

Firenze, lì, data della firma

Al Responsabile del Servizio Contabilità Bilancio Patrimonio e Privacy

Ai Dirigenti di Area

Al Direttore Generale

Sede

OGGETTO: Bilancio di previsione 2025/2027. Proposta di variazione Area A.R.U.

Con la presente, si indicano le proposte di variazione al bilancio di previsione 2025/2027, di competenza dell'Area Amministrazione e Risorse Umane.

La presente variazione riassume le esigenze e necessità emerse dopo gli incontri effettuati con i Responsabili di Servizio e Ufficio dell'Area, anche a seguito della rendicontazione intermedia dello stato di obiettivi e programmi del P.I.A.O., come da note agli atti.

Nel seguito la proposta di variazione.

Parte Spesa:

Capitolo 1250 CORSI DI FORMAZIONE PER IL PERSONALE (Missione 1 Programma 10- Titolo 1 Macroaggregato 03)

Tenuto conto della spesa quantificata:

- da Halley Toscana srl per la formazione sulle procedure Economato (n. 3 ore euro 240,00 esente iva), Inventario (n. 3 ore euro 240,00 esente iva) e Contabilità Finanziaria (n. 10 ore euro 800,00 esente iva), per una spesa complessiva di euro 1.280,00;
- Da Deda Value per il percorso formativo e di laboratori didattici da svolgersi nell'anno in corso per l'importo di euro 2.100,00 esente iva;

e comunicata per le vie brevi dal Dirigente dell'Area Affari Istituzionali l'economia di spesa del capitolo 1251/1 "Corsi di formazione obbligatori" (Missione 1 Programma 10- Titolo 1 Macroaggregato 03), pari ad euro 1.891,25, si ritiene opportuna una variazione **in aumento, per euro 1.891,25**;

Autorità Idrica Toscana

Capitolo 1236 PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03)

Tenuto conto della spesa quantificata da Deda Value per le seguenti attività:

- Riclassificazione delle banche Dati Patrimoniali;
- Ristrutturazione del Bilancio Finanziario ai fini di una più agevole armonizzazione con il Piano dei Conti Unico;
- Supporto Redazione Schemi Conto Economico e Conto Patrimoniale;
- Supporto alle Novità Normative Introdotte entro il 31.12.2026 e supporto D.Lgs. 118/2011,

da svolgersi sia nell'anno in corso che nell'anno 2026, con una spesa da imputare all'anno 2025 di euro 8.000,00, si rende necessario apportare **una variazione in aumento di euro 4.100,00** utilizzando l'economia di spesa segnalata dalla Responsabile del Servizio Gare e Contratti, sul capitolo 1234 "Servizi per igiene e sicurezza sui luoghi di lavoro" (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03), di euro 2.000,00 e l'economia di spesa, segnalata dalla Responsabile dell'Ufficio Acquisti e Gestione del Patrimonio, sul capitolo 1258 "Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili", (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03), per euro 2.100,00

Capitolo 1872/2 IMPOSTE E TASE VARIE- RIFIUTI (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 02)

A seguito della ricezione degli accertamenti emessi dal Comune di Firenze per il pagamento della Tassa sui rifiuti (TARI), dell'immobile istituzionale di proprietà dell'Ente sito in Via G. Verdi n. 16 (IV piano), relativamente agli anni 2021, 2022, 2023, e 2024 ed in attesa della notifica dell'avviso relativo all'anno in corso, si ritiene necessario apportare una variazione **in aumento di euro 12.000,00** utilizzando una parte delle risorse stanziare nel capitolo 1879 "Somme dovute a sanzioni" (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 10), considerato che ad oggi non vi sono movimenti in questo capitolo.

CAPITOLO 1872/5 IMPOSTE E TASSE VARIE N.A.C. (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 02)

Tenuto conto della disponibilità residua del capitolo (euro 223,40), determinata dal sostenimento di alcune spese non prevedibili (contributo unificato per contenziosi), e tenuto conto delle spese da sostenere, si rende necessario **aumentare il capitolo di euro 900,00** utilizzando l'economia di spesa, segnalata dalla

Autorità Idrica Toscana

Responsabile dell'Ufficio Acquisti e Gestione del Patrimonio, sul capitolo 1872/3 "Imposte e tasse varie – Tasse automobilistiche su autovetture", (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 02), per euro 900,00.

CAPITOLO 1132.

A seguito dell'analisi sull'andamento della spesa effettuata dal Responsabile del Servizio G.R.U. si propone **una variazione in aumento per € 2.620,00.**

CAPITOLO 1170 "Imposte e tasse organi istituzionali"

A seguito dell'analisi sull'andamento della spesa effettuata dal Responsabile del Servizio G.R.U. si propone una **variazione in aumento per € 9,00.**

CAPITOLO 1130 "Indennità organi istituzionali".

A seguito dell'analisi sull'andamento della spesa effettuata dal Responsabile del Servizio G.R.U. si **propone una variazione in diminuzione, compensativa degli aumenti dei capitoli 1132 e 1170**

CAPITOLO 1217 "Fondo salario accessorio dipendenti"

A seguito dell'analisi sull'andamento della spesa effettuata dal Responsabile del Servizio G.R.U. si propone **una variazione in aumento di € 1.058,98.**

CAPITOLO 1202 "Retribuzioni in denaro Area Amministrazione e risorse umane"

A seguito dell'analisi sull'andamento della spesa effettuata dal Responsabile del Servizio G.R.U. si propone una **variazione in diminuzione, compensativa dell'aumento del capitolo 1217.**

CAPITOLO 1220-ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER UFFICIO.

