

**DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 07 del 27.05.2016**

**OGGETTO: Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud – Approvazione**

L'anno duemilasedici addì 27 del mese di Maggio alle ore 15.00 presso l'Auditorium della "CONFESERCENTI", S.S. 73 Levante n. 10, in Siena si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud così come da convocazione del Presidente dell'Assemblea.

Risultano presenti all'argomento:

N.	PRESENZE COMUNI	QUOTE	Presente	Assente
1.	ABBADIA S. SALVATORE	2,53%	X	
2.	ANGHIARI	0,24%	X	
3.	ARCIDOSO	0,11%		X
4.	AREZZO	13,68%	X	
5.	ASCIANO	6,87%	X	
6.	BADIA TEDALDA	0,03%		X
7.	BIBBIENA	0,44%		X
8.	BUCINE	0,59%		X
9.	BUONCONVENTO	0,26%		X
10.	CAMPAGNATICO	0,05%	X	
11.	CAMPIGLIA MARITTIMA	0,70%	X	
12.	CAPALBIO	0,13%		X
13.	CAPOLONA	0,26%		X
14.	CAPRESÈ MICHELANGELO	0,06%		X
15.	CASOLE D'ELSA	0,28%	X	
16.	CASTAGNETO CARDUCCI	0,90%		X
17.	CASTEL DEL PIANO	0,19%	X	
18.	CASTEL FOCOGNANO	0,07%		X
19.	CASTEL SAN NICCOLO'	0,11%		X
20.	CASTELFRANCOPIANDISCO	0,53%		X
21.	CASTELL'AZZARA	0,07%		X
22.	CASTELLINA IN CHIANTI	0,18%	X	
23.	CASTELNUOVO BERARDENGA	0,40%		X
24.	CASTIGLION FIBOCCHI	0,15%		X
25.	CASTIGLION FIORENTINO	0,50%	X	
26.	CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	0,88%	X	
27.	CASTIGLIONE D'ORCIA	0,08%		X
28.	CAVRIGLIA	0,42%	X	
29.	CETONA	0,16%		X
30.	CHIANCIANO TERME	0,59%	X	
31.	CHITIGNANO	0,03%		X

32.	CHIUSDINO	0,07%	X	
33.	CHIUSI	0,80%		X
34.	CHIUSI DELLA VERNA	0,11%		X
35.	CINIGIANO	0,07%	X	
36.	CIVITELLA IN VAL DI CHIANA	0,43%	X	
37.	CIVITELLA PAGANICO	3,34%	X	
38.	COLLE DI VAL D'ELSA	1,28%	X	
39.	CORTONA	0,67%	X	
40.	FOIANO DELLA CHIANA	0,39%	X	
41.	FOLLONICA	1,66%	X	
42.	GAIOLE IN CHIANTI	0,17%		X
43.	GAVORRANO	0,38%	X	
44.	GROSSETO	11,86%	X	
45.	ISOLA DEL GIGLIO	0,09%		X
46.	LATERINA	0,16%		X
47.	LORO CIUFFENNA	0,31%		X
48.	LUCIGNANO	0,14%	X	
49.	MAGLIANO IN TOSCANA	0,19%		X
50.	MANCIANO	0,26%	X	
51.	MARCIANO DELLA CHIANA	0,09%	X	
52.	MASSA MARITTIMA	0,35%	X	
53.	MONTALCINO	0,42%		X
54.	MONTE ARGENTARIO	0,48%		X
55.	MONTE SAN SAVINO	0,27%	X	
56.	MONTEMIGNAIO	0,02%		X
57.	MONTEPULCIANO	0,98%	X	
58.	MONTERCHI	0,06%		X
59.	MONTERIGGIONI	0,80%	X	
60.	MONTERONI D'ARBIA	0,54%	X	
61.	MONTEROTONDO M.MO	0,06%	X	
62.	MONTEVARCHI	1,56%		X
63.	MONTICIANO	0,05%	X	
64.	MONTIERI	0,04%		X
65.	MURLO	0,15%	X	
66.	ORBETELLO	0,42%		X
67.	ORTIGNANO RAGGIOLO	0,06%		X
68.	PERGINE VALDARNO	0,20%		X
69.	PIANCASTAGNAIO	0,33%		X
70.	PIENZA	0,15%		X
71.	PIEVE SANTO STEFANO	0,15%		X
72.	PIOMBINO	6,02%	X	
73.	PITIGLIANO	0,17%		X
74.	POGGIBONSI	6,03%	X	

75.	POPPI	0,22%		X
76.	PRATOVECCHIOSTIA	0,20%		X
77.	RADDA IN CHIANTI	0,11%		X
78.	RADICOFANI	0,10%		X
79.	RADICONOLI	0,05%		X
80.	RAPOLANO TERME	0,30%	X	
81.	ROCCALBEGNA	0,01%	X	
82.	ROCCASTRADA	0,43%	X	
83.	SAN CASCIANO DEI BAGNI	0,12%		X
84.	SAN GIMIGNANO	0,66%	X	
85.	SAN GIOVANNI D'ASSO	0,03%		X
86.	SAN GIOVANNI VALDARNO	0,92%	X	
87.	SAN QUIRICO D'ORCIA	0,19%	X	
88.	SAN VINCENZO	0,91%	X	
89.	SANSEPOLCRO	0,77%		X
90.	SANTA FIORA	0,10%	X	
91.	SARTEANO	0,28%		X
92.	SASSETTA	0,02%	X	
93.	SCANSANO	0,19%		X
94.	SCARLINO	0,29%	X	
95.	SEGGIANO	0,03%		X
96.	SEMPRONIANO	0,02%	X	
97.	SIENA	3,85%	X	
98.	SINALUNGA	0,83%	X	
99.	SORANO	0,14%		X
100.	SOVICILLE	0,53%	X	
101.	SUBBIANO	0,35%		X
102.	SUVERETO	0,13%		X
103.	TALLA	0,03%	X	
104.	TERRANUOVA BRACCIOLINI	14,41%	X	
105.	TORRITA DI SIENA	0,46%	X	
106.	TREQUANDA	0,05%	X	
	TOTALE	100,00%		

In assenza del Presidente dell'Assemblea Emilio Bonifazi, nominato con Deliberazione dell'Assemblea n. 01 del 13.07.2012, in qualità di Delegato del Comune di Grosseto, assume la presidenza l'Assessore Arsenio Carosi.

Assiste con funzioni di Segretario verbalizzante la dipendente D.ssa Elisa Billi.

Partecipa il Direttore Generale Prof. Ing. Andrea Corti.

E' presente il Revisore Unico Rag. Lorenzo Sampieri.

E' inoltre presente l'Avv. Tommaso D'Onza, in qualità di Legale dell'Ente.

Allegati: si

immediata eseguibilità: si

Il Presidente dell'Assemblea Arsenio Carosi, constatato che i Comuni presenti (54/106) rappresentano il 87,01% delle quote di partecipazione, dichiara valida la seduta, ai sensi di quanto disposto all'art. 4 c. 3 dello Statuto.

Si passa quindi all'esame del terzo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto **"Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud – Approvazione"**.

Omissis –

---

**L'ASSEMBLEA**

**VISTA** la legge regionale n°69 del 28.12.2011 di istituzione della presente Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud;

**VISTA** la delibera n°21 del 22.12.2014, con cui l'Assemblea ha approvato il bilancio previsionale 2015 ed il triennale 2015-2017 dando contestuale indicazione al Direttore Generale rispetto alle disponibilità finanziarie e definendo contestualmente i compiti e gli obiettivi dello stesso Organo;

**VISTA** la delibera assembleare n°10 del 26.11.2015 con cui si ratifica la Determina del Direttore Generale n° 63 del 05.08.2015 mediante cui veniva applicato al bilancio di competenza dell'anno 2015 l'importo di Euro 265.968,64 derivante da residui passivi assunti nell'anno 2012-2013 per destinarli al finanziamento di spese di investimento a favore delle amministrazioni comunali nell'ottica di sostenere azioni connesse con la strutturazione del servizio di igiene urbana e della dotazione di corredo anche al controllo e monitoraggio mediante la pubblicazione di appositi bandi da parte di questa Autorità;

**CONSIDERATO CHE** nel medesimo atto si applica al bilancio corrente la somma di Euro 25.937,61 non impegnata entro l'annualità 2014 per il personale dipendente ed andata in avanzo;

**DATO ATTO INOLTRE CHE** nello stesso atto si procedeva altresì, mediante l'applicazione al bilancio di previsione dell'avanzo di amministrazione, ad incrementare capitoli in competenza per ulteriori Euro 127.685,50 stabilendo che altrettanti importi assunti quali residui passivi dalle pre-esistenti gestioni potevano essere eliminati con il presente rendiconto di gestione;

**VISTA** la delibera assembleare n°11 del 26.11.2015 con cui si dava atto, ai sensi dell'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, dello stato di attuazione dei programmi e del permanere degli equilibri contabili e finanziari di bilancio nonché della inesistenza di elementi tali da far prevedere il verificarsi di un disavanzo di amministrazione e che non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare;

