per la copertura di n.1 posto di Funzionario Tecnico Ctg. D
103	30/06/11	Copertura assicurativa collettiva per colpa lieve in favore dei dirigenti e dei Funzionari Direttivi R.U.P. della S.T.O.
114	25/07/11	Nomina delegazione di parte pubblica per contrattazione collettiva decentrata integrativa
119	03/08/11	Acconto compenso ex art. 17, c.2, lett. a) C.C.N.L. del 1/4/1999 Anno 2010
121	04/08/11	Formazione Commissione di esame per la selezione di personale afferente all'Area Tecnica, Cat. D, in comando presso la S.T.O. dell'ATO N. 3 Messina
124	23/08/11	Nomina del Responsabile Unico del Procedimento (RUP) dei lavori di cui all'Allegato B della Delibera di Giunta Regionale n.140 del 13.05.2011
125	29/08/11	Definizione iter selezione n.1 Funzionario tecnico categoria D in comando presso la S.T.O. dell'A.T.O. n.3 S.I.I. di Messina

## Riepilogo per Titoli

CODICE	DESCRIZIONE	Residui conservati e Stanziam. definitivi di bilancio	N. di riferim.	Conto dei tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
<b>TITOLO 1</b>							
	RS	4.633.704,88		317.842,12	4.315.862,76	4.633.704,88	0,00
	CP	1.395.940,18		294.506,25	98.460,28	392.966,53	-1.002.973,65
	T	6.029.645,06		612.348,37	4.414.323,04	5.026.671,41	-1.002.973,65
<b>TITOLO 2</b>							
	RS	21.247,49		0,00	21.247,49	21.247,49	0,00
	CP	272.473.611,04		2.449,13	1.798,20	4.247,33	-272.469.363,71
	T	272.494.858,53		2.449,13	23.045,69	25.494,82	-272.469.363,71
<b>TITOLO 4</b>							
	RS	820.383,20		255.674,69	564.708,51	820.383,20	0,00
	CP	515.000,00		121.766,69	31.881,28	153.647,97	-361.352,03
	T	1.335.383,20		377.441,38	596.589,79	974.031,17	-361.352,03
<b>TOTALE GENERALE TITOLI</b>							
	RS	5.475.335,57		573.516,81	4.901.818,76	5.475.335,57	0,00
	CP	274.384.551,22		418.722,07	132.139,76	550.861,83	-273.833.689,39
	T	279.859.886,79		992.238,88	5.033.958,52	6.026.197,40	-273.833.689,39

## Riepilogo per Titoli

09/09/2011

CODICE	DESCRIZIONE	Residui conservati e Stanziam. definitivi di bilancio	N. di riferim.	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	352.000,00		0,00	0,00	0,00	-352.000,00
	T	352.000,00		0,00	0,00	0,00	-352.000,00
<b>TITOLO 2</b>	RS	5.203.080,79		424.653,11	4.778.427,68	5.203.080,79	0,00
	CP	1.063.940,18		7.609,37	1.056.330,81	1.063.940,18	0,00
	T	6.267.020,97		432.262,48	5.834.758,49	6.267.020,97	0,00
<b>TITOLO 3</b>	RS	590,84		0,00	590,84	590,84	0,00
	CP	5.000,00		455,06	0,00	455,06	-4.544,94
	T	5.590,84		455,06	590,84	1.045,90	-4.544,94
<b>TITOLO 4</b>	RS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
	CP	272.448.611,04		0,00	0,00	0,00	-272.448.611,04
	T	272.448.611,04		0,00	0,00	0,00	-272.448.611,04
<b>TITOLO 6</b>	RS	399.584,56		302.281,23	97.303,33	399.584,56	0,00
	CP	515.000,00		130.147,97	23.500,00	153.647,97	-361.352,03
	T	914.584,56		432.429,20	120.803,33	553.232,53	-361.352,03
<b>TOTALE GENERALE TITOLI</b>	RS	5.603.256,19		726.934,34	4.876.321,85	5.603.256,19	0,00
	CP	274.384.551,22		138.212,40	1.079.830,81	1.218.043,21	-273.166.508,01
	T	279.987.807,41		865.146,74	5.956.152,66	6.821.299,40	-273.166.508,01

Verbale del 08/09/2011

Parere sulla variazione di Assestamento Generale al Bilancio di Previsione

Anno 2011 - Autorità dell'A.T.O. idrico n. 3 MESSINA

Vista la proposta di deliberazione del 01/09/2011, avente ad oggetto "Salvaguardia degli equilibri e variazioni di assestamento generale di bilancio dell'esercizio finanziario 2011" predisposta dal Dirigente Responsabile della Segreteria Tecnico Operativa dell'Autorità d'Ambito A.T.O. n. 3 Messina;

Visto il parere di regolarità tecnica e contabile a firma del Dirigente Responsabile della S.T.O. in calce alla proposta di deliberazione;

Il Collegio dei Revisori

Con riferimento alla proposta di deliberazione e dalla documentazione trasmessa dalla Segreteria della S.T.O., constatata quanto appresso.

