

DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 26 del 18.12.2017**OGGETTO: Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018-2020**

L'anno duemiladiciassette addì 18 del mese dicembre alle ore 09.30 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 con Nota Prot. n. 5731 del 11.12.2017.

Il Presidente dell'Assemblea Alessandro Ghinelli, nominato con Deliberazione dell'Assemblea n. 15 del 27.05.2016, assume la presidenza.

Sono inoltre presenti

- il Presidente del Consiglio Direttivo Dott.ssa Alessandra Biondi.
- il Direttore Generale Dott. Paolo Diprima
- il Responsabile del Servizio Affari Generali e Contabili Dott.ssa Elisa Billi che svolge anche funzioni di Segretario verbalizzante.
- il Revisore Unico Rag. Lorenzo Sampieri.

- Omissis -

Si passa quindi all'esame del quinto punto all'ordine del giorno avente ad oggetto **"Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018-2020"**.

Risultano presenti all'argomento:

N.	PRESENZE COMUNI	QUOTE	Presente	Assente
1.	ABBADIA S. SALVATORE	2,46%	X	
2.	ANGHIARI	0,25%		X
3.	ARCIDOSO	0,13%		X
4.	AREZZO	13,65%	X	
5.	ASCIANO	6,83%	X	
6.	BADIA TEDALDA	0,03%	X	
7.	BIBBIENA	0,41%	X	
8.	BUCINE	0,55%		X
9.	BUONCONVENTO	0,25%		X
10.	CAMPAGNATICO	0,06%	X	
11.	CAMPIGLIA MARITTIMA	0,67%		X
12.	CAPALBIO	0,13%		X
13.	CAPOLONA	0,27%		X
14.	CAPRESE MICHELANGELO	0,06%		X
15.	CASOLE D'ELSA	0,30%		X
16.	CASTAGNETO CARDUCCI	0,84%		X

17.	CASTEL DEL PIANO	0,19%	X	
18.	CASTEL FOCOIGNANO	0,08%	X	
19.	CASTEL SAN NICCOLO'	0,11%		X
20.	CASTELFRANCOPIANDISCO	0,51%		X
21.	CASTELL'AZZARA	0,07%		X
22.	CASTELLINA IN CHIANTI	0,15%	X	
23.	CASTELNUOVO BERARDENGA	0,44%	X	
24.	CASTIGLION FIBOCCHI	0,15%		X
25.	CASTIGLION FIORENTINO	0,46%	X	
26.	CASTIGLIONE DELLA PESCAIA	0,90%	X	
27.	CASTIGLIONE D'ORCIA	0,07%		X
28.	CAVRIGLIA	0,41%	X	
29.	CETONA	0,16%		X
30.	CHIANCIANO TERME	0,56%		X
31.	CHITIGNANO	0,03%	X	
32.	CHIUSDINO	0,07%		X
33.	CHIUSI	0,71%		X
34.	CHIUSI DELLA VERNA	0,10%		X
35.	CINIGIANO	0,07%	X	
36.	CIVITELLA IN VAL DI CHIANA	0,47%	X	
37.	CIVITELLA PAGANICO	3,82%	X	
38.	COLLE DI VAL D'ELSA	1,23%	X	
39.	CORTONA	0,84%	X	
40.	FOIANO DELLA CHIANA	0,40%	X	
41.	FOLLONICA	1,64%	X	
42.	GAIOLE IN CHIANTI	0,15%		X
43.	GAVORRANO	0,39%	X	
44.	GROSSETO	11,95%	X	
45.	ISOLA DEL GIGLIO	0,09%	X	
46.	LATERINA	0,16%		X
47.	LORO CIUFFENNA	0,32%		X
48.	LUCIGNANO	0,13%	X	
49.	MAGLIANO IN TOSCANA	0,19%		X
50.	MANCIANO	0,24%	X	
51.	MARCIANO DELLA CHIANA	0,09%	X	
52.	MASSA MARITTIMA	0,38%	X	
53.	MONTALCINO	0,44%		X
54.	MONTE ARGENTARIO	0,42%	X	
55.	MONTE SAN SAVINO	0,35%	X	
56.	MONTEMIGNAIO	0,03%		X
57.	MONTEPULCIANO	0,90%	X	
58.	MONTERCHI	0,07%		X
59.	MONTERIGGIONI	0,71%	X	