**VISTA INOLTRE** la delibera assembleare n°12 del 26.11.2015 con cui si ratifica la Determina del Direttore Generale n° 77 del 28.10.2015 che impegnava a competenza ulteriori Euro 39.488,62 dando atto che altrettanti importi assunti quali residui passivi dalle pre-esistenti gestioni potevano essere eliminati con il presente rendiconto di gestione;

**PRESO ATTO** delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi;

**RITENUTO OPPORTUNO** procedere a eliminare la somma di euro 167.174,12 di residui passivi mantenuti a titolo cautelativo rispetto alle pre-esistenti gestioni;

**VERIFICATO PERTANTO CHE** il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di amministrazione pari ad Euro 582.414,06;

**PRESO PERALTRO ATTO** del mantenersi della grave problematicità relativa al cronico ritardo nel pagamento da parte dei Comuni delle quote di partecipazione, che rischia di creare una palese esposizione e visto che i ripetuti richiami alla corretta gestione del rapporto finanziario tra Comuni e Autorità non hanno avuto ad oggi gli sperati esiti;

**RITENUTO OPPORTUNO** in tal senso procedere ad individuare strumenti atti a garantire un equilibrio tra le esposizioni dell'Autorità e la contribuzione da parte dei Comuni:

1. anche rispetto alle forme di cofinanziamento che quest'ultima andrà ad erogare ad esito del "Bando Progetti Comunali" di cui alla DDG n°78 del 29.10.2015;
2. operando per intanto ogni concreta erogazione ad ogni singolo Comune dei contributi di cui al Bando Progetti Comunali sulla scorta del verificato rispetto di concreto allineamento finanziario del Comune in questione rispetto alle quote dovute alla data di possibile erogazione, dando mandato al Direttore Generale di operare in tal senso all'interno di ogni atto relativo, anche in riferimento alle convenzioni di cofinanziamento da stipularsi;

**VISTO** il parere favorevole del Direttore Generale in ordine alla regolarità tecnica e il parere del Responsabile del Servizio Affari Contabili Economici e Finanziari ai sensi dell'art. 151, comma 4, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267;

**VISTO** il parere favorevole del Revisore Unico;

**SENTITI** gli interventi in merito;

**VISTO** il D.lgs 267/2000;

**RICHIAMATA** la legge regionale n° 69/2011 art.37;

**RICHIAMATA** la legge regionale n° 69/2011 art.51, comma 3 e 5;

**VISTO** lo Statuto dell'Ente;

#### **DELIBERA**

1. di ritenere le premesse parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. di approvare le operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi;
3. di approvare l'eliminazione della somma di euro 167.174,12 di residui passivi mantenuti a titolo cautelativo rispetto alle pre-esistenti gestioni;
4. di approvare pertanto il rendiconto della gestione della Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud relativo all'esercizio 2015 comprendente i seguenti allegati:
  - la relazione del Direttore Generale ("Allegato 1"),
  - il quadro generale riassuntivo della gestione di competenza ("Allegato 2"),
  - il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria ("Allegato 3"),

- l'elenco dell'inventario dei beni quale sommatoria delle dotazioni patrimoniali ("Allegato 4").

5. di dare atto che il rendiconto della gestione corrisponde al conto reso dal tesoriere, ns prot. 1203 del 09.03.2016, relativo all'esercizio finanziario 2015, concretizzandosi nelle seguenti risultanze finali:

RISCOSSIONI	€ 1.195.612,91
PAGAMENTI	€ 1.999.024,32
FONDO DI CASSA al 31.12.2015	€ 3.264.162,93
RESIDUI ATTIVI	€ 4.999.590,88
RESIDUI PASSIVI	€ 7.681.339,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€ 582.414,06

6. di dare atto che l'elenco dell'inventario dei beni rileva immobilizzazioni materiali di beni rappresentate da Attrezzature e sistemi informatici e da Mobili e macchine d'ufficio (con relativo fondo di ammortamento in detrazione) per un valore economico pari ad Euro 121.883,16;
7. di dare mandato al Direttore Generale, in riferimento ai cofinanziamenti relativi al bando progetti comunali di cui alla DDG n°78 del 29.10.2015, ad operare ogni concreta erogazione ad ogni singolo Comune sulla scorta del verificato rispetto di concreto allineamento finanziario del Comune in questione rispetto alle quote dovute all'Autorità, agendo in tal senso all'interno di ogni atto relativo, anche in riferimento alle convenzioni di cofinanziamento da stipularsi;
8. di trasmettere copia del presente atto a tutti i Comuni dell'Autorità.

Eseguita la votazione si hanno i seguenti risultati, accertati e proclamati dal Presidente:

Presenti	54 (87,01%)
Votanti	54 (87,01%)
Astenuti	01 (0,26% Comune di Manciano)
Contrari	--

Voti favorevoli 53 pari al 99,70% delle quote presenti

Avendo la maggioranza rispettato le soglie previste dallo Statuto, il Presidente dichiara approvata la proposta di deliberazione assembleare avente ad oggetto: "Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud – Approvazione"

9. di dichiarare, con apposita e separata votazione unanime, la presente Deliberazione immediatamente eseguibile.

Presenti	54 (87,01%)
Votanti	54 (87,01%)
Astenuti	01 (0,26% Comune di Manciano)

Contrari --

Voti favorevoli 53 pari al 99,70% delle quote presenti

**Avendo la maggioranza rispettato le soglie previste dallo Statuto, il Presidente dichiara immediatamente esecutiva l'odierna deliberazione assembleare avente per oggetto "Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud – Approvazione"**

**DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 07 del 27.05.2016**

Letto approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE  
F.to Arsenio Carosi



IL SEGRETARIO  
F.to Elisa Billi

**ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'**

Il presente atto è divenuto esecutivo il 27 MAG 2016

giorno successivo al decimo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, c.3 del D.Lgs 267/2000;

per dichiarazione di immeditata esecutività, ai sensi dell'art. 134, c. 4 del D.Lgs 267/2000.



Il Segretario  
F.to Elisa Billi

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

La presente deliberazione, in copia conforme all'originale, è posta in pubblicazione sul sito web [www.atotoscanasud.it](http://www.atotoscanasud.it), ai sensi e per gli effetti dell'art. 32 della L.69/2009, per 15 giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti dell'Art. 124, del D.Lgs 18 agosto 2000, 267, a decorrere dal

31 MAG 2016

Siena, li 31 MAG 2016

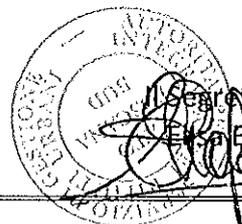


Il Dipendente incaricato  
Massimiliano Terranzani

**DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'**

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Siena, li 31 MAG 2016



Il Segretario  
Elisa Billi

**ATTESTAZIONE DI FINE PUBBLICAZIONE**

Il presente atto è stato pubblicato all'Albo pretorio on-line del sito [www.atotoscanasud.it](http://www.atotoscanasud.it) dal giorno 31 MAG 2016 al giorno 15 GIU 2016 per 15 giorni consecutivi.

Il Dipendente incaricato  
Massimiliano Terranzani

**AUTORITA' PER IL SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI URBANI ATO TOSCANA SUD**

**PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE**

**ARGOMENTO ISCRITTO ALL'O.D.G. N.03 DELLA SEDUTA DELL' ASSEMBLEA CONVOCATA IN  
SECONDA CONVOCAZIONE PER IL GIORNO 27.05.2016**

**OGGETTO: Rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2015 dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani ATO Toscana Sud – Approvazione**

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267.

27 MAG 2016

Data, \_\_\_\_\_

Il Direttore Generale  
F.to Prof. Ing. Andrea Corti



Visto di regolarità contabile attestante la copertura finanziaria a norma dell'art. 151, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000

27 MAG 2016

Data, \_\_\_\_\_

Il Responsabile del Servizio  
Affari Generali e Contabili  
F.to Dott.ssa Elisa Billi



**ALLEGATO 1**

**RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015**  
**Relazione**  
**(art. 151 D.Lgs. 267/2000)**

Marzo 2016

**Premessa**

Il rendiconto della gestione amministrativa e contabile di questa Autorità, istituita a decorrere dal 1.01.2012, risulta illustrato dalla presente relazione, dai quadri riepilogativi inerenti il prospetto di conciliazione delle entrate, delle uscite, la tabella del conto economico ed il conto patrimoniale.

**Accertamento della dotazione patrimoniale dell'Autorità comprensiva dei beni mobili ed immobili**

La situazione patrimoniale dell'Ente, eseguita sulla base di quanto stabilito dall'art. 230 del TUEL, rileva immobilizzazioni materiali di beni rappresentate da Attrezzature e sistemi informatici e da Mobili e macchine d'ufficio (con relativo fondo di ammortamento in detrazione), al netto di riscontrate insussistenze e dismissioni, per un valore economico pari ad Euro 121.883,16.

