



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

Deliberazione dell'Assemblea n. 4 del 30.04.2019

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2018: approvazione.

L'anno 2019 (duemiladiciannove), addì 30 (trenta) del mese di aprile alle ore 15.30, presso la Sala Convegni "Palazzina Colombo" – Interporto "A. Vespucci" via delle Colline, 100 – Guasticce – Collesalveti (LI), si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani A.T.O. Toscana Costa, convocata dal Presidente Lorenzo Bacci in data 23.04.2019 con nota prot. 0000886/2019, per deliberare sugli argomenti iscritti all'O.d.g.

Effettuato l'opportuno riscontro sul foglio firme, risultano presenti in aula i Comuni sotto indicati:

Comune	Quota	Pres.	Nominativo	Comune	Quota	Pres.	Nominativo
Altopascio	0,88	S	Sara D'Ambrosio	Massa	5,29	D	Veronica Ravagli
Aulla	0,66			Massarosa	2,59		
Bagni di Lucca	0,51	D	Antonio Bianchi	Minucciano	0,36		
Bagnone	0,37			Molazzana	0,21		
Barga	0,74			Montecarlo	0,45		
Bibbona	0,76	D	Enzo Mulè	Montecatini Val di Cecina	0,21		
Bientina	0,60			Montescudaio	0,29		
Borgo a Mozzano	0,66			Monteverdi Marittimo	0,22		
Buti	0,52			Montignoso	0,74		
Calci	0,57	D	Valentina Ricotta	Montopoli in Val d'Arno	0,68	D	Alessandro Varallo
Calcinaia	0,78			Mulazzo	0,37		
Camaione	2,32	D	Simone Leo	Orciano Pisano	0,22		
Campo nell'Elba	0,62			Palaia	0,43	S	Marco Gherardini
Camporgiano	0,30			Peccioli	4,38		
Capannoli	0,43	D	Ivan Giannotti	Pescaglia	0,41		
Capannori	1,94	D	Matteo Francesconi	Piazza al Serchio	0,31		
Capoliveri	0,55			Pietrasanta	1,55		
Capraia Isola	0,24			Pieve Fosciana	0,41		
Careggine	0,18			Pisa	7,19		
Carrara	3,68			Podenzana	0,36		
Casale Marittimo	0,21			Pomarance	0,49		
Casciana Terme Lari	0,79			Ponsacco	0,81		
Cascina	1,93	vS	Dario Rollo	Pontedera	1,64	D	Marco Cecchi
Casola in Lunigiana	0,35			Pontremoli	0,57		
Castelfranco di Sotto	0,77			Porcari	0,73	D	David Del Prete
Castellina Marittima	0,25			Porto Azzurro	0,75		
Castelnuovo di Garfagnana	0,52			Portoferraio	1,00		



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

Castelnuovo di Val di Cecina	0,40			Rio	0,43		
Castiglione di Garfagnana	0,29			Riparbella	0,23		
Cecina	1,75			Rosignano Marittimo	5,32		
Chianni	0,23			San Giuliano Terme	1,55		
Collesalveti	1,25	S	Lorenzo Bacci	San Miniato	1,40	D	Gianluca Bertini
Comano	0,32			San Romano in Garfagnana	0,34		
Coreglia Antelminelli	0,41			Santa Croce sull'Arno	0,82	D	Daniele Grondacci
Crespina Lorenzana	0,49			Santa Luce	0,21		
Fabbriche di Vergemoli	0,23			Santa Maria a Monte	0,72		
Fauglia	0,42	S	Carlo Carli	Seravezza	0,85		
Filattiera	0,39			Sillano Giuncugnano	0,18		
Fivizzano	0,51			Stazzema	0,26		
Forte dei Marmi	1,04	D	Enrico Ghiselli	Terricciola	0,36		
Fosciandora	0,19			Tresana	0,37		
Fosdinovo	0,43			Vagli Sotto	0,18		
Galliciano	0,45			Vecchiano	0,79	D	Mina Canarini
Guardistallo	0,20			Viareggio	4,27		
Lajatico	0,21			Vicopisano	0,65	D	Valentina Bertini
Licciana Nardi	0,43			Villa Basilica	0,42		
Livorno	9,32	D	Valentina Montanelli	Villa Collemantina	0,21		
Lucca	4,40	D	Francesco Raspini	Villafranca in Lunigiana	0,44		
Marciana	0,42			Volterra	0,70		
Marciana Marina	0,42			Zeri	0,31		

Legenda: S = sindaco; vS = vice sindaco; D = assessore comunale delegato/consigliere comunale delegato;

Essendo presenti n. 22 Comuni per quote rappresentate pari al 38,20%, l'Assemblea, ai sensi dello Statuto, è validamente costituita ed atta a deliberare.

