

DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 13 del 23.04.2018

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017

L'anno duemiladiciotto addì 23 del mese aprile alle ore 14.00 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 con Nota Prot. n. 1571 del 10.04.2018.

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 sesto punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "**Approvazione Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017**".

Risultano presenti all'argomento:

N.	PRESENZE COMUNI	QUOTE	Presente	Assente
1.	ABBADIA S. SALVATORE	2,46%	X	
2.	ANGHIARI	0,25%		X
3.	ARCIDOSSO	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%		
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 PERGINE VALDARNO	0,35%		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.	PIANCASTAGNAIO	0,31%		X
69.	PIENZA	0,17%		X
70.	PIEVE SANTO STEFANO	0,14%		X
71.	PIOMBINO	5,66%	X	
72.	PITIGLIANO	0,18%		X
73.	POGGIBONSI	5,89%	X	
74.	POPPI	0,25%		X
75.	PRATOVECCHIOSTIA	0,20%	X	
76.	RADDA IN CHIANTI	0,12%		X
77.	RADICOFANI	0,10%		X
78.	RADICONOLI	0,05%		X
79.	RAPOLANO TERME	0,29%		X
80.	ROCCALBEGNA	0,02%		X
81.	ROCCASTRADA	0,44%	X	
82.	SAN CASCIANO DEI BAGNI	0,10%		X
83.	SAN GIMIGNANO	0,58%	X	
84.	SAN GIOVANNI VALDARNO	0,88%	X	
85.	SAN QUIRICO D'ORCIA	0,20%		X
86.	SAN VINCENZO	0,93%	X	
87.	SANSEPOLCRO	1,27%		X
88.	SANTA FIORA	0,10%		X
89.	SARTEANO	0,27%	X	
90.	SASSETTA	0,02%		X
91.	SCANSANO	0,19%	X	
92.	SCARLINO	0,34%	X	
93.	SEGGIANO	0,02%	X	
94.	SEMPRONIANO	0,02%	X	
95.	SIENA	3,66%	X	
96.	SINALUNGA	0,78%		X
97.	SORANO	0,13%		X
98.	SOVICILLE	0,52%	X	
99.	SUBBIANO	0,36%	X	

100.	SUVERETO	0,11%	X	
101.	TALLA	0,03%	X	
102.	TERRANUOVA BRACCIOLINI	14,56%		X
103.	TORRITA DI SIENA	0,40%		X
104.	TREQUANDA	0,06%	X	
	TOTALE	100,00%		

Il Presidente dell'Assemblea Alessandro Ghinelli, constatato che i Comuni presenti (55/104) sono in numero superiore alla metà più uno dei Comuni facenti parte dell'Autorità, e rappresentano il 66,95% delle quote di partecipazione, dichiara l'Assemblea valida ed idonea a deliberare, ai sensi di quanto disposto all'art. 6 c. 8 dello Statuto

L'ASSEMBLEA**PREMESSO CHE**

- ai sensi dell'art. 228 del TUEL, al Conto del Bilancio è affidata la dimostrazione dei risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio del bilancio triennale di previsione, evidenziando le somme accertate per ciascuna tipologia di entrata e le somme impegnate per ciascun programma di spesa, distintamente per residui e competenza, e concludendosi con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio;
- ai sensi dell'art. 18 bis del DLgs 118/2011 e del decreto attuativo del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, gli Enti Locali e i loro organismi strumentali devono adottare, a partire dal Bilancio Triennale 2017-2019, un sistema di indicatori denominato "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" da allegare al Bilancio preventivo e al Rendiconto;
- date le contenute dimensioni del suo bilancio, l'Autorità è assimilabile ai Comuni con meno di 5.000 abitanti, per i quali, la Commissione ARCONET congiuntamente al Ministero dell'Economia ed al Viminale, ha interpretato in maniera estensiva la norma di cui all'art. 232 del TUEL che consente ai piccoli Comuni al di sotto dei 5.000 abitanti di valutare, quale decisione del tutto opzionale, di avviare la contabilità economico-patrimoniale dall'esercizio 2017 ovvero dall'esercizio 2018, rinviando in quest'ultima caso al Rendiconto di tale annualità l'approvazione dello stato patrimoniale e del conto economico previsti dall'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011;

RICHIAMATA

- la deliberazione dell'Assemblea n. 37 del 29.12.2016 con cui sono stati approvati il Bilancio triennale 2017-2019 corredato da nota integrativa e parere del revisore unico;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 20.03.2017 con cui è stata approvata la variazione al bilancio di previsione dell'annualità 2017 mediante applicazione della quota di avanzo di € 45.203,86 implementando la parte spesa del bilancio di pari importo;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 10 del 28.06.2017 di approvazione del Rendiconto 2016 con cui si prende atto e ratifica l'attività di verifica della gestione economica e finanziaria dell'Ente per l'anno 2016, giusta determina del Facente funzioni Direttore Generale n° 22 del 28.04.2017;
- la delibera dell'Assemblea n. 13 del 8.8.2017 con cui veniva approvata una variazione al bilancio di previsione 2017 mediante storno di somme tra capitoli di bilancio e contestualmente si dava atto che, a seguito della ricognizione degli equilibri di bilancio, non si rendeva necessaria alcuna variazione al bilancio triennale 2017-2019;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 23 del 15.11.2017 con cui è stata approvata una seconda variazione al bilancio di previsione mediante riallocazione tra capitoli di spesa del titolo I Spese Correnti, mantenendo il pareggio di bilancio alla somma di Euro 1.227.665,40 e dando atto che l'approvazione degli effetti della variazione al bilancio di previsione non comportavano alcun incremento delle somme richieste ai comuni quali quote di partecipazione;

RICHIAMATO ALTRESI'

- Il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 2 al D.Lgs 118/2011) al punto 9.1 laddove si statuisce che:
 - *“In ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:*
 - *la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;*
 - *l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;*
 - *il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;*
 - *la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio”*

- Il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 febbraio 2018 ad oggetto *“Modalità del riaccertamento straordinario dei comuni, previsto dall'articolo 1, comma 848, della legge 27 dicembre 2017, n.205”*, che all'art. 1 dà la facoltà ai Comuni che non hanno ancora effettuato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi previsto dall'art. 3 comma 7 del Dlgs 118/2011, di provvedere al riaccertamento straordinario dei residui al 31 dicembre 2017 provenienti dalla gestione 2014 e precedenti con conseguente:
 - Cancellazione definitiva dei residui attivi e passivi antecedenti all'esercizio 2015 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate, con conseguente impatto sul risultato di amministrazione all'1/1/2018;
 - Reimputazione degli accertamenti di entrata o degli impegni di spesa - relativi a residui attivi e passivi antecedenti all'esercizio 2015 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate al 31/12/2017 - all'esercizio 2018 o seguenti in cui si ritiene diventeranno esigibili, con conseguente variazione del fondo pluriennale vincolato da iscrivere nel bilancio dell'esercizio 2018 con apposita variazione di bilancio

VISTA la determina del Direttore Generale n° 28 del 28.03.2018 con cui il Direttore Generale, che secondo lo Statuto dell'Autorità ATO Toscana Sud assolve le funzioni dell'organo esecutivo, ha proceduto ad effettuare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi previsto dall'art. 3 comma 7 del dlgs 118/2011 avvalendosi della facoltà introdotta dall'art. 1 comma 848 della L. 205/2017, come disciplinata dal decreto del MEF del 12/2/2018;

RICHIAMATO l'art. 10 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti del Direttore Generale stabilisce in particolare al comma 2 lett.b, che compete al Direttore Generale *“l'adozione dei bilanci dell'Ente”*;

VISTA ED ALLEGATA la determina del Direttore Generale n° 34 del 17.04.2018 (**“Allegato 1”**) con cui il Direttore Generale, ha proceduto ad adottare il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017 da sottoporre all'approvazione dell'Assemblea, previo parere dell'Organo di

revisione economico-finanziaria, e proponendo la destinazione dell'avanzo di amministrazione risultante per complessivi €2.246.922,94 come segue:

- per € 901.175,66 ad avanzo vincolato, di cui € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018;
- per € 361.465,79 a fondo pluriennale vincolato in entrata
- per il residuo importo di € 984.281,49 ad avanzo libero;

ACQUISITO il parere favorevole del Consiglio Direttivo

ACQUISITA la Relazione dell'Organo di Revisione Economico Finanziaria al Rendiconto di gestione 2017 ("**Allegato 2**");

TUTTO CIÒ PREMESSO E CONSIDERATO

DELIBERA

1. di ritenere le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. di approvare il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017 come risultante dalla Determina del Direttore Generale n° 34 del 17.04.2018 di adozione dello stesso ("**Allegato 1**") approvando altresì gli schemi redatti in conformità con quanto disposto dall'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, integrati dal "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" ai sensi dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 e dal Conto del tesoriere, come allegati alla predetta Determina
3. di approvare la proposta del Direttore Generale di destinare l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2017, per complessivi €2.246.922,94 come segue:
 - per € 901.175,66 ad avanzo vincolato, di cui € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018;
 - per € 361.465,79 a fondo pluriennale vincolato in entrata;
 - per il residuo importo di € 984.281,49 ad avanzo libero
4. di dare atto che con la richiamata determina del Direttore Generale è stata esercitata l'opzione consentita per i Comuni al disotto dei 5.000 abitanti per il rinvio dell'adozione della contabilità economico-patrimoniale all'esercizio 2018.

DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE N. 13 del 23.04.2018

Letto approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Alessandro Ghinelli

IL SEGRETARIO
Elisa Billi

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo il 23.04.2018:

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
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. 06 DELLA SEDUTA DELL' ASSEMBLEA CONVOCATA IN
SECONDA CONVOCAZIONE PER IL GIORNO 23.04.2018**

OGGETTO: Approvazione Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017

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, _____ 23.04.2018 _____

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

Data, _____ 23.04.2018 _____

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

DETERMINA DIRETTORE GENERALE

N. 34

del 17.04.2018

OGGETTO: Adozione del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017.

