

Autorità Idrica Toscana

**Al Direttore Generale
Dr. Alessandro Mazzei**

**Alla Responsabile del Servizio
Finanziario
Dr.ssa Stefania Zelli**

**Alla Responsabile del Servizio Gare
Contratti e Acquisti
Dr.ssa Lucia Mancini**

**Alla Responsabile del Servizio
Gestione Risorse Umane
Dr.ssa Lucia Rubegni**

**Alla Responsabile dell'Ufficio
Acquisti e Gestione del Patrimonio
Dr.ssa Daniela Dragoni**

OGGETTO: Proposta di variazioni d'urgenza del bilancio di previsione 2023/2025.

Con la presente si indicano le proposte di variazioni al bilancio di previsione 2023/2025 approvato con deliberazione di Assemblea n. 14/2020 e al piano esecutivo di gestione approvato con Decreto del Direttore Generale n. 2/2023 e alle loro successive variazioni. La presente proposta deriva dagli incontri effettuati con i Responsabili dei Servizi e degli uffici dell'Area e dalle relative note assunte in atti con i prot. 15398/2023, 15439/2023 e prot. 15476/2023.

PARTE USCITE

1) Spese personale – copertura IVC

In data 19/10/2023 è entrato in vigore il D.L. n. 145/2023 ad oggetto "Misure urgenti in materia economica e fiscale, in favore degli enti territoriali, a tutela del lavoro e per esigenze indifferibili" che all'art. 3 dispone, in via eccezionale, per il personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato dipendente dalle amministrazioni statali, un incremento, a valere sul 2024, dell'indennità di vacanza contrattuale riferita al mese di dicembre 2023 estendendo tale possibilità anche agli enti locali nell'ambito delle proprie disponibilità finanziarie.

L'articolo 3 del sopra citato Decreto-legge specifica chiaramente che l'incremento in oggetto viene disposto a valere sul 2024, configurandosi come un anticipo (e non un arretrato), che andrà poi scomputato dagli aumenti a regime che vi saranno a seguito dei futuri rinnovi contrattuali.

Autorità Idrica Toscana

Con la presente si propone per l'esercizio 2023 di liquidare, nel mese di dicembre 2023, al personale dipendente a tempo indeterminato, l'anticipo dell'anticipo dell'IVC, a valere sull'anno 2024, dell'IVC per un totale di euro 52.645,66, comprensivo degli oneri riflessi e dell'Irap. L'andamento degli stanziamenti dei capitoli relativi al personale dipendente, a seguito delle cessazioni intervenute in corso d'anno, garantisce la copertura finanziaria delle summenzionate spese necessitando solo di una variazione compensativa fra i capitoli medesimi.

2) Sostituzione dei corpi illuminanti delle sedi di Arezzo, Livorno e Grosseto, con altri a basso consumo energetico (led)

Si rappresenta la necessità di procedere ad una variazione di bilancio per garantire l'attuazione dell'obiettivo operativo n. 2 del Servizio Gare Contratti e Acquisti avente ad oggetto la sostituzione dei corpi illuminanti delle sedi di Arezzo, Livorno e Grosseto, con altri a basso consumo energetico (led) collegato all'obiettivo strategico n. 4 "Risparmio energetico".

A seguito dell'acquisizione di preventivi aggiornati e della necessità di effettuare un intervento non previsto di fornitura e posa in opera di un quadro interruttore fotovoltaico presso la sede della Conferenza Territoriale n. 6 posta a Grosseto, è stata verificata l'esigenza di incrementare la Missione 1 Programma 03 Titolo 2 capitolo 2257 per l'importo di euro 3.732,83 mediante riduzione di pari importo della Missione 01 Programma 02 Titolo 2 Capitolo del PEG 910.

3) Acquisto autovettura elettrica – incentivi per funzioni tecniche

Con propria determinazione n. 139/2023 con cui si è proceduto all'affidamento diretto relativo alla fornitura dell'autovettura a propulsione elettrica e-C4X 100 kw al prezzo complessivo di 39.800,00 euro.