Presiede l'Assemblea il dr. Lorenzo Bacci, Sindaco del Comune di Collesalveti.

Verbalizza la seduta il dr. Roberto Nieri, funzionario dell'Autorità.

Si passa quindi all'esame del quarto punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "rendiconto della gestione esercizio 2018: approvazione".

- o m i s s i s -

IL PRESIDENTE PONE QUINDI IN VOTAZIONE LA SEGUENTE PROPOSTA DI DELIBERAZIONE



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

L'ASSEMBLEA

PREMESSO che l'art. 33 della Legge Regione Toscana n° 69/2011 dispone che: «Fatto salvo quanto previsto dalla presente legge, alle autorità servizio rifiuti si applicano le disposizioni di cui al titolo IV della parte I e quelle di cui ai titoli I, II, III, IV, V, VI e VII della parte II del d.lgs. 267/2000»;

RICHIAMATE:

- la delibera dell'Assemblea n. 18 del 07.12.2017 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2018-2020 di questa Autorità;
- la determina del Direttore Generale n. 11 del 22.03.2018 di riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2017 che ha previsto la prima di variazione al bilancio 2018-2020 per reimputazione di impegni;
- la delibera dell'Assemblea n. 3 del 26.04.2018 con la quale è stato approvato il Rendiconto della gestione 2017;
- la delibera dell'Assemblea n. 9 del 21.06.2018 con cui è stata approvata la seconda variazione al bilancio 2018-2020;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 11 del 27.07.2018 di Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2018, adottata ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs 267/00 e che non ha previsto alcun intervento correttivo;

VISTO l'articolo 227 «Rendiconto della gestione» del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» ed in particolare:

- il comma 1, che così recita: «La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.»
- il comma 2, che così recita: «Il rendiconto della gestione è deliberato entro il 30 aprile dell'anno successivo dall'organo consiliare, tenuto motivatamente conto della relazione dell'organo di revisione. La proposta è messa a disposizione dei componenti dell'organo consiliare prima dell'inizio della sessione consiliare in cui viene esaminato il rendiconto entro un termine, non inferiore a venti giorni, stabilito dal regolamento di contabilità.»
- il comma 5, che così recita: «Al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall'art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed i seguenti documenti: a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al rendiconto della gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco; b) la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale; c) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.»

VISTO art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, che così recita: «Al rendiconto della gestione sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per le sole regioni, il prospetto dimostrativo della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale, a partire dal periodo di programmazione 2014 - 2020;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- k) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.»

VISTO l'articolo 228, «Conto del bilancio», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, ed in particolare il comma 3 che così recita: «Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.»

VISTI i commi 1 e 2 dell'articolo 229, «Conto economico», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, che così rispettivamente recitano:

- «1. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.»
- «2. Il conto economico è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.»



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

VISTO l'articolo 230, «Lo stato patrimoniale e conti patrimoniali speciali», del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 ed in particolare:

- il comma 1, che così recita: «*Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*»
- il comma 9, che così recita: «*Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema di cui all'allegato n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni.*»
- il comma 9 bis, che così recita: «*Nell'apposita sezione dedicata ai bilanci del sito internet degli enti locali è pubblicato il rendiconto della gestione, il conto del bilancio articolato per capitoli, e il rendiconto semplificato per il cittadino di cui all'art. 11 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni.*»

VISTO l'art. 231 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 che così recita: «*La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.*»

VISTI:

- determina del Direttore Generale n 6-DG del 13.02.2019 di approvazione dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2018;
- il rendiconto della gestione 2018, redatto secondo i modelli previsti dall'allegato 10 del D. Lgs. 118/2011, comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale, **allegato n. 1** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale ed adottato dal Direttore Generale con determina n. 8-DG del 04.04.2019;
- la relazione sulla gestione, **allegato n. 2** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, **allegato n. 3** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, **allegato n. 4** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale, da cui non risulta alcun parametro che indichi una situazione di deficitarietà strutturale dell'Ente, **allegato n. 5** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO che l'Autorità non possiede né organismi strumentali né società partecipate e pertanto non è tenuta ad approvare il bilancio consolidato;