**Il rendiconto di gestione dell'anno 2015**

Il progetto di bilancio 2015 è stato redatto in maniera da poter concretamente rispondere ad esigenze di organizzazione interna e di funzionamento dell'Ente che intendano evolvere da una situazione improntata il più possibile alla flessibilità e alla dinamicità della struttura nella complessa fase di avvio della operatività dell'Ente verso una stabile e strutturata organizzazione interna così da rispondere con adeguatezza alle funzioni operative dell'ente rispetto a quanto previsto dalla Legge Regionale, in riferimento, in modo particolare, alle funzioni di programmazione, controllo e regolazione economica in merito alle attività del Gestore Unico e dei Terzi Gestori Impianti in base all'avvio della gestione di ambito a partire dal 1 gennaio 2014.

Quanto premesso ha trovato riscontro effettivo nel progetto di bilancio predisposto che è stato definito sulla base della corrispondenza con l'ultimo piano triennale definito dall'Assemblea dei sindaci riferito al triennio 2014, 2015, 2016 mantenendo lo stesso valore di costo sebbene le attività interne all'Ente, anche conseguentemente al crescere delle funzioni operative da svolgere, avranno certamente un incremento.

Preme ricordare che le risultanze del rendiconto approvato con deliberazione assembleare n°3 del 8.05.2015 rilevavano un avanzo effettivo di amministrazione pari ad Euro 505.341,64.

Il bilancio finale alla data del 31.12.2015 risultava in pareggio finanziario alla somma di Euro 1.766.725,45.

Risultano pertanto accertati in competenza 2015 Euro 1.265.385,54 di cui riscossi Euro 614.296,89. Rimangono accertati a residui 2015 Euro 651.088,65.

Risultano impegnati in competenza 2015 Euro 1.636.858,30 di cui liquidati Euro 1.094.822,92.

Preme ricordare che rispetto ai finanziamenti assegnati dalla Regione Toscana - con deliberazione n°1197 del 21.12.2009 per l'importo complessivo di Euro 2.682.500,00 e con deliberazione n°1093 del 20.12.2011 per l'importo complessivo di Euro 4.005.408,00 - la Regione Toscana ha provveduto a liquidare la somma di Euro 14.254,61 in parte corrente e la somma di Euro 47.017,20 in parte capitale.

Nel corso del 2015 sono stati erogati per i progetti di cui ai bandi per l'incremento delle raccolte differenziate ai Comuni ed ai Gestori beneficiari degli stessi a norma dei bandi delle pre-esistenti ATO 7, ATO8, ATO9 Euro 731.303,42.

Le risultanze del rendiconto presentato in approvazione rilevano un avanzo effettivo di amministrazione pari ad Euro 582.414,06.

Ad esito infine delle operazioni di riaccertamento dei residui attivi e passivi, previa revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte degli stessi è stato ritenuto opportuno procedere a eliminare alcuni dei residui passivi mantenuti a titolo cautelativo rispetto alle pre-esistenti gestioni per l'importo di Euro 167.174,12. Si segnala comunque l'opportunità di eliminare, nel corso del prossimo esercizio, ulteriori residui passivi e attivi che risultano ormai perenti.

### ***Il rendiconto dello stato di contribuzione dei Comuni***

L'Autorità, come previsto per statuto, dispone per il proprio mantenimento operativo e funzionale delle sole quote associative dei Comuni, definite sulla base di quanto stabilito dalla L.R. 69/2011 così come declinata dallo Statuto dell'Ente.

Rispetto allo stato delle contribuzioni dei Comuni si rileva che nell'anno 2015 sono state incassate solo il 39% delle quote richieste per l'effettuazione delle ordinarie attività di gestione amministrativa dell'ente: infatti a fronte di una richiesta di quote di partecipazione alle spese di funzionamento di Euro 1.058.913,02, risultavano da incassare al 31.12.2015 Euro 643.876,72. Anche in relazione alle quote richieste per l'annualità 2014 si rilevano ancora residui attivi da incassare per Euro 199.224,05. Complessivamente risultano ancora da incassare quote di partecipazione alle spese di funzionamento delle gestioni antecedenti l'anno 2014 per oltre Euro 113mila Euro.

Stante il mantenersi della grave problematicità relativa al cronico ritardo nel pagamento da parte dei Comuni delle quote di partecipazione, che rischia di creare una palese esposizione e visto che i ripetuti richiami alla corretta gestione del rapporto finanziario tra Comuni e Autorità non hanno avuto ad oggi gli sperati esiti l'Autorità si riserva la possibilità di andare a compensazioni di partite dove possibile in maniera da ridurre le situazioni di arretrato registrate.

### ***Attività svolte nel corso dell'anno di gestione 2015***

Nell'ambito dell'approvazione del Bilancio di Preventivo dell'Autorità, con Delibera n° 21 del 22.12.2014, l'Assemblea ha dato indicazione al Direttore Generale rispetto alle disponibilità di bilancio previsionale 2015 e rispetto al bilancio di previsione triennale 2015-2017, definendo contestualmente i compiti e gli obiettivi dello stesso Organo.

Sulla base di tali indicazioni, il Direttore Generale ha definito il Programma Annuale delle attività dell'Autorità per l'anno 2015 approvato con delibera assembleare n°3 del 8.05.2015.

Le attività di carattere tecnico hanno rappresentato il punto focale delle attività istituzionali che l'Autorità è chiamata a svolgere, rispetto al crocevia funzionale ed operativo in cui l'Ente agisce peraltro unitamente al continuo modificarsi del contesto normativo di riferimento in materia anche di tributi che portano ad un continuo incremento delle funzioni. Per altro verso la necessità di procedere alla risoluzione delle questioni ancora non risolte nell'affidamento al gestore unico, sia sotto il profilo regolatorio che contrattuale, che ancora di messa a punto delle modalità di

controllo e monitoraggio, hanno esposto l'Ente ad uno sforzo accessorio e gravoso con ricorso a strumenti organizzativi e di dotazione di risorse aventi carattere di flessibilità.

Tra le azioni di concreta strutturazione del modello di servizio futuro, ad esito dell'avvio della gestione da parte di Sei Toscana, sono state implementate tutta una serie di attività connesse alla realizzazione del sistema infrastrutturale a norma corrispondente ai Centri di Raccolta e alle Stazioni Ecologiche, per le quali l'ente ha già provveduto ad attivare le azioni previste per legge di RUP, verifica e validazione progettuale e assistenza alle Direzioni Lavori. Inoltre sono proseguite le azioni propedeutiche al passaggio delle attività di post gestione delle discariche esaurite e di bonifica di siti contaminati di discarica che hanno reso necessario una ulteriore capacità tecnico regolatoria su processi opzionali rispetto all'affidamento al gestore unico.

Altra concreta azione di notevole impegno per l'Ente è stata l'applicazione del modello trasparente e di completo di controllo dei valori tecnici ed economici dei servizi resi oltre alla definizione dei Piani Economici Finanziari per i Comuni dell'ATO.

Sono proseguite, in continuità con gli esercizi passati, il controllo e la supervisione di tutte le azioni di finanziamento con risorse regionali di azioni indirizzate all'incremento delle raccolte differenziate che impegna ed ha impegnato l'Ente per il gravame di azioni di controllo che la Regione Toscana ha chiesto ad ATO, di fatto trasferendo quasi completamente le proprie azioni operative in tal senso.

Chiaramente il complesso di attività tecniche hanno avuto anche nei restanti settori di attività amministrativa/contabile la loro rilevanza sia organizzativa che operativa concernenti tra l'altro, dichiarazioni e certificazioni da rendere alle diverse Istituzioni di ordine nazionale, regionale e locale nonché una sempre maggiore cura ed aggiornamento degli strumenti informatici/telematici di uso quotidiano per l'Ente ed i suoi diversi interlocutori.

L'anno 2015 ha visto inoltre la riorganizzazione, anche infrastrutturale dell'ente, alla luce delle manifeste necessità di spazi e attrezzature, funzionali al pieno e compiuto salto di qualità dell'ente quale struttura centralizzata di gestione delle diverse attività che l'Autorità è chiamata a svolgere ordinariamente.

Sotto il profilo delle strutture dell'ente, sono state predisposte una serie di azioni tese alla riorganizzazione e razionalizzazione degli spazi necessari alla concreta gestione delle aree di lavoro dell'Area Tecnica e dell'Area Amministrativa, rispetto alle diverse necessità di accesso e gestione delle interfacce.

Specifica attenzione è stata posta alla riorganizzazione e razionalizzazione infrastrutturale degli spazi di incontro e riunione, che - stante la notevole mole di fasi di discussione e riunione con i diversi portatori di interessi, oltre al gestore e alle amministrazioni comunali - costituivano l'anello debole della struttura dell'ente con frequenti corto circuitazioni con le aree strettamente operative.

Le politiche di riorganizzazione della dotazione infrastrutturale dell'ente sono state ispirate a logiche di razionalizzazione di separazione degli spazi, entro un obiettivo di accrescimento del livello di efficacia ed efficienza del quotidiano procedere delle diverse attività sviluppate entro la sede dell'Autorità, anche con la finalità di avere il completo trasferimento di tutte le diverse risorse umane ad oggi impiegate entro la sede di Siena.