Per la quantificazione degli incentivi per funzioni tecniche è stata applicata la percentuale del 2% sull'importo posto a base dell'affidamento pari ad euro 32.623,00 ai sensi del vigente Regolamento dell'Ente che è ripartita nel modo seguente:

- la quota del 20%, degli incentivi per funzioni tecniche per un importo pari ad euro 130,49 è destinata all'acquisto, da parte dell'Ente, di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione, di implementazione delle banche dati e di efficientamento informatico, nonché per l'attivazione di tirocini formativi e di orientamento e di implementazione della banche dati informatiche ed in generale per l'informatizzazione delle attività da svolgere e per la formazione del RUP e del personale coinvolto;
- la quota dell'80% degli incentivi per funzioni tecniche, pari ad euro 521,97 è da accantonare per il personale dipendente;

Si è proceduto all'assunzione dei seguenti impegni di spesa relativi al fondo per incentivi del 2023, per l'importo pari allo stanziamento residuo di 200,00 euro, con imputazione sulla Missione 01, Programma 03 cap. 2253, da destinare al personale dipendente.

Vista la incapienza del capitolo 2253, è stata verificata la necessità di incrementare la Missione 1 Programma 03 Titolo 2 capitolo 2253 per l'importo di euro 452,46 mediante riduzione di pari

Autorità Idrica Toscana

importo della Missione 01 Programma 02 Titolo 2 Capitolo del PEG 910, da ripartire come di seguito indicato:

- per l'importo di euro 321,97 da destinare al personale dipendente;
- per l'importo di euro 130,49 da destinare ad acquisti.

4) Interventi di manutenzione di n 2 postazioni prese dati presso gli uffici della sede legale e piccole riparazioni elettriche

Si rileva l'urgenza di procedere a riparazioni presso la sede legale, in atti con n. prot. 14806/2023, si rende pertanto necessario incrementare la Missione 1 Programma 03 Titolo 1 capitolo del PEG 1258 per l'importo di euro 400,00, mediante riduzione di pari importo della Missione 01 Programma 02 Titolo 2 Capitolo del PEG 910.

Per quanto sopra premesso si rende necessario procedere mediante variazioni compensative fra gli stanziamenti delle Missioni e Programmi del bilancio, in termini di competenza e di cassa, che può essere sintetizzata nella seguente tabella:

VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025 - PARTE SPESA			
CAPITOLO	CODICE BILANCIO	VARIAZIONE 2023	MOTIVAZIONE
1190	01.01.1.01.01.01.002	500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1194	01.02.1.01.01.01.002	1.500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1202	01.03.1.01.01.01.002	- 9.000,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1206	01.08.1.01.01.01.002	1.500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1198	01.11.1.01.01.01.002	1.000,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1210	09.04.1.01.01.01.002	13.000,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1214	09.04.1.01.01.01.002	- 3.500,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1191	01.01.1.01.02.01.001	1.000,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1195	01.02.1.01.02.01.001	500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1203	01.03.1.01.02.01.001	- 4.500,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1207	01.08.1.01.02.01.001	300,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1199	01.11.1.01.02.01.001	1.000,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1211	09.04.1.01.02.01.001	2.500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1215	09.04.1.01.02.01.001	- 4.000,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1271	01.02.1.02.01.01.001	- 500,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1273	01.03.1.02.01.01.001	- 2.000,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1274	01.08.1.02.01.01.001	500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1272	01.11.1.02.01.01.001	500,00 €	Corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
1276	09.04.1.02.01.01.001	- 300,00 €	Copertura corresponsione anticipo IVC anno 2024 (art. 3, D.L. 145/2023)
2257	01.03.2.05.99.99.999	3.732,83 €	Sostituzione corpi illuminanti (Obiettivo strategico n. 4 "Risparmio energetico")
2253	01.03.2.02.01.01.001	452,46 €	Incentivi funzioni tecniche
1258	01.03-1.03.02.09.004	400,00 €	Riparazioni urgenti presso la sede legale
910	01.02-2.03.01.02.003	- 4.585,29 €	Copertura sostituzione corpi illuminanti (Obiettivo strategico n. 4 "Risparmio energetico"), incentivi funzioni tecniche e interventi urgenti presso sede legale
TOTALE VARIAZIONE SPESA		- €	

Il Dirigente dell'Area Amministrazione e Risorse Umane

Dr.ssa Massimiliano Refi*

(*) Documento informatico sottoscritto con firma digitale
ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 82/2005