RISCONTRATO che:



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

- l'Ente nel corso del 2018 non ha sostenuto oneri di ammortamento, stante l'assenza di contratti di mutuo o di contratti relativi ad altre forme di indebitamento stipulati antecedentemente al 2018;
- nel corso dell'esercizio 2018 l'Ente non ha stipulato alcun contratto di mutuo o di altra forma di indebitamento;
- nel corso dell'esercizio 2018 non è stato, neppure parzialmente, applicato l'avanzo dell'esercizio precedente;
- nel corso dell'esercizio 2018 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- vi è coerenza tra le scritture contabili dell'Ente e quanto contenuto nel conto del Tesoriere trasmesso all'Ente nei termini di legge e parificato con determinazione n. 12-SAF del 19.03.2019;
- non sussistono debiti fuori bilancio;

DATO ATTO che:

- ai sensi del comma 5, lett. a) dell'art. 227 del D. Lgs 267/2000 l'indirizzo di riferimento è in seguente: www.atotoscanacosta.it, Amministrazione Trasparente, Bilanci Preventivi e Consuntivi.
- in data 05.04.2019, con nota prot. 0000782/2019, è stato comunicato ai Comuni membri di questa Assemblea l'avvenuto deposito presso la segreteria dell'Ente della documentazione relativa al Rendiconto 2018 e che pertanto è stato rispettato in termine previsto dal comma 2 dell'art. 227 del D. Lgs 267/2000 e dal Regolamento di Contabilità;

VISTA la Relazione del Revisore Unico dei Conti, **allegato n. 6** parte integrante e sostanziale del presente atto, redatta ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. d) del D. Lgs 267/2000 e s.m.i. in cui si esprime parere favorevole all'adozione del presente atto;

VISTO lo Statuto dell'Autorità approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 27.11.2012 ed aggiornato, limitatamente all'Allegato 1, con le seguenti delibere dell'Assemblea: n. 6 del 28.06.2013, n. 10 del 16.12.2013, n. 16 del 18.12.2014 e n. 1 del 26.04.2018;

VISTO il Regolamento di contabilità;

VISTO il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso ai sensi degli artt. 49 e 147 *bis* del D. Lgs 267/00;

Con votazione validamente assunta ai sensi dello Statuto e riportante il seguente esito:

Presenti: n. 22 Comuni, per quote rappresentate pari al 38,20%.

Favorevoli: n. 19 Comuni, per quote rappresentate pari al 25,91%.

Contrari: nessun Comune;

Astenuti: n. 3 Comuni (Cascina, Forte dei Marmi, Livorno), per quote rappresentate pari al 12,29%.

A maggioranza

DELIBERA

1. Di approvare il rendiconto 2018, **allegato n. 1** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale, il cui Conto del Bilancio chiude con un risultato di amministrazione di 2.287.164,64 €, di cui disponibile 457.212,94 €, come riportato nel seguente prospetto dimostrativo:

fondo cassa al 1° gennaio 2018				4.860.183,00
	Residui	Competenza	Totale	
ricessioni	973.204,46	3.351.773,69	4.324.978,15	
pagamenti	2.779.223,37	1.194.101,06	3.973.324,43	
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018				5.211.836,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12				0
	Residui	Competenza	Totale	
residui attivi	6.703.702,27	159.529,31	6.863.231,58	
residui passivi	7.695.290,96	41.292,80	7.736.583,76	
f.p.v. per spese correnti				29.200,00
f.p.v. per spese in conto capitale				2.022.119,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2018				2.287.164,64
<i>di cui</i>				
<i>Parte accantonata</i>				-
<i>Parte vincolata</i>				1.829.951,70
<i>Parte destinata agli investimenti</i>				
<i>Parte disponibile</i>				457.212,94

2. Di approvare, altresì, gli ulteriori allegati citati nelle premesse e contrassegnati dai numeri 2, 3, 4, 5, 6;
3. Di prendere atto che al 31.12.2018 non sussistono debiti fuori bilancio;
4. Di pubblicare il presente atto nelle forme di legge;



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

**DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA
N. 4 del 30.04.2019**

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2018: approvazione.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA E CONTABILE

Ai sensi dell'art. 49 e 147 *bis* del D. Lgs. 267/2000, si esprime **PARERE FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica e contabile sulla proposta di deliberazione in oggetto indicata.