Particolare attenzione è stata posta nella modernizzazione ed aggiornamento della dotazione hardware e software dell'ente, stante l'obiettivo di continua crescita del livello di informatizzazione nelle attività di digitalizzazione dei contenuti e degli strumenti operativi. Stante il continuo aggiornamento delle funzioni digitali utilizzate entro l'ente, adeguato spazio è stato

dato alla definizione delle modalità di gestione e accesso agli archivi digitali e alle aree di gestione riservata e condivisa. In applicazione alle regole sulla digitalizzazione delle pubbliche amministrazioni sono state previste, in coerenza con il piano di azione del Direttore Generale, adeguate risorse atte a ampliare e perfezionare il modello di gestione digitale delle procedure dell'Ente, oltre alla messa a punto di meccanismi di gestione remota delle attività dell'Autorità, nella logica del mantenimento e rafforzamento del rapporto tra amministrazioni comunali, gestioni associate degli stessi e Autorità.

In tale quadro è stata portata a completamento la strutturazione della videoconferenza quale strumento fondamentale di razionalizzazione ed intensificazione delle potenziali opportunità/necessità di interlocuzione e confronto con le amministrazioni comunali ovvero con le aree.

Nel quadro delle politiche relative al personale il 2015 ha visto la definizione delle fasi finali di definizione degli strumenti di regolazione propri dell'ente per la gestione del personale e delle funzioni a questo assegnato.

Rispetto agli incarichi esterni, l'ente si è dotato di una serie di supporti che hanno permesso di traguardare la fase di piena messa a regime della gestione integrata di ambito rispetto alle diverse azioni che questa prevede.

In merito ai supporti professionali specialistici nel corso dell'anno sono stati mantenuti

- l'incarico di consulenza giuridico/amministrativo-legale per le attività pregresse seguite dall'Avv. Tommaso D'Onza nonché per l'adeguato supporto di alta professionalità rispetto alle attività connesse con il processo di individuazione del soggetto gestore e con la prosecuzione delle attività di regolazione del servizio in tutte le diversificate e molteplici componenti;
- l'incarico di consulenza con AGENIA s.r.l. per le attività di supporto e verifica economica e finanziaria alle attività del Gestore unico individuato e che costituisce riferimento consulenziale per le procedure di valutazione dei Crediti TIA.

Un ulteriore risorsa esterna è stata attivata al fine di fornire adeguato supporto all'ente nell'ambito della messa a punto del regolamento di igiene urbana unico e dalla carta della qualità dei servizi, quale elemento decisivo per la concreta conduzione della commissione doverosamente istituita in seno al tavolo delle 17 AOR.

Adeguato supporto esterno in funzione di tutoring ha garantito inoltre la corrente prosecuzione delle attività nelle quali l'Autorità è chiamata ad operare relativamente alla realizzazione di lavori per le SSR, con particolare riferimento ad attività tecniche di legge quali Direzione dei Lavori, attività di verifica e validazione progettuali, collaudi.

Tra le attività programmate per l'annualità 2015 si evidenzia che si è completato il PRS in linea tecnica al febbraio scorso con successiva approvazione in stralcio per 5 AOR su 16 (giusta delibera assembleare n° 9 del 08.05.2015). Inoltre si significa che l'Autorità ha provveduto a sviluppare un modello di sistema di impianti, la cui proposta è all'attenzione del tavolo delle AOR e quindi dell'Assemblea. Si è provveduto altresì alla definizione dei contratti specifici per gli interventi in vista di attivazione con particolare riferimento al sistema delle SSR.

Per quanto concerne la predisposizione del Regolamento di Igiene Urbana unico di ambito, l'Autorità ha avviato le attività di redazione di concerto con il tavolo regionale istituita

dall'Assessore Brammerini. Ad oggi le attività sono all'attenzione della Commissione specificatamente istituita in seno al tavolo delle AOR.

Si è proceduto alla predisposizione di uno schema di Regolamento di Controllo della Gestione che è stata sottoposta per integrazioni/modifiche alla Commissione specificatamente istituita in seno al tavolo delle AOR.

Infine è da segnalare che le attività che l'Autorità ha attivato e sviluppato per l'applicazione del contratto di Servizio ai comuni di Piombino, San Vincenzo, Suvereto, Campiglia Marittima, Castagneto Carducci e Sassetta hanno quale esito il concreto passaggio al gestore unico dell'attività di gestione integrata dei rifiuti urbani a decorrere dal 01 novembre 2015.

Nel mese di novembre si è provveduto alla stipula dell'Accordo Integrativo con SEI Toscana per la gestione di una fase transitoria pluriennale 2014-2017.

Sotto il profilo delle attività istituzionali l'Autorità sono proseguite le ordinarie azioni che costituivano già presupposto funzionale della operatività dell'Ente quali:

- trasferimento delle risorse regionali assegnate per azioni di incremento dell'efficacia delle raccolte differenziate e per il finanziamento di impianti di recupero, in riferimento alle azioni di redistribuzione sul territorio dei proventi regionali derivanti dalla riscossione dell'ecotassa regionale;
- valutazione del flusso di rifiuti urbani biodegradabili smaltiti a discarica e quindi certificazione del raggiungimento dell'obiettivo RUB di legge a livello di area vasta, secondo quanto previsto alla L.R. 69/2011;
- partecipazione attiva nell'ambito delle ordinarie attività dell'Osservatorio Regionale per il servizio idrico integrato e di gestione integrata dei rifiuti urbani di cui all'art.49 della LR 69/2011 e del Comitato regionale per la qualità del servizio di cui all'art.47 della LR 69/2011;
- supporto agli organi delle amministrazioni competenti in attività di ricognizione, analisi e definizione di atti/interventi rispetto alle ordinarie e straordinarie attività istituzionali (interrogazioni, mozioni, partecipazione a consigli comunali o commissioni consiliari);
- accompagnamento delle amministrazioni pubbliche nella direzione della piena messa a regime della gestione unitaria, sia sotto il profilo programmatico e pianificatorio, che sotto il profilo delle opzioni di servizio e delle modalità di calcolo del corrispettivo, quale elemento di feed-back immediato nelle fasi di decision-making, in relazione alla definizione del modello di servizio e di valutazione delle intensità e delle frequenze dello stesso. In tale contesto l'Autorità ha previsto a livello di tavolo delle singole AOR di sviluppare e accompagnare ulteriormente i percorsi di riorganizzazione in atto con specifico monitoraggio alla presenza delle unità di progettazione, gestione operativa e comunicativa di SEI Toscana.

Sono stati adempiuti gli obblighi normativi inerenti la fatturazione elettronica, l'applicazione del regime di split payment ed ogni altra attività concernente dichiarazioni e certificazioni da rendere alle diverse Istituzioni di ordine nazionale, regionale e locale nonché una sempre maggiore cura ed aggiornamento degli strumenti informatici/telematici di uso quotidiano per l'Ente ed i suoi diversi interlocutori.

Il Direttore Generale con proprio atto ha dato avvio al processo di conservazione sostitutiva dei documenti ai sensi delle regole tecniche attualmente in vigore nominando il Responsabile del procedimento di conservazione sostitutiva interno.

L'Autorità ha proseguito le azioni intraprese con CONAI, Regione Toscana, ARRR spa e SEI Toscana S.p.A, per individuare le più convenienti modalità di reimmissione sul mercato dei rifiuti provenienti dai circuiti di raccolta differenziata dei rifiuti domestici e non domestici di regolazione da cui aspettarsi la massimizzazione dei ricavi al fine di calmierare l'indubbio aggravio gestionale ed economico per il perseguimento di strategie di accrescimento quantitativo ma soprattutto qualitativo delle raccolte differenziate.

L'Ente ha adeguato le posizioni assicurative proprie, collettive e dei propri organi alle mutate esigenze conseguenti all'applicazione di legge.

L'Autorità prosegue la sua azione di coinvolgimento nei processi di alta specializzazione formativa nell'ambito dei servizi pubblici locali con il rapporto ulteriormente rafforzato con le Università di Siena e di Firenze.

Ulteriore sforzo strategico e prospettico nella direzione dell'innovazione è stato profuso nell'adesione a proposal progettuali europei con particolare riferimento al settore del riciclo di materia.