60.	MONTERONI D'ARBIA	0,52%	X	
61.	MONTEROTONDO M.MO	0,05%	X	
62.	MONTEVARCHI	1,50%	X	
63.	MONTICIANO	0,05%		X
64.	MONTIERI	0,05%		X
65.	MURLO	0,12%		X
66.	ORBETELLO	0,57%	X	
67.	ORTIGNANO RAGGIOLO	0,06%	X	
68.	PERGINE VALDARNO	0,19%		X
69.	PIANCASTAGNAIO	0,31%		X
70.	PIENZA	0,17%		X
71.	PIEVE SANTO STEFANO	0,14%		X
72.	PIOMBINO	5,66%	X	
73.	PITIGLIANO	0,18%	X	
74.	POGGIBONSI	5,89%	X	
75.	POPPI	0,25%	X	
76.	PRATOVECCHIOSTIA	0,20%	X	
77.	RADDA IN CHIANTI	0,12%		X
78.	RADICOFANI	0,10%		X
79.	RADICONOLI	0,05%		X
80.	RAPOLANO TERME	0,29%	X	
81.	ROCCALBEGNA	0,02%		X
82.	ROCCASTRADA	0,44%	X	
83.	SAN CASCIANO DEI BAGNI	0,10%		X
84.	SAN GIMIGNANO	0,58%	X	
85.	SAN GIOVANNI VALDARNO	0,88%	X	
86.	SAN QUIRICO D'ORCIA	0,20%		X
87.	SAN VINCENZO	0,93%	X	
88.	SANSEPOLCRO	1,27%	X	
89.	SANTA FIORA	0,10%		X
90.	SARTEANO	0,27%	X	
91.	SASSETTA	0,02%		X
92.	SCANSANO	0,19%		X
93.	SCARLINO	0,34%	X	
94.	SEGGIANO	0,02%		X
95.	SEMPRONIANO	0,02%	X	
96.	SIENA	3,66%	X	
97.	SINALUNGA	0,78%		X
98.	SORANO	0,13%		X
99.	SOVICILLE	0,52%	X	
100.	SUBBIANO	0,36%		X
101.	SUVERETO	0,11%	X	
102.	TALLA	0,03%		X

103.	TERRANUOVA BRACCIOLINI	14,56%	X	
104.	TORRITA DI SIENA	0,40%		X
105.	TREQUANDA	0,06%	X	
	TOTALE	100,00%		

Il Presidente dell'Assemblea Alessandro Ghinelli, constatato che i Comuni presenti (56/105) sono in numero superiore alla metà più uno dei Comuni facenti parte dell'Autorità, e rappresentano il 89,03% delle quote di partecipazione, dichiara l'Assemblea valida ed idonea a deliberare, ai sensi di quanto disposto all'art. 6 c. 8 dello Statuto

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;

VISTO l'art. 36, comma 1 della citata Legge in cui si definiscono i compiti dell'Assemblea stabilendo che *"svolge funzioni di indirizzo e di alta amministrazione"* ed in particolare alla lett. *h* si stabilisce che essa provvede a *"formulare indirizzi al Direttore Generale per l'amministrazione dell'Autorità Servizio Rifiuti"* ed alla lett. *i* in cui si stabilisce che provvede *"all'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale"* così come previsto dallo Statuto dell'Ente all'art. 8;

DATO ATTO CHE la citata legge regionale n.69 del 28.12.2011 all'art.38, comma 2 lett.b, ripresa interamente nello Statuto dell'Ente all'art. 10, comma 2 lett.b, stabilisce che compete al Direttore Generale *"l'adozione dei bilanci dell'Ente"*;

RICHIAMATO lo Statuto dell'Autorità che all'art. 8 comma 1 lett. I) attribuisce all'Assemblea la competenza in ordine all'approvazione dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale, mentre all'art. 10 comma 2 lett. B riserva al Direttore Generale la competenza di adozione dei bilanci dell'Ente,

CONSIDERATO CHE

- l'Autorità di ambito può essere assimilata, ai fini della redazione del bilancio e della relativa normativa applicabile, alla categoria degli Enti strumentali di Enti locali, ricorrendo per esso i requisiti dell'art. 11 ter del D.Lgs. 118/2011 ove applicati al complesso dei 106 Comuni partecipanti all'Ente;
- in quanto Ente strumentale in contabilità finanziaria l'Autorità di ambito rientra nella categoria delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2 del D.Lgs. 118/2011, tenute ad adottare gli schemi di bilancio di cui all'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, ed in particolare l'allegato n. 9, concernente lo schema del bilancio di previsione finanziario costituito dalle previsioni delle entrate e delle spese di competenza del primo esercizio e dei due esercizi successivi;
- il bilancio di previsione finanziario comprende, per il solo primo esercizio, anche le previsioni delle entrate e delle spese di cassa, ed è corredato dalla Nota Integrativa e dalla Relazione dei Revisori dei conti;

DATO ATTO CHE il Direttore Generale con propria determina n° 45 del 13/12/2017 ha adottato gli schemi di bilancio così come odiernamente proposti all'assemblea;

VISTI

- il documento sub allegato A) *"Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020"* redatto secondo gli schemi di bilancio di cui all'art.11, comma 1, del D.lgs. 118/2011;
- il documento sub allegato B) *Allegati al bilancio di previsione 2018-2020 previsti dal comma 3 del predetto art. 11;*
- Il documento sub allegato C) *"Nota Integrativa al bilancio di previsione 2018-2020; .*

PRESO ATTO della Relazione del Revisore Unico al Bilancio di Previsione, rilasciata in data 13.12.2017 (allegato D);