VISTO l'art. 8 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti dell'Assemblea delle Autorità d'Ambito stabilendo in particolare alla lett. i che provvede *"all'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale"*;

VISTO l'art. 10 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti del Direttore Generale stabilisce in particolare al comma 2 lett.b, che compete al Direttore Generale *"l'adozione dei bilanci dell'Ente"*;

PREMESSO CHE

- ai sensi dell'art. 228 del TUEL, al Conto del Bilancio è affidata la dimostrazione dei risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio del bilancio triennale di previsione, evidenziando le somme accertate per ciascuna tipologia di entrata e le somme impegnate per ciascun programma di spesa, distintamente per residui e competenza, e concludendosi con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio;
- ai sensi dell'art. 18 bis del DLgs 118/2011 e del decreto attuativo del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, gli Enti Locali e i loro organismi strumentali devono adottare, a partire dal Bilancio Triennale 2017-2019, un sistema di indicatori denominato *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* da allegare al Bilancio preventivo e al Rendiconto;
- date le contenute dimensioni del suo bilancio, l'Autorità è assimilabile ai Comuni con meno di 5.000 abitanti, per i quali, la Commissione ARCONET congiuntamente al Ministero dell'Economia ed al Viminale, ha interpretato in maniera estensiva la norma di cui all'art. 232 del TUEL che consente ai piccoli Comuni al di sotto dei 5.000 abitanti di valutare, quale decisione del tutto opzionale, di avviare la contabilità economico-patrimoniale dall'esercizio 2017 ovvero dall'esercizio 2018, rinviando in quest'ultima caso al Rendiconto di tale annualità l'approvazione dello stato patrimoniale e del conto economico previsti dall'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011;

RICHIAMATI

- la deliberazione dell'Assemblea n. 37 del 29.12.2016 con è stato approvato il Bilancio triennale 2017-2019 corredato da nota integrativa e parere del revisore unico;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 1 del 20.03.2017 con cui è stata approvata la variazione al bilancio di previsione dell'annualità 2017 mediante applicazione della quota di avanzo di € 45.203,86 implementando la parte spesa del bilancio di pari importo;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 10 del 28.06.2017 di approvazione del Rendiconto 2016 con cui si prende atto e ratifica l'attività di verifica della gestione economica e finanziaria

dell'Ente per l'anno 2016, giusta determina del Facente funzioni Direttore Generale n° 22 del 28.04.2017;

- la delibera dell'Assemblea n. 13 del 8.8.2017 con cui veniva approvata una variazione al bilancio di previsione 2017 mediante storno di somme tra capitoli di bilancio e contestualmente si dava atto che, a seguito della ricognizione degli equilibri di bilancio, non si rendeva necessaria alcuna variazione al bilancio triennale 2017-2019;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 23 del 15.11.2017 con cui è stata approvata una seconda variazione al bilancio di previsione mediante riallocazione tra capitoli di spesa del titolo I Spese Correnti, mantenendo il pareggio di bilancio alla somma di Euro 1.227.665,40 e dando atto che l'approvazione degli effetti della variazione al bilancio di previsione non comportavano alcun incremento delle somme richieste ai comuni quali quote di partecipazione;

RICHIAMATI ALTRESI':

- a) Il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 2 al D.Lgs 118/2011) al punto 9.1 laddove si statuisce che:
 - *“In ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:*
 - *la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;*
 - *l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;*
 - *il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;*
 - *la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio”*
- b) il decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12 febbraio 2018 ad oggetto *“Modalità del riaccertamento straordinario dei comuni, previsto dall'articolo 1, comma 848, della legge 27 dicembre 2017, n.205”*, che all'art. 1 dà la facoltà ai Comuni che non hanno ancora effettuato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi previsto dall'art. 3 comma 7 del Dlgs 118/2011, di provvedere al riaccertamento straordinario dei residui al 31 dicembre 2017 provenienti dalla gestione 2014 e precedenti con conseguente:
 - Cancellazione definitiva dei residui attivi e passivi antecedenti all'esercizio 2015 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate, con conseguente impatto sul risultato di amministrazione all'1/1/2018;
 - Reimputazione degli accertamenti di entrata o degli impegni di spesa - relativi a residui attivi e passivi antecedenti all'esercizio 2015 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate al 31/12/2017 - all'esercizio 2018 o seguenti in cui si ritiene diventeranno esigibili, con conseguente variazione del fondo pluriennale vincolato da iscrivere nel bilancio dell'esercizio 2018 con apposita variazione di bilancio

VISTA PERTANTO la determina del Direttore Generale n° 28 del 28.03.2018 con cui il Direttore Generale, che secondo lo Statuto dell'Autorità ATO Toscana Sud assolve le funzioni dell'organo

esecutivo, ha proceduto ad effettuare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi previsto dall'art. 3 comma 7 del dlgs 118/2011 avvalendosi della facoltà introdotta dall'art. 1 comma 848 della L. 205/2017, come disciplinata dal decreto del MEF del 12/2/2018;

VISTI

- i prospetti del Conto del Bilancio dell'esercizio 2017, allegati alla presente determinazione, redatti in conformità con gli schemi di cui all'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, da cui risultano i seguenti dati di sintesi:

- totale entrate accertate di competenza: € 2.031.148,47 di cui € 1.881.975,22 riferibili a entrate di parte corrente (comprensivi di € 900.000,00 per accertamento di trasferimenti ricevuti dalla regione Toscana per conto terzi e non ancora impegnati a spesa dell'esercizio) e € 149.173,25 a partite di giro;
- totale entrate: € 2.076.352,33, di cui € 2.031.148,47 per entrate di competenza e € 45.203,86 per applicazione avanzo di amministrazione
- totale spese impegnate di competenza: € 960.193,08 di cui € 810.246,89 per spese di parte corrente, € 772,94 per spese reimputate alla competenza dell'esercizio 2018 con costituzione del fondo pluriennale vincolato di spesa e € 149.173,25 a partite di giro;
- avanzo della gestione di competenza (corrispondente alla differenza tra entrate e spese dell'esercizio 2017): € 1.116.159,25, di cui € 900.000,00 formati per il citato accertamento di trasferimenti ricevuti dalla regione Toscana per conto terzi e non ancora impegnati a spesa dell'esercizio;
- avanzo di parte corrente (quale differenza tra entrate di parte corrente e spese di parte corrente): € 1.060.945,39, di cui € 900.000,00 formati per il citato accertamento di trasferimenti ricevuti dalla regione Toscana per conto terzi e non ancora impegnati a spesa dell'esercizio;
- avanzo netto della gestione residui: € 431.061,44 di cui € 69.595,65 per eliminazione residui passivi al netto dell'eliminazione dei corrispondenti residui attivi, e € 361.465,79 per reimputazione residui passivi alla competenza 2018 con contestuale costituzione del fondo pluriennale vincolato di entrata;
- totale riscossioni per € 2.138.940,63 di cui € 1.429.981,39 in conto competenza (compresi € 1.175,66 incassati quali maggiori quote versate da alcuni Comuni e vincolate alla retrocessione agli stessi di pari importi come riduzione sulle quote 2018) e € 708.959,24 in conto residui;
- totale pagamenti per € 1.093.444,15 di cui € 814.074,82 in conto competenza e € 279.369,33 in conto residui;
- variazione del saldo cassa nel corso dell'esercizio 2017: € 1.045.496,48;
- fondo cassa al 31.12.2017: € 5.999.052,09, risultante del Conto del tesoriere che coincide con le risultanze del Conto del Bilancio, con un incremento di € 1.045.496,48 rispetto al fondo cassa al 31.12.2016 pari a € 4.953.555,61;

- saldo netto al 31.12.2017 dei residui attivi meno residui passivi: € -3.751.356,21;
- avanzo amministrazione quale somma algebrica del fondo cassa al 31.12.2017 e del saldo netto dei residui attivi e passivi alla stessa data, al netto fondo pluriennale vincolato di spesa: € 2.246.922,94;
- incremento dell'avanzo di amministrazione nel corso dell'esercizio 2017: € 1.502.016,83, quale differenza tra avanzo al 31/12/2016 (€ 744.906,11) e avanzo al 31/12/2017 (€ 2.246.922,94), risultante dalla somma dell'avanzo della gestione di competenza (€ 1.116.159,25) e dell'avanzo della gestione residui (€ 431.061,44) al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione in corso del 2017 (€ 45.203,86)

DATO ATTO CHE il predetto avanzo di amministrazione di complessivi € 2.246.922,94 può essere così destinato:

- per € 901.175,66 ad avanzo vincolato, di cui € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018;
- per € 361.465,79 a fondo pluriennale vincolato in entrata
- per il residuo importo di € 984.281,49 ad avanzo libero;

VISTO l'art. 232 del TUEL

CONSIDERATO che, ai sensi della LRT 69/2011, le Autorità d'Ambito rifiuti toscane sono tenute ad applicare le disposizioni del TUEL in materia di contabilità e che, considerate le loro dimensioni, sono assimilabili ai Comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti

VISTA la Faq N. 30 di Arconet del 12/4/2018 secondo cui gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono esercitare l'opzione di rinviare l'adozione della contabilità economico-patrimoniale all'esercizio 2018, con conseguente facoltà di approvare e successivamente inviare alla BDAP il rendiconto 2017 senza i prospetti relativi allo stato patrimoniale e al conto economico

RITENUTO di esercitare l'opzione per il rinvio l'adozione della contabilità economico-patrimoniale all'esercizio 2018,

DATO ATTO

- che al Rendiconto della gestione è allegata la Relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 ("**Allegato 1**");
- che al Rendiconto della gestione sono altresì allegati i prospetti contabili previsti dal comma 4 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, ove rilevanti nell'esercizio 2017 ("**Allegato 2**");
- che al Rendiconto della gestione è allegato il "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" ai sensi dell'art. 18 bis del DLgs 118/2011 e del decreto attuativo del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015 ("**Allegato 3**"),

- il Conto del Tesoriere (“**Allegato 4**”);
- che il Rendiconto 2017, corredato da tutti i predetti allegati, sarà pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell’Ente.