**STAMPA CONTO CONSUNTIVO**  
**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA**  
**ANNO:2015**

RISCOSSIONI.....	(+)	614.296,89
PAGAMENTI.....	(-)	1.094.822,92
DIFFERENZA.....		-480.526,03
RESIDUI ATTIVI.....	(+)	651.088,65
FPV di parte corrente (entrata).....	(+)	0,00
FPV di parte capitale (entrata).....	(+)	0,00
RESIDUI PASSIVI.....	(-)	542.035,38
DIFFERENZA.....		109.053,27
FPV di parte corrente (spesa).....	(-)	0,00
FPV di parte capitale (spesa).....	(-)	0,00
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		-371.472,76
RISULTATO DI GESTIONE		
	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	0,00

**STAMPA CONTO CONSUNTIVO**  
**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**  
**ANNO: 2015**

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° Gennaio.....			4.067.574,34
RISCOSSIONI.....	581.316,02	614.296,89	1.195.612,91
PAGAMENTI.....	904.201,40	1.094.822,92	1.999.024,32
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			3.264.162,93
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			3.264.162,93
RESIDUI ATTIVI.....	4.348.502,23	651.088,65	4.999.590,88
RESIDUI PASSIVI.....	7.139.304,37	542.035,38	7.681.339,75
DIFFERENZA.....			-2.681.748,87
FPV di parte corrente spesa) .....			0,00
FPV di parte capitale spesa) .....			0,00
AVANZO (+) O DISAVANZO (-).....			582.414,06
Risultato di amministrazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>- FONDI VINCOLATI</li> <li>- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE</li> <li>- FONDI DI AMMORTAMENTO</li> <li>- FONDI NON VINCOLATI</li> </ul>		<ul style="list-style-type: none"> <li>0,00</li> <li>0,00</li> <li>0,00</li> <li>0,00</li> </ul>

..... li.....

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

# ALLEGATO 4

N.	Descrizione Bene	VALORE FINE 2014	acquisti 2015
ATS 1	FRIGORIFERO "WEGAWITE" Classe A		
ATS 2	TELEFONO MARCA "GIGASET"AL140	€ 15,33	
ATS 3	TELEFONO MARCA "GIGASET"AL140	€ 15,33	
ATS 4	VIDEO PC LCD SCHERMO 19 ACER	€ 145,92	
ATS 5	VIDEO PC LCD SCHERMO 17 NEOXEO	€ 0,00	
ATS 6	TEL MARCA "TI " EUROSIT 2015	€ 0,00	
ATS 7	TASTIERA PC NILOX	€ 0,00	
ATS 8	VIDEO PC SCHERMO 17 ASUS WIDE	€ 85,18	
ATS 9	MOUSE ACER NERO	€ 0,00	
ATS 10	SEGRETERIA TELEFONICA	€ 0,00	
ATS 11	CALCOLATRICE SHARP	€ 0,00	
ATS 12	LAVAGNA LUMINOSA	€ 0,00	
ATS 13	VIDEOPROIETTORE EPSON EMP 82	€ 0,00	
ATS 14	CENTRALINO TIM URMET	€ 0,00	
ATS 15	DELONGHI CONVETTORE	€ 0,00	
ATS 16	MONITOR TFT 17" ASUS	€ 46,69	
ATS 18	FOTOCOPIATRICE A3 PANASONIC CDP-1510	€ 0,00	
ATS 19	HUB SWITCH 10/100 16 porte BIANCO	€ 19,12	
ATS 20	MONITOR LCD 24" SAMSUNG	€ 54,32	
ATS 21	ACCESS POINT ROUTER NETGEAR WGR614v9	€ 92,16	
ATS 23	STAMPANTE LASER BROTHER TN 2000	€ 193,27	
ATS 24	REGISTRATORE DIGITALE PHILIPS VOICE 600	€ 0,00	
ATS 25	PC DESKTOP LG SUPER MULTI	€ 0,00	
ATS 26	MOUSE ACER NERO	€ 0,00	
ATS 27	MONITOR SONY 21" EX ATS 31	€ 0,00	
ATS 28	STAMPANTE HP LJ 2550LN	€ 0,00	
ATS 29	STAMPANTE LEXMARK T632DNT	€ 0,00	
ATS 30	CENTRALE TELEFONICA	€ 0,00	
ATS 31	TELEFONO PER CENTRALINO	€ 18,56	
ATS 32	NOTEBOOK TOSHIBA SATELLITE A100-170	€ 0,00	
ATS 33	TELEFONO PORTATILE NOKIA 9300i ITA MANCA CARICATORE	€ 0,00	
ATS 34	VIDEOPROIETTORE ACER PD323_EX 39ATS	€ 0,00	
ATS 35	HARD DISK ESTERNO	€ 61,44	
ATS 36	PALMARE HTC TOUCH PRO	€ 185,47	
ATS 38	PORTATILE TOSHIBA SATELLITE UPRO400	€ 316,88	
ATS 39	SCANNER/FAX CANON	€ 41,24	
ATS 40	PORTATILE SONY VAIO SERIE F	€ 282,38	
ATS 41	PORTATILE SONY VAIO SERIE F	€ 282,38	
ATS 42	PORTATILE TOSHIBA SATELLITE UPRO400	€ 303,94	
ATS 43	PORTATILE TOSHIBA SATELLITE UPRO400	€ 303,94	
ATS 44	PORTATILE TOSHIBA SATELLITE UPRO400	€ 303,94	
ATS 45	PORTATILE TOSHIBA SATELLITE UPRO400	€ 303,94	
ATS 46	LETTORE FLOPPY DISK NILOX	€ 31,10	
ATS 47	DISTRUGGI DOCUMENTI	€ 309,17	
ATS 48	SERVER SUPERMICRO LG	€ 2.278,20	
ATS 49	PC DESKTOP VANZATO LETT.CARTOGRAFIA 3D	€ 645,12	
ATS 50	PC DESKTOP LG COOLER MASTER	€ 231,01	
ATS 51	PC DESKTOP LG COOLER MASTER	€ 231,01	
ATS 52	PC DESKTOP LG COOLER MASTER	€ 231,01	
ATS 53	TELEFONO CORDLESS GIGASET	€ 0,00	
ATS 54	NOTEBOOK APPLE	€ 1.003,12	
ATS 55	TELEFONO CORDLESS GIGASET	€ 0,00	
ATS 56	HP PLOTTER	€ 1.179,65	
ATS 57	MONITOR 21" LG FLATRON	€ 85,18	
ATS 58	CASSE AUDIO TECNICO	€ 0,00	
ATS 59	HP DOCKING STATION	€ 0,00	
ATS 60	HP DOCKING STATION	€ 0,00	
ATS 61	HP DOCKING STATION	€ 0,00	
ATS 62	PENNA USB 4GB_NILOX	€ 0,00	
ATS 63	PENNA USB 4GB_NILOX	€ 0,00	
ATS 64	TELECOM BCONNECT	€ 0,00	
ATS 65	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 0,00	
ATS 66	ACCESS POINT ROUTER NETGEAR WG620v4	€ 58,98	
ATS 67	HARD DISK PACKARD BELL 250GB	€ 39,32	
ATS 68	HARD DISK PACKARD BELL 250GB	€ 39,32	
ATS 69	SWITCH NERO 16 PORTE_EX ATS 181	€ 22,85	
ATS 115	NOTEBOOK SONY VAIO SERIE S	€ 0,00	
ATS 116	NOTEBOOK SONY VAIO SERIE S	€ 1.248,00	
ATS 117	NOTEBOOK APPLE	€ 642,00	
ATS 70	IPAD BIANCO + COVER	€ 473,09	
ATS 71	IPAD NERO + COVER	€ 473,09	
ATS 72	HARD DISK WD500 GB	€ 61,44	
ATS 73	PC DESKTOP ATHENA SALA RIUNIONI AR	€ 0,00	
ATS 74	NOTEBOOK ACER	€ 178,94	
ATS 75	MOUSE PC ACER	€ 8,22	
ATS 76	MOUSE WIRELESS	€ 10,18	
ATS 77	MOUSE WIRELESS	€ 10,18	
ATS 78	HUB NETGEAR BLU 8 PORTE	€ 0,00	
ATS 79	ACCESS POINT ROUTER NETGEAR WG602v4	€ 0,00	
ATS 80	GRUPPO DI CONTINUITA' APC SMART UPS 1500	€ 345,60	
ATS 81	GRUPPO DI CONTINUITA' MUSTEK POWER	€ 0,00	
ATS 82	GRUPPO DI CONTINUITA' MUSTEK POWER	€ 0,00	