DATO ATTO, ai fini del rispetto delle normative di legge che disciplinano la materia, che:

- il Bilancio di Previsione 2018-2020 articola le spese per missioni, programmi e macroaggregati;
- il fondo di riserva iscritto a bilancio non è inferiore allo 0,3% e non supera l'ammontare del 2% della spesa corrente, ai sensi di quanto disposto dall'art. 166 del D.Lgs. 267/2000;

RICHIAMATO l'art. 4 dello Statuto dell'Ente al comma 2 stabilisce che le quote sono aggiornate annualmente secondo i criteri e le modalità di cui all'Allegato A del presente Statuto e al comma 3 che ciascun Comune (...) e contribuisce al pagamento delle spese di funzionamento dell'Ente secondo il valore delle proprie quote;

VISTO ANCHE l'art. 15, comma 1 dello statuto laddove si stabilisce che *"la quota di ripartizione delle spese di funzionamento dell'Autorità servizio rifiuti è stabilita nell'atto di approvazione del bilancio preventivo, come ripartizione delle contribuzioni dei Comuni secondo le proprie quote di partecipazione in vigore al momento dell'approvazione del bilancio"*;

ATTESO INOLTRE CHE l'art. 15, comma 3 stabilisce che *"Il pagamento delle quote di partecipazione, in assenza di specifiche deliberazioni assembleari è ripartito in due quote annuali le cui scadenze saranno stabilite nella stessa deliberazione assembleare che approva il bilancio, ovvero in successivo autonomo atto deliberativo dell'Assemblea"*;

TENUTO CONTO CHE sono ancora in corso le procedure di acquisizione dei dati consuntivi previsti dall'allegato A dello Statuto dell'Ente e che pertanto si procede provvisoriamente al calcolo delle quote di partecipazione di ciascun Comune nella stessa misura applicata per l'esercizio 2017 salvo aggiornamento da sottoporre ad una successiva delibera non appena disponibili i dati consuntivi necessari e comunque in tempo utile prima della scadenza della seconda rata di versamento;

CONSIDERATO CHE

- nel bilancio preventivo 2018-2020 la quota del fabbisogno finanziario da coprire con i trasferimenti da parte dei Comuni partecipanti, è quantificata in misura pari a 1.078.802,52 euro in ciascuno degli esercizi 2018, 2019 e 2020 esattamente corrispondente alla quota di partecipazione richiesta per il bilancio di previsione dell'annualità 2016, ultimo esercizio con l'organo di vertice nella completa titolarità della funzione;
- che la copertura di tale fabbisogno finanziario è ripartita tra i Comuni partecipanti in ragione delle loro quote di partecipazione stabilite dall'art. 15 dello Statuto, e calcolate provvisoriamente nella stesa misura dell'anno precedente, salvo successivo aggiornamento non appena disponibili i dati previsti dall'Allegato A dello Statuto;

DATO ATTO CHE

- secondo il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011, gli enti strumentali in contabilità finanziaria sono tenuti ad approvare, oltre al Bilancio Triennale di Previsione, anche il Piano delle attività di durata almeno triennale;
- che secondo quanto previsto dal paragrafo 4.3 del predetto Principio contabile allegato 4/1, il Piano delle attività degli Enti strumentali deve essere definito in coerenza con le indicazioni dell'ente capogruppo;
- per la predisposizione del Piano delle Attività 2018-2020 dell'Autorità ATO Toscana Sud appare pertanto corretto attendere che si completi presso i Comuni partecipanti all'Ente l'approvazione dei documenti di programmazione per il triennio omologo, al fine di recepire eventuali indicazioni che dovessero venir formulate per la programmazione di questo Ente quale loro Ente strumentale;

RILEVATO PERTANTO CHE dal progetto di bilancio avanzato per l'esercizio 2018 le spese di parte corrente e in conto capitale ammontano, al netto delle partite di giro, a complessivi €2.039.244,96, bilanciati nella parte Entrata dalle quote a carico dei Comuni per complessivi € 1.078.802,53, nonché dell'applicazione di una quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2017 di Euro 960.442,43, di cui Euro 900.000,00 di quota vincolata dell'avanzo;

CON il parere favorevole del Revisore Unico dei Conti;

DATO ATTO che nella riunione del 11 dicembre 2017 il Consiglio Direttivo ha espresso il suo parere favorevole alla proposta presentata dal Presidente del Consiglio Direttivo stesso;

VISTO lo Statuto dell'Autorità;

VISTA la regolarità tecnica apposta dal Direttore Generale a norma dell'art. 49, comma 1, del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267;

VISTA la regolarità contabile apposta dal responsabile degli Affari Societari e Contabili a norma dell'art. 151, c. 4, D.Lgs. n. 267/2000

Tutto ciò premesso e considerato

DELIBERA

1. di ritenere le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. approvare il "Bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2018-2020" adottato dal Direttore Generale con propria determina n° 45 del 13/12/2017, redatto secondo gli schemi di bilancio di cui all'art.11, comma 1, del D.lgs. 118/2011, di cui al documento sub allegato A) unitamente a:
 - a. gli Allegati al bilancio di previsione 2018-2020 previsti dal comma 3 del predetto art. 11, raccolti nel documento sub allegato B),