**TUTTO CIÒ PREMESSO E CONSIDERATO
DETERMINA**

1. di ritenere le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. di adottare il Rendiconto di gestione dell’esercizio finanziario 2017 quale risultante dall’allegato Conto del Bilancio redatto secondo gli schemi approvati redatti in conformità con gli schemi di cui all’art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, corredato da:
 - a. la Relazione sulla gestione ai sensi dell’art. 151 e 231 del D.lgs. 267/2000 (“**Allegato 1**”);
 - b. gli allegati prospetti contabili previsti dal comma 4 dell’art. 11 del D.Lgs. 118/2011, ove rilevanti nell’esercizio 2017 (“**Allegato 2**”);
 - c. il “*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*” ai sensi dell’art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 (“**Allegato 3**”);
 - d. il Conto del tesoriere (“**Allegato 4**”);
3. di sottoporre il Rendiconto 2017 adottato con la presente determina all’approvazione dell’Assemblea, previo parere dell’Organo di revisione economico-finanziaria, proponendo alla medesima di destinare l’avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2017, per complessivi € 2.246.922,94:
 - per € 901.175,66 ad avanzo vincolato, di cui € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018;
 - per € 361.465,79 a fondo pluriennale vincolato in entrata
 - per il residuo importo di € 984.281,49 ad avanzo libero;
4. di esercitare l’opzione per il rinvio l’adozione della contabilità economico-patrimoniale all’esercizio 2018,

Il Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

Allegati:

Allegato 1 : Relazione sulla gestione dell’organo esecutivo (Direttore Generale) (D.lgs 118/2011 art. 11, comma 4 lett. o);

Allegato 2: prospetti contabili previsti dal comma 4 dell’art. 11 del D.Lgs. 118/2011, ove rilevanti nell’esercizio 2017 ovvero lett. a, b, c, d, e, f, g, m

- a) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;

- b) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
- c) Prospetto concernente l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti;
- d) Prospetto delle entrate accertate nell'esercizio 2017 per titoli, tipologie e categorie;
- e) Prospetto delle spese impegnate nell'esercizio 2017 per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) Tabella degli accertamenti assunti nell'esercizio 2017 e precedenti ed imputati agli esercizi successivi;
- g) Tabella degli impegni assunti nell'esercizio 2017 e precedenti ed imputati agli esercizi successivi;
- m) Elenco dei residui attivi e passivi provenienti da esercizi anteriori a quello di competenza, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo;

Allegato 3: il *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* ai sensi dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011

Allegato 4: il Conto del tesoriere

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

Il presente atto è divenuto esecutivo il 17.04.2018:

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 Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA'

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Data _____

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

OGGETTO: Adozione del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017.

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

Data 17.04.2018

Il Direttore Generale
Dott. Paolo Diprima

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

Data __17.04.2018

Il Responsabile di Servizio
Affari Generali e Contabili
Dott.ssa 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.

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

o) Relazione sulla gestione dell'organo esecutivo (Direttore Generale);

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), k), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2017
Relazione
(art. 151 D.Lgs. 267/2000)

Aprile 2018

Premessa

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, sia sotto l'aspetto economico-patrimoniale, a tal fine è richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica e il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

Si precisa peraltro che l'Autorità ha esercitato l'opzione di rinviare all'esercizio 2018 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale, ai sensi dell'art. 232 del TUEL e come chiarito dalla FAQ N. 30 di Arconet del 12/4/2018.

Pertanto il presente Rendiconto è composto dal solo Conto del Bilancio.

Analisi del conto del bilancio

Confronto tra previsioni iniziali e bilancio definitivo 2017 in conto competenza

GESTIONE DEL BILANCIO 2017: SCOSTAMENTO PREV.INIZIALE E BIL.DEFINITIVO				
entrate		previsione iniziale	previsione definitiva	differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 979.716,88	€ 979.716,88	€ -
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie			€ -
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale			€ -
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti			€ -
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	€ 202.744,66	€ 202.744,66	€ -
	Avanzo di amministrazione applicato		€ 45.203,86	€ 45.203,86
				€ -
Totale		€ 1.182.461,54	€ 1.227.665,40	€ 45.203,86
Spese		previsione iniziale	previsione definitiva	differenza
	Spese correnti	€ 979.716,88	€ 1.024.920,74	€ 45.203,86
	Spese in conto capitale			€ -
	Rimborso di prestiti			€ -
	Spese per servizi per conto terzi	€ 202.744,66	€ 202.744,66	€ -
Totale		€ 1.182.461,54	€ 1.227.665,40	€ 45.203,86

CONFRONTO TRA ACCERTATO E IMPEGNATO 2017 IN CONTO COMPETENZA

entrate		previsione definitiva	accertato 2017	differenza
Titolo I	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 979.716,88	€ 1.881.975,22	€ 902.258,34
Titolo II	Entrate extratributarie	€ -		€ -
Titolo III	Entrate da trasf. c/capitale	€ -		€ -
Titolo IV	Entrate da prestiti	€ -		€ -
Titolo V	Entrate da servizi per conto terzi	€ 202.744,66	€ 149.173,25	-€ 53.571,41
Avanzo di amministrazione applicato		€ 45.203,86		
		€ -		
Totale		€ 1.227.665,40	€ 2.031.148,47	€ 848.686,93

Spese		previsione definitiva	impegnato 2017	differenza
Spese correnti		€ 1.024.920,74	€ 810.246,89	-€ 214.673,85
Spese in conto capitale				€ -
Rimborso di prestiti				€ -
Spese per servizi per conto terzi		€ 202.744,66	€ 149.173,25	-€ 53.571,41
Totale		€ 1.227.665,40	€ 959.420,14	-€ 268.245,26

ECCEDEZZA ENTRATE CORRENTI SU SPESE CORRENTI	€ 1.071.728,33
FPV ENTRATA CORR. 2017 (+)	€ -
FPV SPESA CORR. 2017 (-)	€ 772,94
AVANZO VINCOLATO DI COMPETENZA (-)	
AVANZO 2016 APPLICATO A SPESA CORRENTE (+)	€ 45.203,86
AVANZO NETTO PARTE CORRENTE (A)	€ 1.116.159,25

ECCEDEZZA ENTRATE C/CAPITALE SU SPESE C/CAPITALE	€ -
FPV ENTRATA C/CAPITALE 2017 (+)	€ -
FPV SPESA C/CAPITALE 2017 (-)	€ -
AVANZO 2016 APPLICATO A SPESA C/CAPITALE (+)	€ -
AVANZO NETTO PARTE CAPITALE (B)	€ -

AVANZO NETTO GESTIONE DI COMPETENZA (A+B)	€ 1.116.159,25
--	-----------------------

Tale avanzo risulta comprensivo di Euro 901.175,66 quali somme incassate e vincolate a favore di terzi.

GESTIONE DI COMPETENZA: EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE E IN CONTO CAPITALE

entrate		previsione definitiva	accertato 2017	differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 979.716,88	€ 1.881.975,22	€ 902.258,34
Totale		€ 979.716,88	€ 1.881.975,22	€ 902.258,34
Spese		previsione definitiva	impegnato 2017	differenza
Spese correnti		€ 1.024.920,74	€ 810.246,89	-€ 214.673,85
Totale		€ 1.024.920,74	€ 810.246,89	-€ 214.673,85

ECCEDENZIA ENTRATE CORRENTI SU SPESE CORRENTI	€ 1.071.728,33
FPV ENTRATA CORR. 2017 (+)	€ -
FPV SPESA CORR. 2017 (-)	€ 772,94
AVANZO VINCOLATO DI COMPETENZA (-)	
AVANZO 2016 APPLICATO A SPESA CORRENTE (+)	€ 45.203,86
AVANZO NETTO PARTE CORRENTE (A)	€ 1.116.159,25

ECCEDENZIA ENTRATE C/CAPITALE SU SPESE C/CAPITALE	€ -
FPV ENTRATA C/CAPITALE 2017 (+)	€ -
FPV SPESA C/CAPITALE 2017 (-)	€ -
AVANZO 2016 APPLICATO A SPESA C/CAPITALE (+)	€ -
AVANZO NETTO PARTE CAPITALE (B)	€ -

AVANZO NETTO GESTIONE DI COMPETENZA (A+B)	€ 1.116.159,25
--	-----------------------

Tale avanzo risulta comprensivo di Euro 901.175,66 quali somme incassate e vincolate a favore di terzi

Di seguito è riportata una tabella di dettaglio delle spese correnti per macroaggregato e dei due macroaggregati il cui scostamento risulta maggiormente significativo una tabella di dettaglio di ciascuno di essi.

SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATI anno 2017

Macroaggregati	previsioni def	impegnato 2017	scostamento	FPV 2017
101 redditi da lavoro dipendente	€ 592.949,48	€ 442.772,11	-€ 150.177,37	
102 imposte e tasse a carico Ente	€ 55.349,79	€ 45.419,49	-€ 9.930,30	
103 acquisto beni e servizi	€ 364.721,47	€ 311.269,67	-€ 53.451,80	772,94
110 altre spese correnti	€ 11.900,00	€ 10.785,62	-€ 1.114,38	
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 1.024.920,74	€ 810.246,89	-€ 214.673,85	€ 772,94

DETTAGLIO MACROAGGREGATO 1.01 "REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE"

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	previsioni def	impegnato 2017	scostamento
1.01.1 STIPENDI T.INDET	€ 292.399,85	€ 286.481,28	-€ 5.918,57
1.01.1 STIPENDI T.DET	€ 171.116,09	€ 56.998,05	-€ 114.118,04
1.01.1 STIPENDI T.INDET BUONI PASTO	€ 8.680,00	€ 612,63	-€ 8.067,37
1.01.2 CONTRIBUTI T.INDET	€ 78.591,17	€ 77.488,82	-€ 1.102,35
1.01.2 CONTRIBUTI T.DET	€ 42.162,37	€ 21.191,33	-€ 20.971,04
TOTALE	€ 592.949,48	€ 442.772,11	-€ 150.177,37

DETTAGLIO MACROAGGREGATO 1.03 "ACQUISTO DI BENI E SERVIZI"

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	previsioni def	impegnato 2017	scostamento	FPV 2017
1.03.1 ACQUISTO BENI E SERVIZI	€ 10.577,61	€ 10.577,61	€ -	
1.03.2 UTENZE	€ 12.331,00	€ 10.950,97	-€ 1.380,03	
1.03.2 SPESE DI GESTIONE SEDE	€ 76.618,65	€ 74.464,64	-€ 2.154,01	772,94
1.03.2 REVISORE UNICO	€ 17.388,19	€ 14.388,29	-€ 2.999,90	
1.03.2 SERVIZI AMMINISTRATIVI	€ 33.101,58	€ 28.921,84	-€ 4.179,74	
1.03.2 PRESTAZIONI PROF.	€ 184.134,30	€ 162.233,23	-€ 21.901,07	
1.03.2 RIMBORSI FORMAZIONE E ASSISTENZA	€ 30.570,14	€ 9.733,09	-€ 20.837,05	
TOTALE	€ 364.721,47	€ 311.269,67	-€ 53.451,80	€ 772,94

Gestione Finanziaria

in riferimento alla gestione finanziaria:

- risultano emessi n. 336 ordinativi di incasso e n. 538 mandati di pagamento;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- 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., e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

a) Risultato della gestione di cassa

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2017			4.953.555,61
Riscossioni	708.959,24	1.429.981,39	2.138.940,63
Pagamenti	279.369,33	814.074,82	1.093.444,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			5.999.052,09
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			5.999.052,09

Il fondo di cassa risulta così composto :

Fondi ordinari	5.097.876,43
Fondi vincolati da tesoreria unica	0,00
Altri fondi vincolati	901.175,66
TOTALE	5.999.052,09

Il fondo di cassa al 31.12.2017 corrisponde al saldo presso la tesoreria (come da attestazione del tesoriere).