Livorno, 30.04.2019

Il Dirigente
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993



Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa"

**DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA
N. 4 del 30.04.2019**

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2018: approvazione.

Letto approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE DELL'ASSEMBLEA
Lorenzo BACCI (*)

IL DIRIGENTE
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993.

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione a decorrere dal 03.05.2019 è stata posta in pubblicazione sul sito web www.atotoscanacosta.it – sezione: albo on line per 15 giorni consecutivi, trascorsi i quali diverrà esecutiva.

Livorno, 03.05.2019

Il Dirigente
Michele Francesco PINOTTI (*)

(*) La firma autografa è sostituita dall'indicazione a mezzo stampa del nominativo del Soggetto, ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D. Lgs. 39/1993.

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	28.820,86								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti										
20101	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	280.533,00	RR	198.029,24	R	-729,36		EP	81.774,40	
		CP	757.550,00	RC	598.042,91	A	757.550,00	CP	0,00	EC	159.507,09
		CS	950.000,00	TR	796.072,15	CS	-153.927,85		TR	241.281,49	
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	280.533,00	RR	198.029,24	R	-729,36		EP	81.774,40	
		CP	757.550,00	RC	598.042,91	A	757.550,00	CP	0,00	EC	159.507,09
		CS	950.000,00	TR	796.072,15	CS	-153.927,85		TR	241.281,49	
TITOLO 3:	Entrate extratributarie										
30300	Tipologia 300 - Interessi attivi	RS	0,18	RR	0,18	R	0,00		EP	0,00	
		CP	150,00	RC	0,00	A	0,08	CP	-149,92	EC	0,08
		CS	50,00	TR	0,18	CS	-49,82		TR	0,08	
30500	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	RS	1.000,00	RR	1.000,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	10.000,00	RC	11.790,08	A	11.790,08	CP	1.790,08	EC	0,00
		CS	11.790,08	TR	12.790,08	CS	1.000,00		TR	0,00	
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	1.000,18	RR	1.000,18	R	0,00		EP	0,00	
		CP	10.150,00	RC	11.790,08	A	11.790,16	CP	1.640,16	EC	0,08
		CS	11.840,08	TR	12.790,26	CS	950,18		TR	0,08	
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale										

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
40200	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	RS	7.387.627,74	RR	768.962,81	R	-361,76	CP	EP	6.618.303,17
		CP	12.850.000,00	RC	2.534.384,40	A	2.534.384,40		EC	0,00
		CS	12.843.087,77	TR	3.303.347,21	CS	-9.539.740,56		TR	6.618.303,17
40300	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	RS	8.836,94	RR	5.212,23	R	-0,01	CP	EP	3.624,70
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	5.212,23	TR	5.212,23	CS	0,00		TR	3.624,70
40500	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	513.306,86	RC	79.230,86	A	79.230,86		EC	0,00
		CS	513.306,86	TR	79.230,86	CS	-434.076,00		TR	0,00
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	7.396.464,68	RR	774.175,04	R	-361,77	CP	EP	6.621.927,87
		CP	13.363.306,86	RC	2.613.615,26	A	2.613.615,26		EC	0,00
		CS	13.361.606,86	TR	3.387.790,30	CS	-9.973.816,56		TR	6.621.927,87
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro										
90100	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	265.000,00	RC	128.325,44	A	128.347,58		EC	22,14
		CS	265.000,00	TR	128.325,44	CS	-136.674,56		TR	22,14
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	EP	0,00
		CP	50.000,00	RC	0,00	A	0,00		EC	0,00
		CS	50.000,00	TR	0,00	CS	-50.000,00		TR	0,00