- b. la Nota Integrativa al bilancio di previsione 2018 - 2020 di cui al comma 5 del predetto art. 11. di cui al documento sub allegato C)
3. demandare a successiva delibera di Assemblea l'approvazione del Piano delle Attività 2018-2020, al fine di recepire eventuali indicazioni che i Comuni partecipanti all'Autorità dovessero formulare per la programmazione dell'Ente quale loro ente strumentale;
 4. approvare la quota del fabbisogno finanziario da coprire con i trasferimenti da parte dei Comuni partecipanti, in misura pari a 1.078.802,52 euro per l'esercizio 2018 esattamente uguale all'importo stabilito per l'esercizio 2016, ultimo esercizio con l'organo di vertice nella completa titolarità della funzione;
 5. procedere provvisoriamente al calcolo delle quote di partecipazione di ciascun Comune nella stessa misura applicata per l'esercizio 2017 salvo aggiornamento da sottoporre ad una successiva delibera non appena disponibili i dati consuntivi necessari e comunque in tempo utile prima della scadenza della seconda rata di versamento.

Eseguita la votazione in relazione ai sopraindicati punti si hanno i seguenti risultati, accertati e proclamati dal Presidente:

Presenti	56 (quote 89,03%)
Votanti	56 (quote 89,03%)
Astenuti	01 (quote 1,27 Comune di Sansepolcro)
Contrario	--
Voti favorevoli	55 pari al 98,57% delle quote dell'assemblea aventi diritto

Essendosi raggiunto il quorum deliberativo previsto dall'art. 6 comma 9 dello Statuto, il Presidente dichiara approvata la proposta di deliberazione assembleare avente ad oggetto: "Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018-2020"

6. Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile.

Presenti	56 (quote 89,03%)
Votanti	56 (quote 89,03%)
Astenuti	01 (quote 1,27 Comune di Sansepolcro)
Contrario	--
Voti favorevoli	55 pari al 98,57% delle quote dell'assemblea aventi diritto

Essendosi raggiunto il quorum deliberativo previsto dall'art. 6 comma 9 dello Statuto, il Presidente dichiara immediatamente esecutiva la proposta di deliberazione assembleare avente ad oggetto "Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018-2020".

Allegati: si

immediata eseguibilità: si

DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 26 del 18.12.2017

Letto approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Alessandro Ghinelli

IL SEGRETARIO
Elisa Billi

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo il 18.12.2017:

- ☐ giorno successivo al decimo di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, c.3 del D.Lgs 267/2000;
- ☒ per dichiarazione di immediata esecutività, ai sensi dell'art. 134, c. 4 del D.Lgs 267/2000.

Il Segretario
Elisa Billi

ORIGINALE IN FORMATO ELETTRONICO CON FIRME DIGITALI Le firme, in formato digitale, sono state apposte sull'originale elettronico del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82 e s.m.i. L'originale elettronico del presente atto è conservato negli archivi informatici dell'ATO Toscana Sud ai sensi dell'art. 22 del D.Lgs. 7/3/2005 n. 82.

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

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE

**ARGOMENTO ISCRITTO ALL'O.D.G. N. 05 DELLA SEDUTA DELL' ASSEMBLEA CONVOCATA IN
SECONDA CONVOCAZIONE PER IL GIORNO 18.12.2017**

OGGETTO: Bilancio di previsione 2018 e triennale 2018-2020

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

Il Direttore Generale
Dott.ssa Paolo Diprima

Data, _____18.12.2017_____

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

Data, _____18.12.2017_____

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

ALLEGATO A) ALLA DELIBERA **BILANCIO DI PREVISIONE 2018 E TRIENNALE 2018/2020**

- **Schemi di Bilancio Entrate**
- **Schemi di Bilancio Spesa**

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALTERNATIVE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	45.203,86	960.442,44		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		900.000,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	4.953.555,61	0,00		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.651.915,71	previsione di competenza previsione di cassa	979.716,88 2.612.877,37	1.078.802,52 2.730.718,23	1.078.802,52	1.078.802,52
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 64,77	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	1.651.915,71	previsione di competenza previsione di cassa	979.716,88 2.612.942,14	1.078.802,52 2.730.718,23	1.078.802,52	1.078.802,52
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALTERNATIVE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.834.757,69	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.047.406,62	1.834.757,69		
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	965,95	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.000,00	965,95		
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.835.723,64	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.048.406,62	1.835.723,64		
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6	Accensione Prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE 2018

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI ALTERNATIVE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	22.961,98	previsione di competenza previsione di cassa	202.744,66 223.410,95	295.240,00 318.201,98	337.988,00	364.836,80
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	22.961,98	previsione di competenza previsione di cassa	202.744,66 223.410,95	295.240,00 318.201,98	337.988,00	364.836,80
TOTALE TITOLI		3.510.601,33	previsione di competenza previsione di cassa	1.182.461,54 4.884.759,71	1.374.042,52 4.884.643,85	1.416.790,52	1.443.639,32
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.510.601,33	previsione di competenza previsione di cassa	1.227.665,40 9.838.315,32	2.334.484,96 4.884.643,85	1.477.232,96	1.504.081,76

- (1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel secondo esercizio di sperimentazione, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui relativo al 31 dicembre 2012, indicare l'importo degli impegni assunti nell'esercizio precedente con imputazione agli esercizi successivi se finanziati con il fondo pluriennale vincolato + la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio N e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio N in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.
- (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (Ali a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione.