1. Non sono state accertate maggiori spese di competenza e/o minori entrate di competenza avuto riguardo il Bilancio approvato per il corrente anno finanziario 2011, e pertanto si dà atto, ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. N. 267 del 18/08/2000, della permanenza di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio dell'esercizio medesimo per la copertura delle spese correnti nonché del rispetto del pareggio finanziario.
2. Ai sensi dell'art. 175 del D. Lgs. N. 267 del 18/08/2000 si prende atto delle seguenti variazioni apportate al Bilancio di previsione 2011 sia nella parte prima, relativa alle entrate, che nella parte seconda, relativa alle spese:

**TITOLO I - Spesa corrente****Variazione in aumento**

Interessi passivi su anticipazione tesoreria	€ 2.000,00
Oneri finanziari diversi	€ 350,00
Licenze software	€ 250,00
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>€ 2.600,00</b>

**Variazione in diminuzione**

Prestazioni di servizi	€ 2.600,00
<b>Totale variazione in diminuzione</b>	<b>€ 2.600,00</b>

**TITOLO V - Entrate per Accensione prestiti****Variazione in aumento**

Anticipazione di tesoreria	€ 138.520,00
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>€ 138.520,00</b>

**TITOLO III - Spese per rimborso prestiti****Variazione in aumento**

Rimborso anticipazione tesoreria	€ 138.520,00
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>€ 138.520,00</b>

**TITOLO VI - Entrate da servizi per conto terzi****Variazione in aumento**

Ritenute previdenziali personale	€ 5.000,00
Ritenute erariali personale	€ 30.000,00
Altre ritenute al personale c/terzi	€ 20.000,00
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>€ 55.000,00</b>

**TITOLO IV – Spesa da servizi per conto terzi**

**Variazione in aumento**

Versamento Ritenute previdenziali personale	€	5.000,00
Versamento Ritenute erariali personale	€	30.000,00
Rimborso anticipazioni e altre ritenute	€	20.000,00
<b>Totale variazione in aumento</b>	<b>€</b>	<b>55.000,00</b>

Alla luce delle superiori variazioni apportate al Bilancio di previsione del corrente anno si riepilogano le risultanze finali di previsione 2011:

**ENTRATA**

Avanzo di amministrazione	€	352.000,00
Titolo I	€	0,00
Titolo II	€	1.063.940,18
Titolo III	€	5.000,00
Titolo IV	€	272.448.611,04
Titolo V	€	138.520,00
Titolo VI	€	580.000,00
<b>Totale Entrata</b>	<b>€</b>	<b>274.588.071,22</b>

**USCITA**

Titolo I	€	1.395.940,18
Titolo II	€	272.473.611,04
Titolo III	€	138.520,00
Titolo IV	€	580.000,00
<b>Totale Uscita</b>	<b>€</b>	<b>274.588.071,00</b>

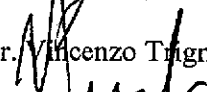
Si conferma che l'entità dell'anticipazione di tesoreria è conforme a quanto previsto dall'art. 222 del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267 il quale prevede la concessione entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente l'esercizio finanziario.

Per quanto sopra si ritiene opportuno la variazione di Bilancio di Previsione 2011 sia nella parte prima, relativa alle "entrate", che nella parte seconda, relativa alla "spese", giusto art. 175 del D. Lgs. n. 267/00, equilibrando le maggiori spese pari a complessivi € 206.120,00 (Componenti negativi) con le maggiori risorse pari a complessivi € 203.520,00 (Componenti positivi) e minori spese per € 2.600,00 (Componenti positivi).

Visto il prospetto contabile predisposto dal Responsabile della S.T.O. il Collegio dei Revisori DA ATTO del mantenimento degli equilibri complessivi inizialmente fissati dall'Assemblea in sede di approvazione del Bilancio di Previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico ed esprime parere favorevole alla proposta su indicata.