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di euro 1.116.159,25 come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	1.429.981,39
Pagamenti	(-)	814.074,82
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	615.906,57
Residui attivi	(+)	601.167,08
Residui passivi	(-)	145.345,32
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	455.821,76
	<i>[A] + [B]</i>	1.071.728,33
Avanzo 2016 applicato a competenza	(+)	45.203,86
FPV spese correnti 2017	(-)	772,94
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		1.116.159,25

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un avanzo libero di euro 984.281,49 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			4.953.555,61
RISCOSSIONI	708.959,24	1.429.981,39	2.138.940,63
PAGAMENTI	279.369,33	814.074,82	1.093.444,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			5.999.052,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			5.999.052,09
RESIDUI ATTIVI	2.062.687,93	601.167,08	2.663.855,01
RESIDUI PASSIVI	6.269.865,90	145.345,32	6.415.211,22
<i>Differenza</i>			-3.751.356,21
<i>FPV spese correnti (-)</i>			772,94
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2017			2.246.922,94

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi avanzo amministrazione vincolati	901.175,66
Fondi per finanziamento spese correnti	251.313,58
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	110.152,21
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	984.281,49
Totale avanzo/disavanzo	2.246.922,94

I fondi dell'avanzo di amministrazione vincolati pari ad Euro 901.175,66 derivano da € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018.

La somma di € 361.465,79 risulta destinata a fondo pluriennale vincolato in entrata a copertura di spese correnti per € 251.313,58 e per spese in conto capitale di € 110.152,21.

d) Risultato della gestione dei residui

Ad esito della determina di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi sono stati eliminati:

- € 575.000,00 euro in entrata ed in uscita (saldo zero ai fini della rilevazione avanzo) per finanziamenti, a suo tempo assegnati dalla Regione Toscana ai sensi della DGRT 1197 a titolo di anticipazione di somme ai Comuni, non richiesti e di cui è quindi venuta meno la disponibilità

- Sui capitoli delle partite di giro sono stati eliminati, in sede di riaccertamento straordinario:
 - residui attivi per € 22.961,98 oltre ad € 0,58 da partite di giro accertate a competenza 2017 per complessivi € 22.962,56, in quanto non sussistono più le condizioni per il loro mantenimento in contabilità
 - residui passivi per € 5.079,08

- Sui capitoli di uscita corrente sono stati eliminati € 89.479,30 di cui €0,73 da un impegno a competenza 2017

- Risultano eliminati in sede di riaccertamento straordinario i residui passivi per € 361.465,79 antecedenti all'esercizio 2015, cui non corrispondono obbligazioni perfezionate al 31/12/2017, reimputandoli all'esercizio 2018 o seguenti, con contestuale alimentazione per pari importo del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese correnti

- Risultano eliminati in sede di riaccertamento ordinario i residui passivi per € 772,94 con contestuale alimentazione per pari importo del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese correnti.

RESIDUI ATTIVI

€ 3.369.609,15	residui attivi al 1/1/2017
-€ 708.959,24	incassato 2017 sui residui
€ 2.660.649,91	residui attivi rimasti
-€ 575.000,00	residui RT eliminati
-€ 22.961,98	residui attivi eliminati in partite di giro
-€ 597.961,98	totale residui attivi eliminati
€ 2.062.687,93	(A) residui attivi da esercizi precedenti al 31/12/2017
€ 2.031.148,47	accertam comp.2017
-€ 1.429.981,39	incassato 2017
€ 601.167,08	(B) residui attivi da competenza
€ 2.663.855,01	(A) + (B) residui attivi al 31/12/2017

RESIDUI PASSIVI

€ 7.578.258,65	residui passivi al 1/1/2017
-€ 279.369,33	pagato 2017 sui residui
€ 7.298.889,32	residui passivi rimasti
-€ 575.000,00	residui RT eliminati
-€ 3.080,06	residui passivi eliminati in partite di giro
-€ 89.477,57	altri residui passivi eliminati
-€ 361.465,79	residui passivi da riaccertam straord a comp 2018
-€ 1.029.023,42	totale residui passivi eliminati
€ 6.269.865,90	(A) residui passivi da esercizi precedenti al 31/12/2017
€ 960.193,08	impegnato comp.2017
-€ 814.074,82	pagato 2017
-€ 772,94	residui passivi da riaccertam ord a comp 2018
€ 145.345,32	(B) residui passivi da competenza
€ 6.415.211,22	(A) + (B) residui passivi al 31/12/2017

AVANZO DALLA GESTIONE RESIDUI

-€ 597.961,98	residui attivi eliminati
	residui passivi
€ 1.029.023,42	eliminati
€ 431.061,44	

ANALISI RISULTATO DEL RENDICONTO

€ 4.953.555,61	FONDO DI CASSA 1GEN2017
€ 1.238.940,63	RISCOSSO 2017 SENZA FIN RT
-€ 1.093.444,15	PAGATO 2017
€ 5.099.052,09	FONDO DI CASSA 31DIC2017

€ 5.999.052,09	FONDO DI CASSA 31DIC17
€ 2.663.855,01	RESIDUI ATTIVI
-€ 6.415.211,22	RESIDUI PASSIVI
€ 2.247.695,88	AVANZO 2017

Il risultato di amministrazione così calcolato risulta composto anche dalla quota di fondo pluriennale vincolato per spese correnti della competenza 2017 pari ad Euro 772,94a

€ 2.247.695,88	AV 2017
-€ 772,94	FPV S.CORRENTI
€ 2.246.922,94	AVANZO 2017

Rispetto al risultato di amministrazione rilevato in sede di rendiconto 2016 per Euro 744.906,11 l'eccedenza di Euro 1. 502.016,83 risulta quale sommatoria dell'avanzo della gestione di competenza (€ 1.116.159,25) e dell'avanzo della gestione residui (€ 431.061,44) al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione in corso del 2017 (€ 45.203,86)

Le altre informazioni richieste dall'art. 11, comma 6 del d.lgs118/2011.

L'annualità 2017 ha scontato un periodo piuttosto complesso di riorganizzazione dell'Ente conseguente alla cessazione degli organi di vertice dell'autorità avvenuta a fine anno 2016.

L'ente è stato pertanto oggetto di una gestione transitoria mediante l'individuazione di un facente funzioni di direttore generale con specifici obblighi e mansioni stabiliti nella delibera assembleare di conferimento del suddetto incarico che imponevano lo svolgimento di attività di carattere esclusivamente ordinario ritenendo percorribile la sostituzione degli organi di vertice dell'Ente in tempi ragionevolmente brevi.

La concreta e definitiva sostituzione dell'organo di direzione generale è avvenuta con la delibera assembleare n° 16 del 29.08.2017 e l'effettiva presa di servizio del Direttore Generale è avvenuta in data 02.10.2017.

Date queste premesse occorre evidenziare che il bilancio di previsione approvato con delibera assembleare n° 37 del 29.12.2016 è stato redatto, in termini di previsione di spesa di competenza per l'annualità 2017, di ammontare congruo per rispondere finanziariamente ad esigenze di ordinaria amministrazione comunque funzionale a garantire la continuità operativa dell'Ente in relazione a quanto già programmato e approvato dall'Assemblea di Ambito, e ad obblighi di pagamenti correnti verso il personale dipendente dell'Ente, gli enti contributivi e le altre spese obbligatorie rimettendo la facoltà di revisione e aggiornamento sulla base degli obiettivi programmatici ed organizzativi che competeranno al nuovo Direttore Generale non appena nominato sugli indirizzi che formulerà l'Assemblea di Ambito.

Si rileva che il fondo di riserva ordinario non è stato costituito nel bilancio di previsione 2017, né ulteriori contribuzioni per fronteggiare spese correnti di gestione sono state richieste ai Comuni.

L'Autorità non ha richiesto anticipazioni di Tesoreria né ha acceso mutui, contratti per strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata, e non risulta titolare di diritti reali su beni immobili né di proprietà né di godimento. L'Autorità di Ambito ATO Toscana Sud non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti.

L'Ente non possiede quote in enti strumentali né altre forme di partecipazioni in organismi ed attività.

L'Autorità non ha un proprio patrimonio immobiliare

Le quote di avanzo vincolate sono riconducibili a trasferimenti correnti ricevuti a bilancio dell'Ente per conto di terzi e ad essi riservati e destinati con conseguente erogazione a inizio del corrente esercizio finanziario 2018. La restante somma di fondi vincolati pari ad Euro 1.175,66 è riconducibile a somme ricevute in più da alcune amministrazioni Comunali rispetto alle quote di partecipazione loro spettanti e sono state pertanto incassate quali maggiori entrate nel 2017 e

vincolate ad abbattere le rispettive quote di partecipazione per la corrente annualità del maggiore importo versato.