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018			PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
09 03 Programma	03 Rifiuti								
Titolo 1	Spese correnti	543.380,92	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.024.920,74 0,00 0,00 1.624.982,91	1.984.720,18 0,00 0,00 2.528.101,10	1.072.477,16 0,00 0,00 0,00	1.071.442,37 0,00 0,00 0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	63.829,73	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 66.463,82	13.174,00 0,00 0,00 77.003,73	11.976,36 0,00 0,00 0,00	10.887,60 0,00 0,00 0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
Totale programma 03 Rifiuti		607.210,65	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.024.920,74 0,00 0,00 1.691.446,73	1.997.894,18 0,00 0,00 2.605.104,83	1.084.453,52 0,00 0,00 0,00	1.082.329,97 0,00 0,00 0,00		
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		607.210,65	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.024.920,74 0,00 0,00 1.691.446,73	1.997.894,18 0,00 0,00 2.605.104,83	1.084.453,52 0,00 0,00 0,00	1.082.329,97 0,00 0,00 0,00		
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
18 01 Programma	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali								
Titolo 1	Spese correnti	1.202.308,05	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 1.206.688,25	0,00 0,00 0,00 1.202.308,05	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.595.179,38	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 5.751.716,36	0,00 0,00 0,00 5.595.179,38	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
Totale programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		6.797.487,43	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 6.958.404,61	0,00 0,00 0,00 6.797.487,43	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		6.797.487,43	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 6.958.404,61	0,00 0,00 0,00 6.797.487,43	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00		
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti									
20 01 Programma	01 Fondo di riserva								
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018

MISSIONE		99 Servizi per conto terzi								
99 01	Programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro							
		Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro		19.125,67	previsione di competenza di cui già impegnate*	202.744,66	295.240,00	337.988,00	364.836,80
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		203.012,12	314.365,67			
	Totale programma	01	Servizi per conto terzi e Partite di giro		19.125,67	previsione di competenza di cui già impegnate*	202.744,66	295.240,00	337.988,00	364.836,80
				di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa		203.012,12	314.365,67			

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro							
		0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	19.125,67	previsione di competenza	202.744,66	295.240,00	337.988,00	364.836,80
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	203.012,12	314.365,67		

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017			
					PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020

TOTALE DELLE MISSIONI	7.423.823,75	previsione di competenza	1.227.665,40	2.334.484,96	1.477.232,96	1.504.081,76
		di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.852.863,46	9.758.308,71		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	7.423.823,75	previsione di competenza	1.227.665,40	2.334.484,96	1.477.232,96	1.504.081,76
		di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.852.863,46	9.758.308,71		

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

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

ALLEGATO B) ALLA DELIBERA **BILANCIO DI PREVISIONE 2018 E TRIENNALE 2018/2020**

- **Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto inizio esercizio 2018**
- **Piano degli indicatori di bilancio**

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO INIZIO ESERCIZIO 2018

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	744.906,11
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	1.996.905,59
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	711.886,49
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	2.029.925,21
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	2.029.925,21

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	900.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	900.000,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata a investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.129.925,21

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	900.000,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	900.000,0

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
1	Rigidità strutturale bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	55,62	61,78	62,73
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	149,61	149,61	149,61
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	62,32		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,00	0,00	0,00
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020
3	Spese di personale			
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	29,61	59,12	59,97
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	28,40	26,85	27,76
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	22,77	10,50	9,60
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
4	Esternalizzazione dei servizi			
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,00	0,00	0,00
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,64	1,05	0,95
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimoanno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2018	2019	2020
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00		
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2018	2019	2020	
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	55,66		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,00		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	44,33		
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	0,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	27,36	31,32	33,81
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	14,57	29,98	32,33

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2018, 2019, 2020, approvato il
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2018	2019	2020

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2018-20

ALLEGATO SUB C

PREMESSA

La legge regionale n°69/2011 costituisce le Autorità di ambito come ente rappresentativo di tutti i comuni appartenenti all'ambito territoriale ottimale di riferimento con personalità giuridica di diritto pubblico e propria autonomia organizzativa, amministrativa e contabile.

Lo Statuto dell'Autorità, all'art. 8 comma 1 lett. I), attribuisce all'Assemblea la competenza in ordine all'approvazione dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale, mentre all'art. 10 comma 2 lett. B riserva al Direttore Generale la competenza di adozione dei bilanci dell'Ente.