Si rappresenta la necessità di aumentare la capienza del capitolo con un **aumento di 1.500,00 euro** per la copertura delle procedure in corso e di prossimo svolgimento, considerata anche l'imputazione al capitolo dei rimborsi spese dell'economista e del Servizio gestione risorse umane fino a fine anno utilizzando **l'economia di spesa, segnalata dalla Responsabile dell'Ufficio Acquisti e Gestione del Patrimonio, sul capitolo 1258 "Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili"**, (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03), per euro 1.500,00.

CAPITOLO 1222- ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, GIORNALI E RIVISTE

Autorità Idrica Toscana

Si propone di **umentare lo stanziamento del capitolo di circa 800,00** euro per la copertura delle spese relative alle procedure previste nella programmazione fino a fine anno, considerati altresì gli acquisti straordinari richiesti dai dipendenti e già esperiti, **utilizzando l'economia di spesa, segnalata dalla Responsabile dell'Ufficio Acquisti e Gestione del Patrimonio, sul capitolo 1258** "Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili", (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03), per euro 800,00.

CAPITOLO 1246 - ABBONAMENTI A BANCHE DATI

Si rappresenta la necessità di **umentare il capitolo di circa 700,00 euro** per coprire il costo delle procedure previste nella programmazione fino a fine anno. La variazione si rende necessaria in seguito agli aumenti contrattuali di alcuni abbonamenti già rinnovati, **utilizzando l'economia di spesa, segnalata dalla Responsabile dell'Ufficio Acquisti e Gestione del Patrimonio, sul capitolo 1258** "Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili", (Missione 1 Programma 03- Titolo 1 Macroaggregato 03), per euro 700,00.

CAPITOLO 1290 - SERVIZI DI ASSISTENZA ALLE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO

Il sottoscritto, in qualità di Responsabile della fase di progettazione dell'affidamento, mediante gara a doppio oggetto, della concessione trentennale del servizio idrico integrato per il sub ambito territoriale n.3 Medio Valdarno, in coordinamento con il RUP della procedura, propone di variare **in aumento il capitolo 1290 per l'importo di euro 10.000,00** a tal fine di **utilizzando l'economia di spesa del capitolo 1257** "ESTERNALIZZAZIONE SERVIZI TECNICI" segnalata dal Dirigente dell'Area Pianificazione e Controllo, al fine di acquisire risorse, in via cautelativa non conoscendo ancora esattamente i relativi oneri, per la nomina della Commissione di gara e/o le necessità di avvalersi di una centrale di committenza esterna.

Di seguito il prospetto riepilogativo delle variazioni oggetto della presente proposta:

Autorità Idrica Toscana

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			VARIAZIONI 2025	
			in aumento	in diminuzione
<i>Disavanzo d'amministrazione</i>				
<hr/>				
MISSIONE - PROGRAMMA - TITOLO - MACROAGGREGATO	CAPITOLO	DESCRIZIONE		
01.01-1-03	1130	INDENNITA' ORGANI ISTITUZIONALI		- 2.629,00 €
01.01-1-03	1132	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI	2.620,00 €	
01.01-1-02	1170	imposte e tasse organi istituzionali	9,00 €	
TOTALE MISSIONE 01 PROGRAMMA 1 TITOLO 1			2.629,00 €	- 2.629,00 €
1.10-1-03	1250	CORSI DI FORMAZIONE PER IL PERSONALE	1.891,25 €	
1.10-1-03	1251/1	CORSI DI FORMAZIONE OBBLIGATORI (APPALTI, PRIVACY, ANTICORRUZIONE E SICUREZZA)		- 1.891,25 €
TOTALE MISSIONE 01 PROGRAMMA 10 TITOLO 1			1.891,25 €	- 1.891,25 €
1.03-1-03	1236	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	4.100,00 €	
1.03-1-03	1234	SERVIZI PER IGIENE E SICUREZZA SUI LUOGHI DI LAVORO		- 2.000,00 €
1.03-1-03	1220	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO PER UFFICIO	1.500,00 €	
1.03-1-03	1258	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA IMMOBILI		- 5.100,00 €
1.03-1-03	1246	ABBONAMENTI E BANCHE DATI	700,00 €	
1.03-1-03	1222	ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI, GIORNALI E RIVISTE	800,00 €	
1.03-1-02	1872/5	IMPOSTE E TASSE VARIE - N.A.C.	900,00 €	
1.03-1-02	1872/3	IMPOSTE E TASSE VARIE - TASSE AUTOMOBILISTICHE SU AUTOVETTURE		- 900,00 €
1.03-1-10	1879	SOMME DOVUTE A SANZIONI		- 12.000,00 €
1.03-1-02	1872/2	IMPOSTE E TASSE VARIE - RIFIUTI	12.000,00 €	
1.03-1-01	1217	FONDO SALARIO ACCESSORIO DIPENDENTI	1.058,98 €	
1.03-1-01	1202	RETRIBUZIONI IN DENARO AREA AMMINISTRAZIONE E RISORSE UMANE		- 1.058,98 €
TOTALE MISSIONE 01 PROGRAMMA 03 TITOLO 1			21.058,98 €	- 21.058,98 €
9.04-1.03	1290	SERVIZI DI ASSISTENZA ALLE PROCEDURE DI AFFIDAMENTO	10.000,00 €	
9.04-1.03	1257	ESTERNALIZZAZIONE SERVIZI TECNICI		- 10.000,00 €
TOTALE MISSIONE 09 PROGRAMMA 04 TITOLO 1			10.000,00 €	- 10.000,00 €
TOTALE GENERALE			35.579,23 €	- 35.579,23 €

Autorità Idrica Toscana

Cordiali saluti

Il Dirigente dell'Area Amministrazione e Risorse Umane

Dott. Massimiliano Refi (*)

() Documento informatico sottoscritto con firma digitale
ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs.82/200*