Per quanto concerne l'assetto organizzativo del personale, nell'anno 2017 risultavano in servizio n°9 dipendenti a tempo indeterminato e n° 2 collaboratori a progetto. Su espresso parere del Consiglio direttivo era stato ritenuto opportuno procedere al rinnovo di n° 2 assegni di ricerca stipulati con il Dipartimento di Ingegneria per l'energia e l'ambiente dell'ateneo fiorentino E. Stecco. Al 31/12/2017 l'organico dell'ente risulta incrementato di una unità di personale a tempo determinato rappresentata dal Direttore Generale.

Per quanto concerne l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 si rileva che l'effettuazione dei pagamenti è stata effettuata di media nei termini di scadenza previsti dal D.lgs 231/2002. Dall'analisi degli indicatori trimestrali sulla tempestività dei pagamenti risulta che nel primo trimestre i pagamenti sono stati effettuati tutti nei termini di scadenza mentre nel secondo e terzo trimestre con un'anticipazione rispetto alla scadenza "canonica" per legge di 30 giorni rispettivamente di 14 e 4 giorni. Il quarto trimestre, periodo in cui ha effettivamente preso servizio il Direttore generale è stato caratterizzato dal pagamento di pendenze rispetto a professionisti e altri incarichi concessi dal precedente direttore generale e la cui liquidazione è stata sospesa dal facente Funzioni Direttore Generale per rimettere al direttore nel pieno delle funzioni la coerenza e correttezza dell'incarico svolto e quindi la liquidazione.

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

a) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione ;

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				4.953.555,61
RISCOSSIONI	(+)	708.959,24	1.429.981,39	2.138.940,63
PAGAMENTI	(-)	279.369,33	814.074,82	1.093.444,15
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.999.052,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			5.999.052,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.062.687,93	601.167,08	2.663.855,01
RESIDUI PASSIVI	(-)	6.269.865,90	145.345,32	6.415.211,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			772,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			2.246.922,94
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione 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 contezioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				0,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				361.465,79
Vincoli derivanti da trasferimenti				900.000,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				1.175,66
Totale parte vincolata (C)				1.262.641,45
Totale parte destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				984.281,49
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

- b) Prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);**

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)	
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione										
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772,94	0,00	772,94	
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772,94	0,00	772,94	
2 MISSIONE 2 - Giustizia										
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza										
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio										
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)	
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero										
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	MISSIONE 7 - Turismo										
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinvia all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)	
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute										
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività										
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale										
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca										
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinvia all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	772,94	0,00	0,00	772,94

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di sperimentazione gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 1° gennaio 2017 indicano l'importo del fondo pluriennale vincolato pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati al 2017 e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati al 2016 e agli esercizi successivi. Gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 31 dicembre 2017 indicano 0 nel primo esercizio di sperimentazione e nel secondo esercizio indicano l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente incrementato della differenza tra gli impegni cancellati e reimputati al 2018 e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati al 2018 e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di sperimentazione gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 1° gennaio 2017 indicano la differenza tra gli impegni reimputati al 2017 e gli accertamenti reimputati al 2017. Gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 31 dicembre 2017 indicano 0.

(d) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 (colonna d), all'esercizio 2019 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

- c) Prospetto concernente l'accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità e al fondo svalutazione crediti;**

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	601.167,08	324.315,95	925.483,03	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	601.167,08	324.315,95	925.483,03	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate in conto capitale</i>						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.737.406,03	1.737.406,03	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.737.406,03	1.737.406,03	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	965,95	965,95	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	1.738.371,98	1.738.371,98	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	601.167,08	2.062.687,93	2.663.855,01	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	1.738.371,98	1.738.371,98	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	601.167,08	324.315,95	925.483,03	0,00	0,00	0,0000

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g) 2.663.855,01	(h) 0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i) 0,00	(l) 0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	2.663.855,01	0,00

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI Esercizio finanziario 2017

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
-----------	---------------	---	---	---	------------------------------------	--	---

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

d) Prospetto delle entrate accertate nell'esercizio 2017 per titoli, tipologie e categorie;

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI 2017**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	Trasferimenti correnti				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.880.892,54	0,00	1.279.725,46	530.009,43
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.880.892,54	0,00	1.279.725,46	530.009,43
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.082,68	0,00	1.082,68	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.082,68	0,00	1.082,68	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.881.975,22	0,00	1.280.808,14	530.009,43
	Entrate extratributarie				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00
	Entrate in conto capitale				
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	178.949,81
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	178.949,81
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	178.949,81
	Entrate per conto terzi e partite di giro				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	149.173,25	0,00	149.173,25	0,00
9010100	Altre ritenute	28.995,69	0,00	28.995,69	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	102.363,95	0,00	102.363,95	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	16.813,61	0,00	16.813,61	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	149.173,25	0,00	149.173,25	0,00
TOTALE TITOLI		2.031.148,47	0,00	1.429.981,39	708.959,24

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

- e) Prospetto delle spese impegnate nell'esercizio 2017 per missioni, programmi e macroaggregati;**

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1 Organi istituzionali	32.189,17	8.106,34	39.986,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.281,74
2 Segreteria generale	57.996,97	4.070,00	12.002,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.069,08
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	33.583,24	7.804,00	95.344,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.785,62	147.517,54
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	200.504,38	25.439,15	83.484,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.428,42
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	20.938,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.938,41
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	118.498,35	0,00	6.362,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.861,30
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	53.150,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.150,40
12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	442.772,11	45.419,49	311.269,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.785,62	810.246,89
2 MISSIONE 2 - Giustizia											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e attività culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo											
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2017

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Atre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico											
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		442.772,11	45.419,49	311.269,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.785,62	810.246,89

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

- f) Tabella degli accertamenti assunti nell'esercizio 2017 e precedenti ed imputati agli esercizi successivi;**

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2017 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
20101	TITOLO 2 Trasferimenti correnti Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	924.239,84	0,00	874.936,20	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	924.239,84	0,00	874.936,20	0,00	0,00
	TITOLO 3 Entrate extratributarie					
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 Entrate in conto capitale					
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4	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	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI		1.122.239,84	0,00	1.072.936,20	0,00	0,00

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

- g) Tabella degli impegni assunti nell'esercizio 2017 e precedenti ed imputati agli esercizi successivi;**

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO 2017 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
101	TITOLO 1 - Spese correnti Redditi da lavoro dipendente	715.745,47	0,00	610.142,26	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	55.528,06	0,00	46.206,10	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	380.912,40	772,94	205.087,84	0,00	0,00
104	Trasferimenti correnti	5.657,90	0,00	0,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	18.482,53	0,00	13.500,00	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	1.176.326,36	772,94	874.936,20	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	29.765,91	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	80.386,30	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	110.152,21	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	198.000,00	0,00	198.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI		1.484.478,57	772,94	1.072.936,20	0,00	0,00

RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2017

Allegati al Conto di Bilancio 2017 *ex art. 11 comma 4 D-lgs 118/2011*

m) Elenco dei residui attivi e passivi provenienti da esercizi anteriori a quello di competenza, distinti per esercizio di provenienza e per capitolo;

Gli allegati di cui ai punti h), i), j), K), l), n) art. 11 comma 4 D.Lgs 118/2011 non rilevano presso l'Ente.

Autorita' per il Serv.di Gest.Integ.Rifiuti Urbani

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

ENTRATE

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 2

Centro di Costo | 1 / 0 - AUTORITA' DI AMBITO TOSCANA SUD

Titolo 2 Trasferimenti correnti
2o Livello 1 Trasferimenti correnti
3o Livello 1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

Capitolo		Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio		Accertato a residui	
362		0	Trasferimenti correnti da Comuni	2010102003		630.879,99	
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
6	23-03-12		ANGHIARI 1°SEM	2		05-01-12	1.958,07
10	23-03-12		BADIA TEDALDA 1°SEM	2		05-01-12	97,26
19	18-04-12		CASOLE_QUOTE 1°SEMESTRE2012	2		05-01-12	1.201,19
35	18-04-12		CHIUSDINO_QUOTE 1°SEMESTRE2012	2		05-01-12	305,19
111	18-05-12		SPETTANZE RRAA A COMP_POST APERTURA T.U.AATS_INCASSATI COME INTERESSI NEL 2011	34		18-05-12	352,53
118	12-06-12	SF	RREE ANNO 2011_AGG CC 135_11 E CC 153_11_PER ACC STRAORDINARIO 6.07 E. DEL 2015	0			2.855,43
131	30-08-12	SF	TRIMESTRE LUG-SETT. ANGIARI	0			979,03
135	30-08-12	SF	TRIMESTRE LUG-SETT.COMUNE DI BADIA TEDALDA	0			48,63
143	30-08-12	SF	TRIMESTRE LUG-SETT.COMUNE DI CASOLE D'ELSA	0			600,60
159	30-08-12	SF	TRIMESTRE LUG-SETT.COMUNE DI CHIUSDINO	0			152,60
234	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	979,03
238	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	48,63
246	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	600,60
250	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	2,57
262	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	152,60
271	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	5.285,52

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 3

308	22-10-12		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TRIMESTRE OTT-DIC	2		05-01-12	1,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2012							15.620,83
14	20-03-13		QUOTE 2013 BADIA TEDALDA	15		18-12-12	210,36
22	20-03-13		QUOTE 2013 CASOLE	15		18-12-12	3.260,79
38	20-03-13		QUOTE 2013 CHIUSDINO	15		18-12-12	631,12
64	20-03-13		QUOTE 2013 MONTERCHI	15		18-12-12	736,31
69	20-03-13		QUOTE 2013 MONTICIANO	15		18-12-12	525,93
72	20-03-13		QUOTE 2013 ORBETELLO	15		18-12-12	9.256,44
103	20-03-13		QUOTE 2013 SINALUNGA	12		21-11-13	13.729,90
108	20-03-13		QUOTE 2013 TALLA	15		18-12-12	7,56
110	20-03-13		QUOTE 2013 TORRITA	15		18-12-12	319,71
TOTALE RESIDUI ANNO 2013							28.678,12
16	19-03-14	SF	BADIA TEDALDA QUOTA 2014	0			310,63
21	19-03-14	SF	CAMPIGLIA M.MA QUOTA 2014	0			7.248,04
25	19-03-14	SF	CASOLE QUOTA 2014	0			2.381,50
42	19-03-14	SF	CHIUSDINO QUOTA 2014	0			724,80
68	19-03-14	SF	MONTERCHI QUOTA 2014	0			621,26
73	19-03-14	SF	MONTICIANO QUOTA 2014	0			517,72
103	19-03-14	SF	SASSETTA QUOTA 2014	0			414,17
110	19-03-14	SF	SINALUNGA QUOTA 2014	0			7.972,84
116	19-03-14	SF	TALLA QUOTA 2014	0			2,63
TOTALE RESIDUI ANNO 2014							20.193,59