ATS 83	MOUSE ACER BIANCO	€ 0,00
ATS 84	MOUSE ACER BIANCO	€ 0,00
ATS 85	TELEFONO CORDLESS GIGASET	€ 0,00
ATS 86	TASTIERA SEDE AREZZO SALA RIUNIONI	€ 0,00
ATS 87	TASTIERA ACER	€ 0,00
ATS 88	FAX_EX ATO8	€ 0,00
ATS 89	CENTRALINO DOMINO	€ 0,00
ATS 90	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 91	SISTEMA AUDIO CREATIVE	€ 0,00
ATS 92	MOUSE SEDE AREZZO	€ 0,00
ATS 93	FRIGORIFERO DAEWOO	€ 0,00
ATS 94	POWER LINE	€ 0,00
ATS 95	POWER LINE	€ 0,00
ATS 96	FIREWALL D-LINK_DFL200	€ 49,40
ATS 97	ROUTER BIANCO BUFFALO	€ 0,00
ATS 98	AVVOLGICAVO ELETTRICO	€ 0,00
ATS 99	ETICHETTATRICE	€ 0,00
ATS 100	NTW STORAGE IOMEGA IX2	€ 0,00
ATS 101	HARD DISK 1TB	€ 0,00
ATS 102	HARD DISK 1TB	€ 0,00
ATS 103	PINZATRICE - RILEGATRICE MATERIALE GARA	€ 0,00
ATS 104	DOCKING STATION SONY	€ 0,00
ATS 105	SCHERMO SAMSUNG	€ 0,00
ATS 106	DOCKING STATION	€ 0,00
ATS 107	ASUS SCHERMO	€ 0,00
ATS 108	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 11,52
ATS 109	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 11,52
ATS 110	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 11,52
ATS 111	TELEFONO_UFF TECNICO	€ 0,00
ATS 112	ROUTER NETGEAR ACCESS POINT	€ 0,00
ATS 113	SMART UPS APC	€ 0,00
ATS 114	STORAGE NETGEAR	€ 0,00
ATS 115	ROUTER D-LINK 4PORTE +DSL N150	€ 93,68
ATS 116	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 11,52
ATS 117	TASTIERA LOGITECH NERA	€ 0,00
ATS 118	HARD DISK WD PER DIRETTORE	€ 0,00
ATS 119	PENNA USB 8GB	€ 0,00
ATS 120	PENNA USB 4GB	€ 0,00
ATS 121	COPPIA CASSE AUDIO	€ 0,00
ATS 122	COPPIA CASSE AUDIO	€ 0,00
ATS 123	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 124	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 125	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 126	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 127	TELEFONO SPEAK EASY BIANCO_UFF TECNICO	€ 0,00
ATS 128	MOUSE LOGITECH	€ 0,00
ATS 129	PINGUINO DELONGHI	€ 307,20
ATS 130	PINGUINO DELONGHI	€ 307,20
ATS 131	PORTATILE LENOVO_EX ATS 256	€ 708,19
ATS 132	n. 1 chiavetta model MT835UP TIM_14.4	€ 0,00
ATS 228	LETTORE ESTERNO APPLE	€ 0,00
ATS 134	HDISK ESTERNO_ATO7 DET124/2007_UFF PIANIF GEST E CONTR	€ 0,00
ATS 135	H DISK MAXMELL ESTERNO 2010	€ 0,00
ATS 136	CARICABATTERIA ESTERNO CELLULARE SAMSUNG	€ 19,20
ATS 137	VENTILATORE	€ 19,14
ATS 138	VENTILATORE	€ 19,14
ATS 139	CHIAVETTA USB ONDA INTERNET	€ 101,76
ATS 140	ROUTER NETGEAR WIRELESS BRIDGE	€ 73,57
ATS 141	CARICABATTERIE PER AUTO CELLULARE SAMSUNG	€ 24,00
ATS 142	MONITOR 24" ASUS	€ 173,64
ATS 143	ANTENNA WI FI E SUPPORTO MONTAGGIO	€ 96,80
ATS 277	KENSINGTON DOCKING STATION	€ 119,06
ATS 278	MINILETTORE SMART CARD FIRMA DIGITALE	€ 21,30
ATS 279	SONY VAIO FIT	€ 2.407,90
ATS 280	SONY VAIO FIT	€ 2.407,90
ATS 281	STORAGE NAS WD	€ 615,17
ATS 282	HARD DISK ESTERNO WD 500GB	€ 145,20
ATS 283	TASTIERA MICROSOFT WIRELESS 800	€ 24,49
ATS 284	TASTIERA BUFFETTI BIANCA	€ 20,42
ATS 285	MOUSE LOGITECH WIRELESS M185	€ 0,00
ATS 286	MOUSE LOGITECH WIRELESS M185	€ 0,00
ATS 287	BORSA PORTA PC TUCANO EXPANDED WORKOUT SLIMCASE	€ 0,00
ATS 288	4 PORT-USB 2.0 HUB D-LINK CON ADATTORE PC TELEFONO E ALIMENTATORE COR	€ 0,00
ATS 289	BORSA PORTA PC TUCANO AZZURRO CARTA ZUCCHERO	€ 0,00
ATS 290	USB MIXING AUDIO INTERFACE TASCAM US - 125M	€ 0,00
ATS 291	DOCKING STATION KENSINGTON_1LACIE	€ 209,84
ATS 292	MONITOR PHILIPS 19"	
ATS 293	HARD DISK WD 1T	€ 103,70
ATS 294	HARD DISK WD 1T	€ 103,70
ATS 295	HARD DISK WD 1T	€ 103,70
ATS 296	HARD DISK WD 1T	€ 103,70
ATS 301	CUFFIE LOGITECH SKYPE	€ 36,60
ATS 302	CUFFIE LOGITECH SKYPE	€ 36,60

ATS 303	CUFFIE LOGITECH SKYPE	€ 36,60	
ATS 304	CUFFIE LOGITECH SKYPE	€ 36,60	
ATS 305	MONITOR LED 24"	143,96	
ATS 306	MONITOR LED 24"	143,96	
ATS 307	MONITOR LED 24"	143,96	
ATS 308	TASTIERA LOGITEC WIRELESS	26,84	
ATS 309	TASTIERA LOGITEC WIRELESS	26,84	
ATS 310	TASTIERA LOGITEC WIRELESS	26,84	
ATS 311	MOUSE LOGITEC WIRELESS	23,18	
ATS 312	MOUSE LOGITEC WIRELESS	23,18	
ATS 313	MOUSE LOGITEC WIRELESS	23,18	
ATS 314	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	209,84	
ATS 315	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	209,84	
ATS 316	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	209,84	
ATS 327	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	209,84	
ATS 322	NOTEBOOK TOSHIBA PORTAGE Z30	1726,3	
ATS 323	NOTEBOOK TOSHIBA PORTAGE Z30	1726,3	
ATS 324	NOTEBOOK TOSHIBA PORTAGE Z30	1726,3	
ATS 325	NOTEBOOK TOSHIBA PORTAGE Z30	1726,3	
ATS 326	NOTEBOOK TOSHIBA PORTAGE Z30	1726,3	
ATS 321	LETTORE MASTERIZZATORE ESTERNO USB	€ 536,45	
ATS 328	MONITOR LED 24"	€ 536,45	
ATS 329	TASTIERA E MOUSE LOGITEC WIRELESS	€ 536,45	
ATS 330	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	219,6	
ATS 331	MONITOR LED 24"	€ 536,45	
ATS 332	TASTIERA E MOUSE LOGITEC WIRELESS	€ 536,45	
ATS 333	DOCKING STATION UNIV KENSINGTON	219,6	
ATS 334	KVM		
ATS 335	ACCESS POINT NETGEAR		
ATS 336	MASTERIZZATORE ESTERNO	€ 536,45	
ATS 337	MASTERIZZATORE ESTERNO	€ 536,45	
ATS 338	LACIE AREZZO	1781,91	
ATS 339	CASSETTINO BUFFALO PER HARD DISK	108,9	
ATS 340	HARD DISK 1TB		
ATS 341	HARD DISK 1TB		
ATS 342	CENTRALINO TELEFONICO ALCATEL		19215
ATS 343	SWITCH NETGEAR PER TELEFONI IP		
ATS 344	MOUSE		
ATS 345	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 346	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 347	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 348	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 349	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 350	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 351	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 352	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 353	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 354	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 355	TELEFONO ALCATEL CORDLESS		
ATS 356	TELEFONO ALCATEL CORDLESS		
ATS 357	TELEFONO ALCATEL CORDLESS		
ATS 359	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 360	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 361	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 362	TELEFONO ALCATEL IP		
ATS 363	CENTRALINO TELEFONICO ALCATEL		
ATS 364	APPARATO PER VPN		
ATS 365	SERVER VPN		915
ATS 463	SMARTPHONE		600
ATS 369	IPAD MINI		508,62
ATS 371	VIDEO CONFERENZA		2806
	interventi adeguam IMPIANTI sede		3843
	interventi adeguam strutt sede		35014
		€ 37.616,69	€ 62.901,62