Il Collegio dei Revisori

  
Dr. Pietro Cugliotta

  
Dr. Vincenzo Trignano

  
Dr. Filippo Spadaro

**VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2011****TITOLO I – SPESA CORRENTE****VARIAZIONI IN AUMENTO**

<b>INTERVENTO</b>	<b>Denominazione intervento</b>	<b>Capitolo nuova istituzione</b>	<b>Importo</b>
101080619		cap. 37/00 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"	€ 2.000,00
		cap. 37/01 "Oneri finanziari diversi"	€ 350,00
101080400		Cap. 36/00 "Rinnovo licenze software"	€ 250,00

**TOTALE****€ 2.600,00****VARIAZIONI IN DIMINUZIONE**

<b>INTERVENTO</b>	<b>Denominazione intervento</b>	<b>Capitolo da stornare</b>	<b>Importo</b>
101080300	Prestazione di Servizi	cap. 13/00	€ 2.350,00
		cap. 19/00	€ 250,00

**TOTALE****€ 2.600,00****VARIAZIONI PREVISIONE ANTICIPAZIONE DI TESORERIA****TITOLO 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI****VARIAZIONI IN AUMENTO**

<b>CATEGORIA</b>	<b>Denominazione risorsa</b>	<b>Capitolo nuova istituzione</b>	<b>Importo</b>
1	Anticipazioni di cassa	cap. 9/00 "Anticipazioni di tesoreria"	€ 138.520,00

**TITOLO 3 – SPESE PER RIMBORSO PRESTITI****VARIAZIONI IN AUMENTO**

<b>INTERVENTO</b>	<b>Denominazione intervento</b>	<b>Capitolo nuova istituzione</b>	<b>Importo</b>
3010801	"Rimborso per anticipazioni di cassa"	cap. 38/00 "Rimborso anticipazioni di tesoreria"	€ 138.520,00

## VARIAZIONI SERVIZI C/TERZI

### TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI

#### VARIAZIONI IN AUMENTO

CAPITOLO	Denominazione risorsa	Capitolo	Importo
6 01	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	cap. 5/00	€ 5.000,00
6 02	Ritenute erariali	cap. 6/00	€ 30.000,00
6 03	Altre ritenute al personale per conto terzi	Cap. 7/00	€ 20.000,00

### TITOLO 4 - SPESA (SERVIZI PER CONTO TERZI)

#### VARIAZIONI IN AUMENTO

INTERVENTO	Denominazione	Capitolo	Importo
4000001	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	cap. 31/00 "Versamento ritenute per contributi prev. e ass."	€ 5.000,00
4000002	Ritenute erariali	cap. 32/00 "Versamento ritenute IRPEF e fiscali"	€ 30.000,00
4000003	Altre ritenute al personale per conto terzi	cap. 33/00 "Rimborso anticipazioni e ritenute per cause varie"	€ 20.000,00

## RIEPILOGO

### BILANCIO ANNUALE DI PREVISIONE ES. 2011

	Variazioni in +	Variazioni in -
MAGGIORI ENTRATE	€ 203.520,00	==
MINORI ENTRATE	==	==
MAGGIORI SPESE		€ 206.120,00
INCREMENTO FONDO RISERVA		
MINORI SPESE	€ 2.600,00	
<hr/>		
<b>Torna il Pareggio</b>	<b>€ 206.120,00</b> =====	<b>€ 206.120,00</b> =====

**RISULTANZE FINALI BILANCIO DI PREVISIONE 2011 E VERIFICA  
PAREGGIO FINANZIARIO:**

<b>ENTRATA</b>	<b>2011</b>
<b>Avanzo di amm.ne</b>	€ 352.000,00
<b>TITOLO I</b>	€ 0
<b>TITOLO II</b>	€ 1.063.940,18
<b>TITOLO III</b>	€ 5.000,00
<b>TITOLO IV</b>	€ 272.448.611,04
<b>TITOLO V</b>	€ 138.520,00
<b>TITOLO VI</b>	€ 580.000,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 274.588.071,22

<b>USCITA</b>	<b>2010</b>
<b>TITOLO I</b>	€ 1.395.940,18
<b>TITOLO II</b>	€ 272.473.611,04
<b>TITOLO III</b>	€ 138.520,00
<b>TITOLO IV</b>	€ 580.000,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	€ 274.588.071,22