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	315.000,00	RC	128.325,44	A	128.347,58	CP	-186.652,42	EC	22,14
		CS	315.000,00	TR	128.325,44	CS	-186.674,56		TR	22,14	
	TOTALE DEI TITOLI	RS	7.677.997,86	RR	973.204,46	R	-1.091,13		EP	6.703.702,27	
		CP	14.446.006,86	RC	3.351.773,69	A	3.511.303,00	CP	-10.934.703,86	EC	159.529,31
		CS	14.638.446,94	TR	4.324.978,15	CS	-10.313.468,79		TR	6.863.231,58	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	7.677.997,86	RR	973.204,46	R	-1.091,13		EP	6.703.702,27	
		CP	14.474.827,72	RC	3.351.773,69	A	3.511.303,00	CP	-10.934.703,86	EC	159.529,31
		CS	14.638.446,94	TR	4.324.978,15	CS	-10.313.468,79		TR	6.863.231,58	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	28.820,86								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	RS	280.533,00	RR	198.029,24	R	-729,36		EP	81.774,40	
		CP	757.550,00	RC	598.042,91	A	757.550,00	CP	0,00	EC	159.507,09
		CS	950.000,00	TR	796.072,15	CS	-153.927,85			TR	241.281,49
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	RS	1.000,18	RR	1.000,18	R	0,00		EP	0,00	
		CP	10.150,00	RC	11.790,08	A	11.790,16	CP	1.640,16	EC	0,08
		CS	11.840,08	TR	12.790,26	CS	950,18			TR	0,08
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	RS	7.396.464,68	RR	774.175,04	R	-361,77		EP	6.621.927,87	
		CP	13.363.306,86	RC	2.613.615,26	A	2.613.615,26	CP	-10.749.691,60	EC	0,00
		CS	13.361.606,86	TR	3.387.790,30	CS	-9.973.816,56			TR	6.621.927,87
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)		
TITOLO 9:	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	315.000,00	RC	128.325,44	A	128.347,58	CP	-186.652,42	EC	22,14
		CS	315.000,00	TR	128.325,44	CS	-186.674,56			TR	22,14
	TOTALE DEI TITOLI	RS	7.677.997,86	RR	973.204,46	R	-1.091,13		EP	6.703.702,27	
		CP	14.446.006,86	RC	3.351.773,69	A	3.511.303,00	CP	-10.934.703,86	EC	159.529,31
		CS	14.638.446,94	TR	4.324.978,15	CS	-10.313.468,79			TR	6.863.231,58
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	7.677.997,86	RR	973.204,46	R	-1.091,13		EP	6.703.702,27	
		CP	14.474.827,72	RC	3.351.773,69	A	3.511.303,00	CP	-10.934.703,86	EC	159.529,31
		CS	14.638.446,94	TR	4.324.978,15	CS	-10.313.468,79			TR	6.863.231,58

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
0101	PROGRAMMA 01	Organi istituzionali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	179.394,15	PC	141.430,45	I	159.074,13	ECP	6.320,02	EC	17.643,68
		CS	166.730,00	TP	141.430,45	FPV	14.000,00			TR	17.643,68
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01 Organi istituzionali		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	179.394,15	PC	141.430,45	I	159.074,13	ECP	6.320,02	EC	17.643,68
		CS	166.730,00	TP	141.430,45	FPV	14.000,00			TR	17.643,68
0102	PROGRAMMA 02	Segreteria generale									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 02 Segreteria generale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
0103	PROGRAMMA 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	6.183,04	PR	6.183,04	R	0,00			EP	0,00
		CP	271.350,00	PC	226.862,23	I	231.074,43	ECP	30.075,57	EC	4.212,20
		CS	277.667,00	TP	233.045,27	FPV	10.200,00			TR	4.212,20
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.000,00	PC	1.701,90	I	5.971,90	ECP	28,10	EC	4.270,00
		CS	6.000,00	TP	1.701,90	FPV	0,00			TR	4.270,00
Totale PROGRAMMA 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato		RS	6.183,04	PR	6.183,04	R	0,00	P	0,00	EP	0,00
		CP	277.350,00	PC	228.564,13	I	237.046,33	ECP	30.103,67	EC	8.482,20
		CS	283.667,00	TP	234.747,17	FPV	10.200,00			TR	8.482,20
Totale MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		RS	6.183,04	PR	6.183,04	R	0,00			EP	0,00
		CP	456.744,15	PC	369.994,58	I	396.120,46	ECP	36.423,69	EC	26.125,88
		CS	450.397,00	TP	376.177,62	FPV	24.200,00			TR	26.125,88
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0903	PROGRAMMA 03	Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	RS	22.786,63	PR	15.039,04	R	-2,05			EP	7.745,54
		CP	337.526,71	PC	183.494,40	I	198.661,32	ECP	133.865,39	EC	15.166,92
		CS	353.186,00	TP	198.533,44	FPV	5.000,00			TR	22.912,46
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	11.055.654,55	PR	2.758.001,29	R	-610.107,84			EP	7.687.545,42
		CP	13.363.306,86	PC	512.264,50	I	512.264,50	ECP	10.828.922,46	EC	0,00
		CS	13.648.844,86	TP	3.270.265,79	FPV	2.022.119,90			TR	7.687.545,42