L'anno finanziario 2017 è stato un anno caratterizzato da una gestione straordinaria dell'ente mediante un facente funzioni Direttore Generale per circa 3/4 dell'annualità alla quale erano state assegnate ridotte disponibilità finanziarie atte a garantire l'ordinaria amministrazione dell'Ente. Con la nomina del Direttore generale nel pieno delle funzioni e la sua conseguente presa in servizio a decorrere dal 02 ottobre u.s. è stato chiesto di provvedere ad una progressiva riorganizzazione della struttura e delle sue attività.

L'Autorità di ambito finanzia le proprie attività istituzionali e le funzioni di organizzazione e amministrazione interna mediante le quote di partecipazione richieste alle amministrazioni comunali afferenti l'Autorità.

Ad oggi non risultano accensione di prestiti e/o mutui né altre situazioni di indebitamento. L'Autorità di ambito ATO toscana Sud non ha un patrimonio immobiliare costituito da immobili di proprietà.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di amministrazione 2016

Il rendiconto della gestione 2016, predisposto con determina del Facente Funzioni Direttore Generale controfirmata dal Revisore Unico dell'Ente entro la scadenza del 30.04.2017 e presentata all'approvazione assembleare nella prima seduta utile e da questi approvato con Delibera n° 10 del 28.06.2017, rileva che sono salvaguardati gli equilibri di bilancio e che non risultano debiti fuori bilancio da finanziare.

Dal rendiconto della gestione 2016 emerge il rispetto del pareggio di bilancio, senza quindi l'esigenza di alcuna richiesta di finanziamento agli organismi partecipanti.

Risultanze dell'ultimo rendiconto approvato:

	31/12/2016
Risultato di amministrazione (+/-)	744.906,11
Di cui:	
a) Fondi vincolati	

b) Fondi accantonati	
c) Fondi destinati a investimento	
d) Fondi liberi	744.906,11
AVANZO/DISAVANZO	744.906,11

Risultato di amministrazione 2016

Con riferimento alle risultanze di preconsuntivo dell'esercizio 2017, come rilevate da apposita tabella allegata alla documentazione di bilancio (Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto - Esercizio 2017), si rileva un avanzo di amministrazione presunto pari a 2.2029.925,21 euro, di cui una quota vincolata di 900.000 euro.

Tale quota risulta da un entrata a destinazione vincolata di pari importo accertata nel corso del 2017, relativa ad una somma assegnata dalla regione Toscana per incentivazione della raccolta differenziata, senza che si sia potuto ancora impegnare entro fine 2017 la corrispondente spesa (un finanziamento al destinatario di tale somma, il Gestore Unico del servizio).

Situazione di cassa

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi, come dichiarata anche dal Tesoriere, mostra le seguenti risultanze:

	2015	2016	2017
Disponibilità	3.264.162,93	4.953.555,61	
Cassa vincolata			
Anticipazioni di cassa	0	0	0

BILANCIO DI PREVISIONE 2018

Il bilancio di previsione finanziario ha carattere autorizzatorio e costituisce limite per ciascuno degli esercizi considerati agli accertamenti e agli incassi riguardanti le accensioni di prestiti e agli impegni e pagamenti di spesa.

Strutturazione del bilancio di previsione.

A norma del disposto dell'art. 165 del D.lgs 267/2000 e dell'allegato n° 9 al D.lgs 118/2011 il bilancio di previsione finanziaria è composto da due parti (entrate e spese)

- ai sensi dell'art. 14 del D.lgs 118/2011 le previsioni di spesa sono classificate in missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali utilizzando risorse finanziarie umane e strumentali ad essa destinate, e programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni;
- ai sensi dell'art. 15 del D.lgs 118/2011 le previsioni di entrata sono classificate in titoli, definiti secondo la fonte di provenienza, e tipologie definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

In bilancio, prima di tutte le entrate e le spese, sono iscritti:

- in entrata gli importi del fondo pluriennale vincolato di parte corrente e di parte capitale; l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto (indicando l'eventuale quota vincolata utilizzata anticipatamente)
- in uscita viene iscritto l'eventuale disavanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre.

Alla data di redazione del bilancio 2017 non è emersa l'esigenza di costituire il Fondo Pluriennale Vincolato.