N.	Descrizione Bene	VALORE FINE2014
ATS 144	ARMADIO LAN RACK	€ 102,30
ATS 145	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 146	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 147	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 148	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 149	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 150	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 151	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 152	SEDIA IMBOTTITA NERA SENZA BRACCIOLI	€ 1,32
ATS 153	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 154	TAVOLO PIANO LEGNO 230x120cm	€ 55,22
ATS 155	SCRIVANIA KOMPAS 160x120x72cm	€ 15,95
ATS 156	SCRIVANIA KOMPAS 160x120x73cm	€ 15,96
ATS 157	CASSETTIERE ALLUNGO A 4 CASSETTI	€ 9,97
ATS 158	CASSETTIERE ALLUNGO A 4 CASSETTI	€ 9,98
ATS 159	LIBRERIA 90x45x141cm	€ 10,98
ATS 160	LIBRERIA 90x45x141cm	€ 10,98
ATS 161	POLTRONA DIREZIONALE SIMIL PELLE NERO	€ 5,08
ATS 162	POLTRONA DIREZIONALE SIMIL PELLE NERO	€ 5,08
ATS 163	POLTRONA GAS BRACCIOLI TESSUTO NERO	€ 3,71
ATS 164	POLTRONA GAS BRACCIOLI TESSUTO NERO	€ 3,71
ATS 165	POLTRONA GAS BRACCIOLI TESSUTO NERO	€ 3,71
ATS 166	POLTRONA GAS BRACCIOLI TESSUTO NERO	€ 3,71
ATS 167	MOBILETTO CON RUOTE FRONTE VISTA	€ 0,00
ATS 168	SCRIVANIA DIRIGENZIALE 200cm	€ 63,03
ATS 169	CASSETTIERE PIANO ALLUNGO A 4 CASSETTI	€ 18,63
ATS 170	LIBRERIA 6 ANTE 278x45x86cm	€ 84,23
ATS 171	SPECCHIERA BIANCA ILLUMINATA PER BAGNO	€ 0,00
ATS 172	PORTAVIDEOFISSO NOCE	€ 0,00
ATS 173	PORTAVIDEOFISSO NOCE	€ 0,00
ATS 174	CORNICI LAVORATE A MANO (NUMERO TOTALE 9)	€ 0,00
ATS 175	POLTRONA DIREZIONALE PELLE NERA	€ 45,60
ATS 176	MONTANTE IRON FILETTATI CON RIPIANI	€ 0,00
ATS 177	POLTRONA GAS ROSSA DIREZIONALE	€ 0,00
ATS 178	CASSETTA COMPLETA KIT MONTAGGIO	€ 0,00
ATS 179	ARMADIO MEDIO COLOR ANTRACITE	€ 126,13
ATS 180	ARMADIO 2 ANTE COLOR CILIEGIO E PANNA	€ 64,01
ATS 181	TAVOLO RIUNIONI OVALE COLOR CILIEGIO	€ 0,00
ATS 182	LIBRERIA IN ACCIAIO NERO	€ 0,00
ATS 183	LAVAGNA A MURO	€ 0,00
ATS 184	ATTACCAPANNI FERRO	€ 0,00
ATS 185	QUADRO CORNICE LEGNO PROVINCIA SIENA	€ 0,00
ATS 186	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 187	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 188	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 189	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 190	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 191	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 192	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 193	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 194	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 195	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 196	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 197	SEDIA IMBOTTITA SENZA BRACCIOLI ROSSA	€ 1,32
ATS 198	ATTACCAPANNI LEGNO	€ 0,00
ATS 199	ATTACCAPANNI LEGNO	€ 0,00
ATS 200	ATTACCAPANNI LEGNO	€ 0,00
ATS 201	SCRIVANIA OPERATIVA	€ 63,36
ATS 202	SCRIVANIA OPERATIVA	€ 63,36
ATS 203	SCRIVANIA OPERATIVA	€ 63,36
ATS 204	LIBRERIA IRON STRETTA	€ 0,00
ATS 205	MOBILETTO NERO 4 CASSETTI	€ 0,00
ATS 206	MOBILETTO NERO 2 ANTE	€ 0,00
ATS 207	TAVOLINO COLOR CILIEGIO	€ 0,00
ATS 208	ARMADIO 8 ANTE GRIGIO	€ 116,21
ATS 209	LIBRERIA BASSA A VISTA	€ 0,00
ATS 210	ARMADIO ARCHIVIO MEDIO 2 ANTE	€ 0,00
ATS 211	MOBILE BASSO	€ 0,00
ATS 212	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 213	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 214	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 215	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 216	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 217	TAVOLO ROTONDO	€ 112,05
ATS 218	DIVANO DI ATTESA	€ 88,88
ATS 219	ATTACCAPANNI FERRO E PLASTICA	€ 17,43
ATS 220	ATTACCAPANNI FERRO E PLASTICA	€ 17,43
ATS 221	ATTACCAPANNI FERRO E PLASTICA	€ 17,43
ATS 222	SCAFFALLATURE DI LEGNO_N°5:N°4 DISMESSE	€ 109,14
ATS 223	ATTACCAPANNI FERRO	€ 0,00
ATS 224	SCRIVANIA STONDATA BIANCA	€ 0,00
ATS 225	ALLUNGO PER SCRIVANIA	€ 0,00
ATS 226	CASSETTIERA	€ 57,49
ATS 227	TAVOLO QUADRATO PIANO LEGNO	€ 0,00
ATS 133	POLTRONA DIREZIONALE	€ 0,00
ATS 229	POLTRONA DIREZIONALE INTERLOCUTORE	€ 0,00
ATS 230	POLTRONA DIREZIONALE INTERLOCUTORE	€ 0,00
ATS 231	SCRIVANIA DIREZIONALE	€ 0,00
ATS 232	CASSETTIERA	€ 0,00
ATS 233	LIBRERIA COMPOSTA A GIORNO ED AD ANTE	€ 296,30
ATS 234	MOBILE PORTACOPY	€ 0,00
ATS 235	MOBILE PORTACOPY	€ 0,00
ATS 236	POLTRONA	€ 0,00
ATS 237	LIBRERIA COMPOSTA AD ANTE E META' GIORNO - META' CHIUSO	€ 322,18
ATS 238	MOBILE PORTA FAX	€ 0,00
ATS 239	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 240	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 241	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 242	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 243	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 244	POLTRONCINA GAS NERO	€ 49,93
ATS 245	TAVOLI	€ 78,24
ATS 246	TAVOLI	€ 78,24
ATS 247	TAVOLI	€ 78,24
ATS 248	TAVOLI	€ 78,24
ATS 249	TAVOLI	€ 78,24



**“AUTORITA’ PER IL SERVIZIO DI GESTIONE INTEGRATA  
DEI RIFIUTI URBANI ATO TOSCANA SUD ”**

**RELAZIONE ANNUALE DEL REVISORE UNICO  
E SUL  
RENDICONTO PER L’ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
E DOCUMENTI ALLEGATI**

**Il Revisore Unico**

*LORENZO SAMPIERI*

---

## VERIFICHE PRELIMINARI

*Il sottoscritto Lorenzo Sampieri, Revisore unico dell'Autorità per il Servizio di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani ATO A Toscana Sud:*

ricevuta la proposta di delibera assembleare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2015, proposto dal Direttore Generale, ed i relativi seguenti allegati ed elementi aggiuntivi:

- relazione del Direttore Generale;
- quadro generale riassuntivo della gestione di competenza;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- inventario dei beni/dotazioni patrimoniali;
- conto economico;
- conto del patrimonio;
- prospetto di riconciliazione parte entrata e parte spesa;
- quadro riepilogativo della gestione di cassa reso dal Tesoriere.

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015 con le relative delibere di variazione.

Considerato che:

- l'Ente, pur considerando l'adozione dello schema di bilancio D.L. 118/2010 a fini conoscitivi come stabilito dalla normativa di contabilità per gli EE.LL., ha effettuato le attività di propria competenza per l'esercizio finanziario 2015 utilizzando lo schema di bilancio autorizzativo redatto sullo schema D.l 77/2009;
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali.

Tenuto conto che:

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del d.lgs 267/00 avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;
- che il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali;

Riporta la presente relazione annuale sui risultati dell'attività svolta e i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2015.

### **Attività svolta**

Il bilancio di previsione per l'anno 2015 è stato approvato con delibera dell'Assemblea n. 21 del 22/12/2014.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate dal Direttore Generale e sottoposte all'Assemblea, variazioni di bilancio mediante storno di somme tra capitoli con capienza disponibile e eliminazione di residui passivi delle precedenti gestioni amministrative (anni 2012 e 2013) mediante applicazione dell'avanzo di amministrazione che si ricomporrà pertanto, ad esito del rendiconto attuale, della somma di Euro 448.555,18 oltre a rilevare l'applicazione di euro 25.937,61 ad esito del mancato impegno di somme destinate ai fondi per la contrattazione decentrata integrativa non assunti nel termine del 31.12.2014.

L'attività dell'Ente, nel corso del 2015, è stata regolare e il sottoscritto Revisore non rileva violazioni di legge o di statuto.

Si rileva peraltro che, come più volte segnalato in Assemblea dei Comuni partecipanti, l'Ente è – a tutt'oggi e da oltre un anno – privo del Consiglio Direttivo previsto dall'art. 39 della Legge Regionale istitutiva dell'ATO.

In sede di definizione del progetto di consuntivo sono stati riesaminati i residui attivi e passivi. Si segnala l'opportunità di eliminare, nel corso del prossimo esercizio, ulteriori residui passivi e attivi che risultano ormai perenti.

Si deve rilevare che alcune situazioni di rallentamento nella riscossione delle quote da parte di alcuni Comuni di ambito sono state risolte. Residuano quote dell'esercizio 2012 e anni precedenti per oltre 30.000,00 di cui oltre 16.000,00 per gestioni commissariali di Enti. Residuano quote dell'esercizio 2013 per euro 78.145,01, dell'esercizio 2014 per euro 199.224,05. Debbono ancora essere incassate quote 2015 per Euro 643.876,72. Peraltro due dei Comuni partecipanti sono tuttora commissariati.