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 4

7	17-02-15		ANGHIARI QUOTA 2015	1		08-05-15	2.647,13
16	17-02-15		COMUNE DI CAMPIGLIA MARITTIMA QUOTA 2015	1		08-05-15	6.882,55
20	17-02-15		COMUNE DI CASOLE D'ELSA	1		08-05-15	2.541,25
37	17-02-15		COMUNE DI CHIUSDINO QUOTA 2015	1		08-05-15	741,20
49	17-02-15		COMUNE DI GROSSETO QUOTA 2015	1		08-05-15	151,99
60	17-02-15		COMUNE DI MONTE SAN SAVINO QUOTA 2015	1		08-05-15	0,37
63	17-02-15		COMUNE DI MONTERCHI QUOTA 2015	1		08-05-15	741,20
68	17-02-15		COMUNE DI MONTICIANO QUOTA 2015	1		08-05-15	529,43
78	17-02-15		COMUNE DI PITIGLIANO QUOTA 2015	1		08-05-15	1.870,46
91	17-02-15		COMUNE DI SAN GIOVANNI V.NOQUOTA 2015	1		08-05-15	10.270,88
97	17-02-15		COMUNE DI SASSETTA QUOTA 2015	1		08-05-15	211,77
100	17-02-15		COMUNE DI SEGGIANO QUOTA 2015	1		08-05-15	317,66
102	17-02-15		COMUNE DI SESTINO QUOTA 2015	1		08-05-15	59,18
104	17-02-15		COMUNE DI SINALUNGA QUOTA 2015	1		08-05-15	8.259,06
109	17-02-15		COMUNE DI TALLA QUOTA 2015	1		08-05-15	423,54
111	17-02-15		COMUNE DI TORRITA DI SIENA QUOTA 2015	1		08-05-15	4.870,73
TOTALE RESIDUI ANNO 2015							40.518,40
3	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE ANGIARI	18	DA	30-12-15	2.589,13
4	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE ARCIDOSSO	18	DA	30-12-15	1.186,61
6	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE BADIA TEDALDA	18	DA	30-12-15	323,64
8	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE BUCINE	18	DA	30-12-15	2.293,62

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 5

9	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE BUONCONVENTO	18	DA	30-12-15	2.804,72
11	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CAMPIGLIA M.MA	18	DA	30-12-15	7.551,62
13	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CAPOLONA	18	DA	30-12-15	2.804,89
15	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CASOLE	18	DA	30-12-15	3.020,65
20	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CASTELFRANCO PIAN DI SCO'	18	DA	30-12-15	5.717,65
27	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CASTIGLIONE D'ORCIA	18	DA	30-12-15	863,00
32	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CHIUSDINO	18	DA	30-12-15	755,16
38	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE COLLE V.E.	18	DA	30-12-15	500,00
39	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE CORTONA	18	DA	30-12-15	0,70
42	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE GAIOLE	18	DA	30-12-15	1.469,58
44	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE GROSSETO	18	DA	30-12-15	127.945,96
58	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE MONTERCHI	18	DA	30-12-15	647,28
63	01-01-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE MONTICIANO	18	DA	30-12-15	539,40
68	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE PIANCASTAGNAIO	18	DA	30-12-15	3.559,84
72	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE PITIGLIANO	18	DA	30-12-15	1.833,96
77	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE RADICOFANI	18	DA	30-12-15	1.078,76
82	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SAN CASCIANO DEI BAGNI	18	DA	30-12-15	1.294,50
85	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SAN GIOVANNI V.NO	18	DA	30-12-15	9.924,98
87	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SAN VINCENZO	18	DA	30-12-15	9.816,59
88	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SANSEPOLCRO	18	DA	30-12-15	8.306,78

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 6

89	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SANTA FIORA	18	DA	30-12-15	1.078,75
91	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SASSETTA	18	DA	30-12-15	215,76
94	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SEGGIANO	18	DA	30-12-15	323,64
97	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SINALUNGA	18	DA	30-12-15	8.954,06
99	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE SOVICILLE	18	DA	30-12-15	5.717,65
102	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TALLA	18	DA	30-12-15	323,64
104	17-02-16		QUOTE DI PARTECIPAZIONE TORRITA DI SIENA	18	DA	30-12-15	4.962,49
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							218.405,01
TOTALE CAPITOLO							323.415,95

Capitolo	Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio			Accertato a residui
501	0	TRASFERIMENTI CORRENTI DA PROVINCIA			2010102002			900,00
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
110	18-05-12		SPETTANZE RRAA A COMP_POST APERTURA T.U.AATS		34		18-05-12	900,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2012							900,00	
TOTALE CAPITOLO							900,00	

		RESIDUO
TOTALE 3o LIVELLO	1	324.315,95
TOTALE 2o LIVELLO	1	324.315,95
TOTALE TITOLO	2	324.315,95

Titolo	4	Entrate in conto capitale
2o Livello	3	Altri trasferimenti in conto capitale
3o Livello	1	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche

Capitolo	Artic.	Descrizione			Cod.Bilancio			Accertato a residui
607	0	CONTRIBUTO REGIONALE PER FINANZIAMENTO PROGETTI DI INCREMENTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA - INVESTIMENTO			4030102001			2.013.707,50
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
113	18-05-12		SPETTANZE RRAA A COMP_POST APERTURA T.U.AATS		34		18-05-12	839.465,94
343	31-12-12		somme destinate dalla Regione Toscana per progetti di incremento delle raccolte differenziate ad esito della DDG Regionale n 1197 del 21/12/2009		8		10-10-12	614.868,84
TOTALE RESIDUI ANNO 2012							1.454.334,78	
165	31-12-13	SF	FINANZIAMENTI RT		0			283.071,25
TOTALE RESIDUI ANNO 2013							283.071,25	
TOTALE CAPITOLO							1.737.406,03	

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 7

		RESIDUO
TOTALE 3o LIVELLO	1	1.737.406,03
TOTALE 2o LIVELLO	3	1.737.406,03

Titolo	4	Entrate in conto capitale
2o Livello	4	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
3o Livello	1	Alienazione di beni materiali

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Accertato a residui				
564	0	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	4040103001	965,95				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO	
347	31-12-12		IMPEGNI RRAA A TITOLO CAUTELATIVO PRE-ESIST GESIONE	18		31-12-12	965,95	
							TOTALE RESIDUI ANNO 2012	965,95
							TOTALE CAPITOLO	965,95

		RESIDUO
TOTALE 3o LIVELLO	1	965,95
TOTALE 2o LIVELLO	4	965,95
TOTALE TITOLO	4	1.738.371,98

TOTALE CENTRO DI RICAVO 1 / 0	RESIDUO
AUTORITA' DI AMBITO TOSCANA SUD	2.062.687,93

TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE	RESIDUO
			2.062.687,93

Autorita' per il Serv.di Gest.Integ.Rifiuti Urbani

ELENCO DEI RESIDUI DA RIPORTARE AL TERMINE DELL'ANNO

2017

USCITE

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 2

Centro di Costo 0 / 0 - INESISTENTE

Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
Titolo 1 Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
324	0	Premi di assicurazione su beni mobili	010311004010 01	18.620,99			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
127	18-05-12		SPETTANZE RRPP A COMP_POST APERTURA T.U.AATS	34		18-05-12	2.000,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2012							2.000,00
TOTALE CAPITOLO							2.000,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
332	0	Noleggi di impianti e macchinari	010310302070 08	686,22			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
22	25-03-16		ASSISTENZA BROTHER AR	92	DD	14-12-15	97,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							97,00
TOTALE CAPITOLO							97,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
335	0	Servizi di custodia e sorveglianza	010310302130 01	219,60			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
23	25-03-16		SORVEGLIANZA E CUSTODIA	87	DD	30-11-15	109,80
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							109,80
TOTALE CAPITOLO							109,80

							RESIDUO
TOTALE TITOLO	1						2.206,80
TOTALE PROGRAMMA	3						2.206,80

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 3

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	6	Ufficio tecnico
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
403	0	Incarichi libero professionali di studi ricerca e consulenza	010610302100			49.460,90			
			01						
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
302	17-09-13		COCOCO A PROGETTO SPAZZ			66	DD	06-09-16	241,48
TOTALE RESIDUI ANNO 2013								241,48	
447	10-12-15		BANDO Attività di supporto al complesso di azioni per il finanziamento di attività di incremento delle RD e di verifica e controllo FLUSSI			89		10-12-15	3.796,66
TOTALE RESIDUI ANNO 2015								3.796,66	
71	01-06-16		SIT AMBITO			46	DD	20-05-16	9.760,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016								9.760,00	
TOTALE CAPITOLO								13.798,14	

								RESIDUO
TOTALE TITOLO	1							13.798,14
TOTALE PROGRAMMA	6							13.798,14

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 5

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	8	Statistica e sistemi informativi
Titolo	2	Spese in conto capitale

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
514	0	Postazioni di lavoro	010820201070 02	439,20			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
72	06-06-16		assistenza postazioni lavoro mepa	58	DR	24-05-16	439,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							439,20
TOTALE CAPITOLO							439,20

							RESIDUO
TOTALE TITOLO	2						439,20
TOTALE PROGRAMMA	8						4.070,90

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 6

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	10	Risorse umane
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio				Impegnato a residui		
601	0	indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spese per missione, per il personale a tempo indeterminato	011010101010 04				34.467,07		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
486	31-12-12	SF	CCNL E CD			0			621,23
TOTALE RESIDUI ANNO 2012									621,23
480	31-12-13		CHIUSURE ECONOMICO CONTABILI 2013			72		20-12-13	786,28
TOTALE RESIDUI ANNO 2013									786,28
504	30-12-15		RUP STRILLAIE			12		26-11-15	7.179,54
507	30-12-15		impegni per fondo CDI			98		30-12-15	18.115,55
TOTALE RESIDUI ANNO 2015									25.295,09
TOTALE CAPITOLO									26.702,60