RIEPILOGO GENERALE BILANCIO DIPREVISIONE - COMPETENZA

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	BIL.ASS.2017	PREV 2018	PREV 2019	PREV 2020
	FPV spese correnti				
	FPV spese capitale				
	Utilizzo Avanzo Amm.	45.203,86	960.442,44	60.442,44	60.442,40
	Di cui vincolato		900.000		
1	Entrate di natura trib				
2	Trasferimenti correnti	979.716,88	1.078.802,52	1.078.802,52	1.078.802,52
3	Entrate extratrib				
4	Entrate in c/capitale				
5	Entrate da riduzioni att.fin				
6	Accensione di prestiti				
7	Anticipazioni tesoreria				
9	Entrate per conto terzi/partite di giro	202.744,66	295.240,00	337.988,00	364.836,80
	Totale Titoli	1.182.461,54	1.374.042,52	1.416.790,52	1.443.639,32
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.227.665,40	2.334.484,96	1.477.232,96	1.504.081,76

RIEPILOGO GENERALE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	BIL.ASS.2017	PREV 2018	PREV 2019	PREV 2020
	DISAVANZO AMM.NE				
1	SPESE CORRENTI				
	<i>Prev.competenza</i>	1.024.920,74	2.026.070,96	1.127.268,60	1.128.357,36
	<i>Già impegnato</i>	600.705,59			
	<i>FPV</i>				
2	SPESE C/CAPITALE				
	<i>Prev.competenza</i>		13.174,00	11.976,36	10.887,60
	<i>Già impegnato</i>				
	<i>FPV</i>				
3	SPESE INCR.ATT.FIN				

	<i>Prev.competenza</i>				
	<i>Già impegnato</i>				
	<i>FPV</i>				
4	RIMBORSO PRESTITI				
	<i>Prev.competenza</i>				
	<i>Già impegnato</i>				
	<i>FPV</i>				
5	CHIUSURA ANT.TESORERIA				
	<i>Prev.competenza</i>				
	<i>Già impegnato</i>				
	<i>FPV</i>				
7	SPESE C/TERZI E PARTITE DI GIRO				
	<i>Prev.competenza</i>	202.744,66	295.240,00	337.988,00	364.836,80
	<i>Già impegnato</i>	103.056,71			
	<i>FPV</i>				
<i>Totale titoli</i>					
	<i>Prev.competenza</i>	1.227.655,40	2.334.484,96	1.477.232,96	1.504.081,76
	<i>Già impegnato</i>	703.762,30			
	<i>FPV</i>				
TOTALE GENERALE SPESE					
	<i>Prev.competenza</i>	1.227.655,40	2.334.484,96	1.477.232,96	1.504.081,76
	<i>Già impegnato</i>	703.762,30			
	<i>FPV</i>				

RIEPILOGO GENERALE BILANCIO DIPREVISIONE - CASSA

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei ritardi nella riscossione e pagamenti di obbligazioni esigibili.

TITOLI		RESIDUI	PREV.COMP	TOTALE	PREV.CASSA
	FONDO DI CASSA 1/1/2017				4.953.555,61
1	Entrate di natura trib				
2	Trasferimenti correnti	901.889,45	750.747,44	1.652.636,89	
3	Entrate extratrib				
4	Entrate in c/capitale	1.835.723,64		1.835.723,64	
5	Entrate da riduzioni att.fin				
6	Accensione di prestiti				
7	Anticipazioni tesoreria				
9	Entrate per conto terzi/partite di giro	22.961,98		22.961,98	
	TOTALE GENERALE ENTRATE			3.511.322,51	

1	SPESE CORRENTI	1.658.517,27	87.171,70	1.745.688,97	
2	SPESE C/CAPITALE	5.659.009,11		5.659.009,11	
3	SPESE INCR.ATT.FIN				
4	RIMBORSO PRESTITI				
5	CHIUSURA ANT.TESORERIA				
7	SPESE C/TERZI E PARTITE DI GIRO	19.097,51	28,16	19.125,67	
	TOTALE GENERALE SPESE			7.423.823,75	
	SALDO DI CASSA				1.041.054,37

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

Ai fini del rispetto dei principi del bilancio di cui all'art. 162 comma 6 del D.lgs 267/2000 "il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo di cassa non negativo"

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO FINANZIARIO	ECONOMICO	2018	2019	2020
A) FPV entrata per spese correnti				
AA) recupero disavanzo amm.ne				
B) ENTRATE TIT. I, II, III		1.078.802,52	1.078.802,52	1.078.802,52
Di cui per estinzione prestiti				
C) ENTRATE TIT. IV				
D) SPESE TIT. I (correnti)		€ 2.026.070,96	€ 1.127.268,60	€ 1.128.357,36
E) SPESE TIT. II (c/capitale)		€ 13.174,00	€ 11.976,36	€ 10.887,60
F) SPESE TIT. IV				
G) SOMMA FINALE (A-AA+B+C-D-E-F)		- 960.442,44	-60.442,44	-60.442,44
<i>Altre poste che hanno effetto sull'equilibrio ex art. 162 c.6 D.lgs 267/2000</i>				
H) UTILIZZO AVANZO PER SPESE CORRENTI		960.442,44	60.442,44	60.442,44
I) ENTRATE C/CAPITALE PER FINANZIARE SPESE CORRENTI				
J) ENTRATE CORRENTI PER INVESTIMENTI				
K) ACCENSIONE PRESTITI PRE ESTINGUERE PRESTITI				
EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE L=(G+H+I-J+K)		-	-	-

DISAMINA PRINCIPALI CARATTERISTICHE DEL BILANCIO DI PREVISIONE PRESENTATO.