## ***Esame del rendiconto***

Il sottoscritto revisore, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

## ***Gestione Finanziaria***

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 368 reversali e n. 638 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- sono stati rispettati i vincoli disposti dalla tesoreria unica;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. , reso in data 09.03.2016 e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			4.067.574,34
Riscossioni	581.316,02	614.296,89	1.195.612,91
Pagamenti	904.201,40	1.094.822,92	1.999.024,32
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2014</b>			<b>3.264.162,93</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			3.264.162,93

Il fondo di cassa risulta così composto (come da attestazione del tesoriere):

Fondi ordinari	3.264.162,93
Fondi vincolati da tesoreria unica	0,00
Altri fondi vincolati	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.264.162,93</b>

Il fondo di cassa al 31.12.2015 corrisponde al saldo presso la tesoreria.

### ***Risultati della gestione***

#### **a) Risultato della gestione di competenza**

Il risultato della gestione di competenza presenta un disavanzo di euro 371.472,76 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	1.265.385,54
Impegni	(-)	1.636.858,30
<b>Totale avanzo (disavanzo) di competenza</b>		<b>-371.472,76</b>

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	614.296,89
Pagamenti	(-)	1.094.822,92
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-480.526,03
Residui attivi	(+)	651.088,65
Residui passivi	(-)	542.035,38
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	109.053,27
<b>Totale avanzo (disavanzo) di competenza</b>	<i>[A] - [B]</i>	<b>-371.472,76</b>

**b) Risultato di amministrazione**

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2015, presenta un avanzo di euro 582.414,06 come risulta dai seguenti elementi:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			4.067.574,34
RISCOSSIONI	581.316,02	614.296,89	1.195.612,91
PAGAMENTI	904.201,40	1.094.822,92	1.999.024,32
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2014</b>			<b>3.264.162,93</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			3.264.162,93
RESIDUI ATTIVI	4.348.502,23	651.088,65	4.999.590,88
RESIDUI PASSIVI	7.139.304,37	542.035,38	7.681.339,75
<i>Differenza</i>			-2.681.748,87
<b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014</b>			<b>582.414,06</b>

<b>Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo</b>	Fondi vincolati	0,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	15.000,00
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	567.414,06
	<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>582.414,06</b>

## Analisi del conto del bilancio

### Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2015 in conto competenza

<b>Entrate</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	1.058.913,02	1.058.913,02		0%
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie		7.179,54		100%
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale		215		100%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	205.500,00	225.925,10	20.425,10	9,94%
	Avanzo di amministrazione applicato		474.492,79	474.492,79	100%
	<b>Totale</b>	<b>1.264.413,02</b>	<b>1.766.725,45</b>	<b>494.917,89</b>	<b>39,73%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.043.913,02	1.206.218,09	162.305,07	15,55%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	15.000,00	334.582,26	319.582,26	2130,55%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	205.500,00	225.925,10	20.425,10	9,94%
	<b>Totale</b>	<b>1.264.413,02</b>	<b>1.766.725,45</b>	<b>494.917,89</b>	<b>39,73%</b>

## Gestione dei residui

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179,182,189 e 190 del d.lgs. 267/2000.

L'ente ha provveduto al riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 15.02.2016 come previsto dall'art. 228 del d.lgs. 267/00 dando adeguata motivazione.

### PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Nel prospetto di conciliazione sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici e patrimoniali.

Al fine della rilevazione dei componenti economici positivi, gli accertamenti finanziari di competenza sono stati rettificati, come indicato dall'articolo 229 del d.lgs. n. 267/00.

Anche gli impegni finanziari di competenza, al fine della rilevazione dei componenti economici negativi, sono stati rettificati.

Al prospetto di conciliazione sono allegate le carte di lavoro relative alle rettifiche ed integrazioni al fine di consentire il controllo delle stesse e l'utilizzo dei dati negli esercizi successivi.

### CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2015
A Proventi della gestione	1.066.252,56
B Costi della gestione	1.366.048,61
<b>Risultato della gestione</b>	<b>-299.796,05</b>
C Proventi (+) ed oneri (-) da aziende speciali partecipate	
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>-299.796,05</b>
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	439.770,09
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>139.974,04</b>

### CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2015 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Disponibilità liquide	4.067.574,34	-	803.411,41		3.264.162,93	
Totale attivo circolante	8.997.402,59	-	733.638,78	-	10,00	8.263.753,81
Ratei e risconti	-					-
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>9.056.384,13</b>	<b>-</b>	<b>705.751,16</b>	<b>35.004,00</b>		<b>8.385.636,97</b>
Conti d'ordine	-			-		-
<b>Passivo</b>						
Patrimonio netto	564.323,18	-	343.585,14	483.559,18		704.297,22
Conferimenti	-					-
Debiti di finanziamento	-					-
Debiti di funzionamento	2.127.834,48		415.000,13	-	315.786,44	2.227.048,17
Debiti per somme anticipate da ter	6.269.786,26	-	757.036,15	-	132.768,74	5.379.981,37
Altri debiti	94.440,21	-	20.130,00	-		74.310,21
<b>Totale debiti</b>	<b>8.492.060,95</b>	<b>-</b>	<b>362.166,02</b>	<b>-</b>	<b>448.555,18</b>	<b>7.681.339,75</b>
Ratei e risconti						-
<b>Totale del passivo</b>	<b>9.056.384,13</b>	<b>-</b>	<b>705.751,16</b>	<b>35.004,00</b>		<b>8.385.636,97</b>
Conti d'ordine						

□ RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

- Si ribadisce che, come più volte segnalato in Assemblea dei Comuni partecipanti, l'Ente è – a tutt'oggi e da oltre un anno – privo del Consiglio Direttivo previsto dall'art. 39 della Legge Regionale istitutiva dell'ATO.

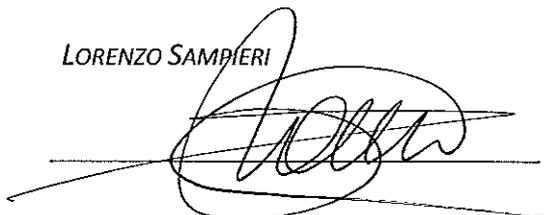
**CONCLUSIONI**

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.

Siena, li 18/ marzo / 2016

**IL REVISORE UNICO**

LORENZO SAMPIERI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lorenzo Sampieri', is written over a horizontal line. The signature is stylized and somewhat cursive.

Siena, li 03/02/2016

**RACCOMANDATA A MANO**

Al  
ATO

**Oggetto:** Servizio di Tesoreria  
Resa del rendiconto finanziario dell'esercizio 2015

Vi rimettiamo, in allegato alla presente, come previsto dall'art. \_\_\_\_ della Convenzione, il Rendiconto Finanziario dell'Esercizio 2015, compilato secondo le vigenti norme ministeriali e regolarmente sottoscritto.

Evidenziamo qui di seguito il quadro riepilogativo della gestione di cassa dell'esercizio in oggetto:

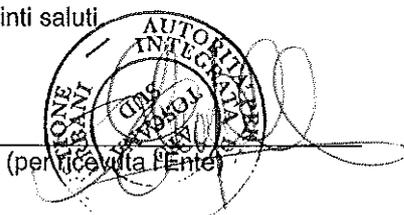
Gli importi sono espressi in euro.

	<b>Fondo di cassa iniziale al 01.01.2015</b>		<b>4.067.574,34</b>
+	Reversali incassate nell'esercizio	1.195.612,91	
	<b>Totale entrate</b>		<b>1.195.612,91</b>
-	Mandati pagati nell'esercizio	1.999.024,32	
-	Pagamenti per azioni esecutive		
	<b>Totale uscite</b>		<b>1.999.024,32</b>
	<b>Fondo di cassa da movimento finanziario al 31.12.2015</b>		<b>3.264.162,93</b>
+	Incassi senza reversale (carte contabili di entrata)		
-	Pagamenti senza mandati (carte contabili di spesa)		
	<b>Fondo di cassa effettivo dovuto a riscossioni e pagamenti effettuati a mezzo carte contabili non regolarizzate al 31.12.2015</b>		<b>3.264.162,93</b>

Vi alleghiamo inoltre la seguente documentazione:

- n° 638 mandati estinti suddivisi per interventi e capitoli con relativi partitari per complessivi euro 1.999.024,32 (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- n° 368 reversali estinte suddivise per risorse e capitoli con relativi partitari per complessivi euro 1.195.612,91 (da compilare solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativi cartacei)
- n° \_\_\_\_ ordinanze per pagamenti atti esecutivi per complessivi euro \_\_\_\_\_
- elenco delle bollette emesse a mezzo procedura meccanizzata dal n. 1 al n. 308 con allegate copie delle stesse nonché gli originali di quelle annullate.
- elenco degli ordinativi totalmente eseguiti.

Distinti saluti



(per ricevuta Ente)

BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A.  
Filiale di Siena AG.13

(Il Tesoriere)