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio				Impegnato a residui		
603	0	indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi per missione corrisposti al personale a tempo determinato	011010101010 08				14.497,96		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
412	31-12-16		DFFDG 1 COSTIT FONDO POSTO DA 31 E DA 35 DEL 2016			0			324,01
TOTALE RESIDUI ANNO 2016									324,01
TOTALE CAPITOLO									324,01

			RESIDUO
TOTALE TITOLO	1		27.026,61
TOTALE PROGRAMMA	10		27.026,61
TOTALE MISSIONE	1		47.102,45

TOTALE CENTRO DI COSTO 0 / 0			RESIDUO
INESISTENTE			47.102,45

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 7

Centro di Costo | 1 / 0 - AUTORITA' DI AMBITO TOSCANA SUD

Missione | 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma | 1 Organi istituzionali
Titolo | 1 Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
115	0	Incarichi libero professionali di studi ricerca e consulenza	010110302100 01			145.005,31			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
19	25-03-16		AVVISO NOMINA OIV			17	DD	12-02-16	3.000,00
20	25-03-16		INCARICO PAOLETTI			16	DD	08-02-16	3.200,00
37	18-04-16		AFFIDAMENTO LAB&LAB_ANTICIPAZIONE			34	DD	08-04-16	27.913,60
58	05-05-16		conferimento di un incarico per la redazione di un parere in materia tributaria			36	DD	18-04-16	510,40
TOTALE RESIDUI ANNO 2016									34.624,00
TOTALE CAPITOLO									34.624,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
119	0	Altri servizi diversi n.a.c.	010110302999 99			1.223,66			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
329	22-12-16		locazione auditorium mag, ott, nov 2015, nov e dic			158	DR	22-12-16	245,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2016									245,83
TOTALE CAPITOLO									245,83

						RESIDUO				
TOTALE TITOLO	1							34.869,83		
TOTALE PROGRAMMA	1							34.869,83		

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 9

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
316	0	Telefonia mobile	010310302050 02	284,32				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
333	22-12-16		FATT 7X03949481 E NOTE DI CREDITO 301680075322, 301680075323, 301680077315, 301680077319, 301680077322		151	DR	30-11-16	196,12
TOTALE RESIDUI ANNO 2016								196,12
TOTALE CAPITOLO								196,12

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
317	0	Servizi di pulizia e lavanderia	010310302130 02	1.195,60				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
526	31-12-15		PREV 6083_IMPEGNO DI SPESA		145		30-12-15	219,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2015								219,60
TOTALE CAPITOLO								219,60

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
318	0	Locazione di beni immobili	010310302070 01	1.389,48				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
362	21-10-15		RINNOVO GOOGLE APPS		74		21-10-15	240,44
502	30-12-15		NOLEGGIO STAMPANTE UFF.TEC. CIG ZC017D241D		92		14-12-15	100,84
TOTALE RESIDUI ANNO 2015								341,28
TOTALE CAPITOLO								341,28

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
334	0	Assistenza all'utente e formazione	010310302190 02	1.689,00				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
512	30-12-15		HALLEY TOSCANA SFW		86		20-11-15	1.689,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2015								1.689,00
TOTALE CAPITOLO								1.689,00

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui				
341	0	SPESE CORRENTI PER REALIZZAZIONI DI INTERVENTI FINALIZZATI ALL'INCREMENTO DELLA RACCOLTA DIFFERENZIATA	010310401020 03	1.145.885,52				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione		Atto	T.	Data	RESIDUO
144	18-05-12		SPETTANZE RRPP A COMP_POST APERTURA T.U.AATS		34		18-05-12	663.856,98
TOTALE RESIDUI ANNO 2012								663.856,98
TOTALE CAPITOLO								663.856,98

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 10

Capitolo		Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui
348		0	CONTRIBUTO AMBIENTALE IDA DGRT 1130/2014	010310401020 03			55.144,83
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
96	27-07-16		contributo ambientale IDA	60	DD	19-07-16	28.318,00

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
 (Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 11

303	27-10-16	Ripartizione del contributo ambientale riconosciuto dalla Regione Toscana per il conferimento di rifiuti extra ambito ai sensi della DGRT 1149/2015	71	DD	27-09-16	26.826,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2016						55.144,83
TOTALE CAPITOLO						55.144,83
						RESIDUO
TOTALE TITOLO						721.447,81

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 12

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
Titolo	2	Spese in conto capitale

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
339	0	TRASFERIMENTI AMMINISTRAZIONI LOCALI	010320421020 03			120.033,62			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
444	12-12-12		QUOTE AV ATS SU AT08			8		10-10-12	10.298,32
445	12-12-12		RETROCESSIONE AV ATS EX AT07			8		10-10-12	8.495,25
446	12-12-12		RETROCESSIONE AV ATS EX AT09			8		10-10-12	20.853,75
TOTALE RESIDUI ANNO 2012									39.647,32
TOTALE CAPITOLO									39.647,32

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
345	0	ACQUISTO BENI DUREVOLI	010320201030 01			63.390,53			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
34	18-02-15		PORTATILE TOSHIBA TETRA Z50 - A CIGZ9D1012EA2			11		01-02-15	1.573,80
TOTALE RESIDUI ANNO 2015									1.573,80
TOTALE CAPITOLO									1.573,80

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui			
346	0	SPESE PER INVESTIMENTI VS TERZI	010320203990 01			5.631.682,74			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione			Atto	T.	Data	RESIDUO
157	18-05-12		SPETTANZE RRPP A COMP_POST APERTURA T.U.AATS			34		18-05-12	486.314,86
485	31-12-12		somme destinate dalla Regione Toscana per progetti di incremento delle raccolte differenziate ad esito della DDG Regionale n 1197 del 21/12/2009			8		10-10-12	3.854.733,65
TOTALE RESIDUI ANNO 2012									4.341.048,51
517	31-12-13	SF	CONTRIBUTI RT			0			770.776,95
TOTALE RESIDUI ANNO 2013									770.776,95
503	30-12-15		BANDO COMUNI			10		26-11-15	265.968,64
TOTALE RESIDUI ANNO 2015									265.968,64
TOTALE CAPITOLO									5.377.794,10

									RESIDUO
TOTALE TITOLO		2							5.419.015,22
TOTALE PROGRAMMA		3							6.140.463,03

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 13

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	6	Ufficio tecnico
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio			Impegnato a residui	
411	0	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	010610302119			39.562,00	
			99				
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
511	31-12-13		CHIUSURE ECONOMICO CONTABILI 2013	72		20-12-13	25.376,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2013							25.376,00
287	08-09-14		ESTENSIONE INCARICO ECONOMISTA	27		12-06-14	3.009,32
TOTALE RESIDUI ANNO 2014							3.009,32
104	23-08-16		affidamento incarico patrocinio legale	65	DD	23-08-16	350,68
234	14-09-16		Progettazione e realizzazione Sito istituzionale ATO TOSCANA SUD	0			1.830,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							2.180,68
TOTALE CAPITOLO							30.566,00

						RESIDUO
TOTALE TITOLO	1					30.566,00
TOTALE PROGRAMMA	6					30.566,00

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 14

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
Programma	8	Statistica e sistemi informativi
Titolo	1	Spese correnti

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
507	0	Licenze d'uso sfw	010810302070 06	356,24			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
83	22-06-16		servizio di Hosting base e piattaforma casella postale zimbra e pec	7	DR	22-02-16	258,64
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							258,64
TOTALE CAPITOLO							258,64

							RESIDUO
TOTALE TITOLO	1						258,64
TOTALE PROGRAMMA	8						258,64

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2017
(Data di stampa 17-04-2018)

Pag. 16

Missione	99	Servizi per conto terzi
Programma	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro

Capitolo	Artic.	Descrizione	Cod.Bilancio	Impegnato a residui			
904	0	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	990170101020 01	4.845,83			
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione	Atto	T.	Data	RESIDUO
407	31-12-16		f24ep dic scad genn	0			1.999,02
TOTALE RESIDUI ANNO 2016							1.999,02
TOTALE CAPITOLO							1.999,02

				RESIDUO
TOTALE TITOLO	7			1.999,02
TOTALE PROGRAMMA	1			1.999,02
TOTALE MISSIONE	99			1.999,02

				RESIDUO
TOTALE CENTRO DI COSTO	1 / 0			6.222.763,45
AUTORITA' DI AMBITO TOSCANA SUD				

				RESIDUO
TOTALE GENERALE	-	RIEPILOGO FINALE		6.269.865,90

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	25,17 %
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti iniziali di competenza	192,09 %
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanziamenti definitivi di competenza	192,09 %
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (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 iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,00 %
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (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 definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,00 %
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	78,33 %
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	78,33 %
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,00 %
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (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 definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)
		<i>0,00 %</i>
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma
		<i>0,00 %</i>
4 Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		<i>58,47 %</i>
4.2	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	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		<i>25,00 %</i>
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale 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)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)
		<i>34,23 %</i>

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	<i>0,00 %</i>
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	<i>0,00 %</i>
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<i>0,00 %</i>
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	<i>0,00 %</i>
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	<i>0,00 %</i>
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	<i>0,00</i>
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<i>0,00 %</i>
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<i>0,00 %</i>
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	<i>0,00 %</i>
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	<i>13,29 %</i>
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	<i>0,00 %</i>
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	<i>0,00 %</i>
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	<i>64,95 %</i>
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	<i>0,00 %</i>

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)	
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	<i>0,00 %</i>
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<i>76,91 %</i>
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	<i>4,06 %</i>
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [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)] / Impegni di competenza [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)]	<i>0,00 %</i>

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)	
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [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)] / stock residui al 1° gennaio [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)]	0,33 %
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)	
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 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 – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00 %
10.4	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
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	59,89 %
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,00 %
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	40,10 %
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00 %
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)	
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non 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 rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	0,00 %
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	7,92 %
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	18,41 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
(5)	La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)	
(6)	La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(7)	La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).	
(8)	La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).	
(9)	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.	