Le entrate, come anche le principali spese dell'ATO, possono essere considerate quasi interamente di carattere ricorrente in quanto costituite dalle quote di partecipazione dei comuni afferenti all'ATO e di spese per l'organizzazione e gestione del personale e della sede di lavoro.

Le quote di partecipazione richieste ai Comuni sono determinate sulla base del fabbisogno originato dal bilancio di previsione, in relazione alle proprie quote di rappresentanza calcolate annualmente sulla base di quanto disposto nell'allegato A allo Statuto dell'Ente.

Non si può escludere a priori la possibilità per l'Ente di avere anche entrate di carattere non ricorrente e/o straordinario, come verificatosi in passato per le somme ricevute dalla Regione Toscana o come trasferimenti da imprese, ma questa eventualità non è al momento prevista nel presente bilancio di previsione.

Per quanto sopra la parte entrata del bilancio non presenta per l'Autorità di ambito particolari elementi di criticità. Si deve purtroppo rilevare una difficoltà nel pagamento delle risorse da parte dei Comuni anche se, con la progressiva applicazione della contabilità finanziaria armonizzata, i ritardi nella riscossione delle quote richieste risultano essere più contenuti rispetto ai pregressi esercizi.

Sarà un obiettivo del prossimo anno procedere a sollecitare con maggiore frequenza le amministrazioni comunali afferenti l'ambito al pagamento delle quote di partecipazione sulla cui base l'Ente organizza la propria attività, pur considerando i vincoli e talvolta le difficoltà segnalate da alcune di esse per procedervi nel rispetto dei termini stabiliti dall'assemblea contestualmente all'approvazione del bilancio.

Dal punto di vista delle uscite, il bilancio di previsione è stato riclassificato imputando la quasi totalità dei centri di costo del bilancio alla missione 9 programma 3 ritenendola specificamente rappresentativa dell'attività dell'Ente.

Rispetto al progetto di bilancio previsionale degli scorsi esercizi finanziari, sono state inserite anche due ulteriori missioni: la missione 18 "Relazioni con le altre Autonomie territoriali e locali" in cui sono stati convogliati capitoli di spesa inerenti i trasferimenti ricevuti dalla Regione Toscana per i Comuni dell'ambito e la missione 20 "fondi e accantonamenti".

Le attività in corso di realizzazione e quelle in fase di start-up verranno realizzate con le stesse risorse economiche assegnate al precedente Direttore nel pieno delle funzioni, con il bilancio di previsione anno 2016. Il raffronto con le previsioni di bilancio dell'annualità in corso (2017) non può essere considerato rappresentativo essendo stato calibrato per una gestione provvisoria, limitata e riservata alle sole attività di ordinaria amministrazione dell'Autorità.

L'Ente è organizzato sulla base di una dotazione organica di n° 10 dipendenti di cui 9 a tempo indeterminato e il Direttore Generale con carica della durata settennale.

Sono attivi due contratti di collaborazione a progetto che andranno a scadenza nell'anno finanziario 2018. Si stanno valutando le possibilità di assunzione nella pianta organica dell'Ente dei due collaboratori, mediante concorso pubblico, a valere sulle disposizioni dell'art. 20 comma 2 del Dlgs 75/2017.

Nelle more delle procedure di stabilizzazione si è previsto nel bilancio 2018 uno stanziamento per la proroga dei contratti di collaborazione coordinata fino a fine esercizio.

Il progetto di bilancio presentato rispecchia pertanto le previsioni di spesa 2016, salvo un leggero incremento del macroaggregato 1.01 inerente la gestione del personale, dovuto ad uno stanziamento straordinario per un progetto collegato all'attivazione del regolamento dei controlli, nonché una nuova previsione di spesa per accantonamenti a fondi rischi.

Il totale delle entrate e delle spese del presente progetto di bilancio per l'esercizio finanziario 2018 (al netto delle partite di giro) pareggiano all'importo di Euro 2.039.244,96 da finanziare mediante la richiesta di quote di partecipazione per Euro 1.078.802,52 e l'applicazione di avanzo di amministrazione per euro 960.442,44, di cui una quota vincolata di euro 900.000 .

Secondo il Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato 4/1 al d.lgs. 118/2011, gli enti strumentali in contabilità finanziaria sono tenuti ad approvare, oltre al Bilancio Triennale di Previsione, anche il Piano delle attività di durata almeno triennale.

Secondo quanto previsto dal paragrafo 4.3 del predetto Principio contabile allegato 4/1, il Piano delle attività degli Enti strumentali deve essere definito in coerenza con le indicazioni dei Comuni partecipanti all'Ente.

Per la predisposizione del Piano delle Attività 2018-2020 dell'Ente appare pertanto corretto attendere che si completi presso i Comuni partecipanti a questa Autorità l'approvazione dei documenti di programmazione per il triennio omologo, al fine di recepire eventuali indicazioni che dovessero venir formulate per la programmazione dell'Autorità quale loro Ente strumentale.