VERBALE VERIFICA DI CASSA DELL'ENTE

ATO- AUTORITA' SERVIZIO GESTIONE INTEGRATA RIFIUTI

Di seguito, Vi riassumiamo il movimento finanziario per il periodo dal 01/01/2017 al 31/12/2017 come da tab.WM000180 (alleg. n. 1)

Gli importi sono espressi in euro.

SALDO INIZIO ESERCIZIO AL 01/01/2017		4.953.555,61
Riscossioni:		
Residui	708.959,24	
Competenza	1.429.981,39	
Incassi senza reversali tab. WM000160 (alleg. n. _____)	0,00	
Totale Riscossioni tab.WM000140 (alleg. n. 2)	2.138.940,63	2.138.940,63
Pagamenti:		
Residui	279.369,33	
Competenza	814.074,82	
Pagamenti senza mandato tab. WM000160 (alleg. n. _____)	0,00	
Totale Pagamenti	1.093.444,15	1.093.444,15
SALDO AL 31/12/2017 (confrontare con totali A, B e C)		5.999.052,09
ORDINATIVI IMPUTATI ALLA DATA 31/12/2017		
Incassi:		
Residui	708.959,24	
Competenza	1.429.981,39	
Totale Reversali (come da Vs. distinta n° 75 (*))	2.138.940,63	2.138.940,63
Pagamenti:		
Residui	279.369,33	
Competenza	814.074,82	
Totale Mandati (come da Vs. distinta n° 75 (*))	1.093.444,15	1.093.444,15
ORDINATIVI DA EVADERE ALLA DATA 31/12/2017		
Incassi:		
Residui	0,00	
Competenza	0,00	
Totale Reversali da evadere tab. WM000120 (alleg. n. _____)	0,00	0,00
Mandati:		
Residui	0,00	
Competenza	0,00	
Totale Mandati da evadere tab. WM000120 (alleg. n. _____)	0,00	0,00

(*) l'indicazione della distinta è da inserire solo in caso di modalità di lavorazione con ordinativo cartaceo

DETTAGLIO DEL SALDO

A: Tesoreria Unica:

Giacenza Bankit - contabilità speciale n. 306719 alla data' del 29/12/2017 (tab. WM000510 - alleg. n. 3)	5.998.825,40
Saldo Conto Corrente n. _____ c/anticipazione (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del _____ (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in uscita e sbilanci relativi alle giornate: 29/12/2017 in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. 4)	226,69
Totale (A) come da giornale di cassa al 29/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. 5)	5.999.052,09

B: Tesoreria Unica Mista:

Giacenza Bankit - contabilità speciale n. _____ alla data del _____ (tab. WM000510 - alleg. n. _____)	0,00
Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in entrata non contabilizzati alla data del _____ (tab. WM000470/WM000480 - alleg. n. _____)	0,00
Girofondi in uscita relativi e sbilanci alle giornate: _____ in attesa di regolamento Bankit (tab. WM000220 - alleg. n. _____)	0,00
Totale (B) come da giornale di cassa al 31/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	0,00

C: Tesoreria Ordinaria:

Saldo Conto Corrente n° _____ (estratto conto - alleg. n. _____)	0,00
Totale (C) come da giornale di cassa al 31/12/2017 (tab. WM000050 - alleg. n. _____)	0,00

VALORI DI PROPRIETA'

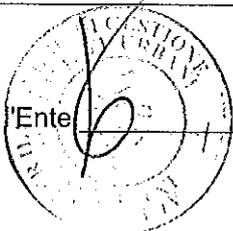
ALTRI VALORI

CONTI CORRENTI ACCESI PRESSO DI NOI

DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE IN CONTABILITA' - euro _____

DETTAGLIO DELLE SOMME VINCOLATE FUORI CONTABILITA' - euro _____

Per l'Ente _____



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

(Handwritten signature)

**"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 2017

E DOCUMENTI ALLEGATI

ATO TOSCANA SUD	
23 APR. 2018	
PROT. N. <u>1111</u>	
cat.	classe

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 Toscana Sud:

ricevuta la proposta di determina del Direttore Generale con allegato lo schema del rendiconto per l'esercizio 2017 ed i relativi seguenti allegati ed elementi aggiuntivi:

- relazione del Direttore Generale con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
- quadro generale riassuntivo;
- inventario dei beni/dotazioni patrimoniali;
- conto economico;
- conto del patrimonio;
- la delibera del Direttore Generale di riaccertamento ordinario e straordinario dei residui attivi e passivi;
- quadro riepilogativo della gestione di cassa reso dal Tesoriere.
- il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il piano degli indicatori sintetici di rendiconto;
- l'elenco dei residui attivi e passivi, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

Visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 con le relative delibere di variazione.

Considerato che:

- l'Ente, ha effettuato le attività di propria competenza per l'esercizio finanziario 2017 utilizzando lo schema di bilancio autorizzativo redatto sullo schema di bilancio D.L. 118/2010;
- 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 2017.

Attività svolta

Il bilancio di previsione per l'anno 2017 è stato approvato con delibera dell'Assemblea n. 37 del 29/12/2016.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate dal Direttore Generale e sottoposte all'Assemblea, variazioni di bilancio mediante applicazione della quota di avanzo di € 45.203,86 implementando la parte spesa del bilancio di pari importo; mediante storno di somme tra capitoli di bilancio e contestualmente si dava atto che, a seguito della ricognizione degli equilibri di bilancio, non si rendeva necessaria alcuna variazione al bilancio triennale 2017-2019; mediante riallocazione tra capitoli di spesa del titolo I Spese Correnti, mantenendo il pareggio di bilancio alla somma di Euro 1.227.665,40 e dando atto che l'approvazione degli effetti della variazione al bilancio di previsione non comportavano alcun incremento delle somme richieste ai comuni quali quote di partecipazione

L'attività dell'Ente, nel corso del 2017, è stata regolare e il sottoscritto Revisore non rileva violazioni di legge o di statuto.

Si ricorda che l'Ente ha trascorso più di metà dell'esercizio 2017 privo del Direttore Generale nel pieno delle funzioni, avendo potuto garantire la regolare prosecuzione delle attività mediante l'accettazione di funzioni sovraordinate di facente funzioni ordinarie da parte del dipendente Dott.ssa Elisa Billi, come previsto dall'art. 19 del Regolamento per l'organizzazione degli uffici e dei servizi. La sostituzione dell'organo di direzione generale è avvenuta con la delibera assembleare n° 16 del 29.08.2017 e l'effettiva presa di servizio del Direttore Generale, Dott. Diprima, è avvenuta in data 02.10.2017

Con determina n° 28 del 28.03.2018 il Direttore Generale, che secondo lo Statuto dell'Autorità ATO Toscana Sud assolve le funzioni dell'organo esecutivo, ha proceduto ad effettuare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi previsto dall'art. 3 comma 7 del dlgs 118/2011 avvalendosi della facoltà introdotta dall'art. 1 comma 848 della L. 205/2017, come disciplinata dal decreto del MEF del 12/2/2018.

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:

- 336 ordinativi di incasso e n. 538 mandati di pagamento;
- 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., e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2017			4.953.555,61
Riscossioni	708.959,24	1.429.981,39	2.138.940,63
Pagamenti	279.369,33	814.074,82	1.093.444,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			5.999.052,09
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			5.999.052,09

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

Fondi ordinari	5.097.876,43
Fondi vincolati da tesoreria unica	0,00
Altri fondi vincolati	901.175,66
TOTALE	5.999.052,09

Il fondo di cassa al 31.12.2017 corrisponde al saldo presso la tesoreria.

Risultati della gestione

a) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 1.070.955,39, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2017
Accertamenti di competenza	+	2.031.148,47
Impegni di competenza	-	959.420,14
SALDO		1.071.728,33
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	772,94
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		1.070.955,39

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	1.070.955,39
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	45.203,86
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		1.116.159,25

b) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un avanzo di euro 2.246.922,94 come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			4.953.555,61
RISCOSSIONI	708.959,24	1.429.981,39	2.138.940,63
PAGAMENTI	279.369,33	814.074,82	1.093.444,15
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			5.999.052,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			5.999.052,09
RESIDUI ATTIVI	2.062.687,93	601.167,08	2.663.855,01
RESIDUI PASSIVI	6.269.865,90	145.345,32	6.415.211,22
<i>Differenza</i>			-3.751.356,21
<i>FPV spese correnti (-)</i>			772,94
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2017			2.246.922,94

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	901.175,66
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	251.313,58
	Fondi di ammortamento	110.152,21
	Fondi non vincolati	984.281,49
	Totale avanzo/disavanzo	2.246.922,94

Analisi del conto del bilancio

Confronto tra previsioni iniziali e rendiconto 2017 in conto competenza

<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	979.716,88	979.716,88	-	0,00%
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie	-	-	-	0,00%
<i>Titolo III</i>	Entrate da transf. c/capitale			-	0,00%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti			-	0,00%
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	202.744,66	202.744,66	-	0,00%
	Avanzo di amministrazione applicato	-	45.206,86	45.206,86	100%
				-	
	Totale	1.182.461,54	1.227.668,40	45.206,86	3,82%
	Spese	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Rendiconto 2016</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	979.716,88	1.024.920,74	- 45.203,86	4,61%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale			-	0,00%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti			-	0,00%
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	202.744,66	202.744,66	-	0,00%
	Totale	1.182.461,54	1.227.665,40	-45.203,86	-3,82%

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 ordinario e straordinario dei residui attivi e passivi come sopra citato.

□ RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

- Nessun rilievo è da muovere alla gestione amministrativa dell'Ente.
- Questo Organo saluta con favore il ripristino delle piene funzionalità dell'Ente con la nomina del nuovo Direttore Generale, al quale augura un proficuo lavoro.

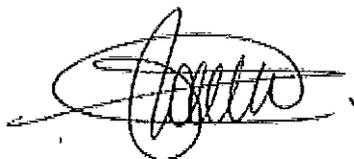
CONCLUSIONI

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 2017.

Siena, lì 18/4/2018

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 cursive.