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN G/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)			
Totale PROGRAMMA 03	Rifiuti	RS	11.078.441,18	PR	2.773.040,33	R	-610.109,89	P	0,00	EP	7.695.290,96		
		CP	13.700.833,57	PC	695.758,90	I	710.925,82	ECP	10.962.787,85	EC	15.166,92		
		CS	14.002.030,86	TP	3.468.799,23	FPV	2.027.119,90			TR	7.710.457,88		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	11.078.441,18	PR	2.773.040,33	R	-610.109,89			EP	7.695.290,96		
		CP	13.700.833,57	PC	695.758,90	I	710.925,82	ECP	10.962.787,85	EC	15.166,92		
		CS	14.002.030,86	TP	3.468.799,23	FPV	2.027.119,90			TR	7.710.457,88		
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti												
2001	PROGRAMMA 01	Fondo di riserva											
	Titolo 1	Spese correnti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
				CP	2.250,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.250,00	EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
	Titolo 2	Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale PROGRAMMA 01	Fondo di riserva	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00	EP	0,00		
		CP	2.250,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.250,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00		
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00		
		CP	2.250,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.250,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00		
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie												
6001	PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria											

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi								
9901	PROGRAMMA 01								
	Servizi per conto terzi e Partite di giro								
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	315.000,00	PC	128.347,58	I	128.347,58	ECP	186.652,42
		CS	315.000,00	TP	128.347,58	FPV	0,00	TR	0,00
Totale PROGRAMMA 01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	P	0,00
		CP	315.000,00	PC	128.347,58	I	128.347,58	ECP	186.652,42
		CS	315.000,00	TP	128.347,58	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	315.000,00	PC	128.347,58	I	128.347,58	ECP	186.652,42
		CS	315.000,00	TP	128.347,58	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONI		RS	11.084.624,22	PR	2.779.223,37	R	-610.109,89	EP	7.695.290,96
		CP	14.474.827,72	PC	1.194.101,06	I	1.235.393,86	ECP	11.188.113,96
		CS	14.767.427,86	TP	3.973.324,43	FPV	2.051.319,90	TR	7.736.583,76

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R+P)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 11.084.624,22	PR 2.779.223,37	R -610.109,89		EP 7.695.290,96
		CP 14.474.827,72	PC 1.194.101,06	I 1.235.393,86	ECP 11.188.113,96	EC 41.292,80
		CS 14.767.427,86	TP 3.973.324,43	FPV 2.051.319,90		TR 7.736.583,76

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	6.183,04	PR	6.183,04	R	0,00	EP	0,00
		CP	456.744,15	PC	369.994,58	I	396.120,46	ECP	36.423,69
		CS	450.397,00	TP	376.177,62	FPV	24.200,00		
								EC	26.125,88
								TR	26.125,88
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	11.078.441,18	PR	2.773.040,33	R	-610.109,89	EP	7.695.290,96
		CP	13.700.833,57	PC	695.758,90	I	710.925,82	ECP	10.962.787,85
		CS	14.002.030,86	TP	3.468.799,23	FPV	2.027.119,90		
								EC	15.166,92
								TR	7.710.457,88
Missione 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	2.250,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	2.250,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		
								EC	0,00
								TR	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		
								EC	0,00
								TR	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	315.000,00	PC	128.347,58	I	128.347,58	ECP	186.652,42
		CS	315.000,00	TP	128.347,58	FPV	0,00		
								EC	0,00
								TR	0,00
TOTALE MISSIONI		RS	11.084.624,22	PR	2.779.223,37	R	-610.109,89	EP	7.695.290,96
		CP	14.474.827,72	PC	1.194.101,06	I	1.235.393,86	ECP	11.188.113,96
		CS	14.767.427,86	TP	3.973.324,43	FPV	2.051.319,90		
								EC	41.292,80
								TR	7.736.583,76

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN G/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS 11.084.624,22	PR 2.779.223,37	R -610.109,89		EP 7.695.290,96
		CP 14.474.827,72	PC 1.194.101,06	I 1.235.393,86	ECP 11.188.113,96	EC 41.292,80
		CS 14.767.427,86	TP 3.973.324,43	FPV 2.051.319,90		TR 7.736.583,76

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	28.969,67	PR	21.222,08	R	-2,05	EP	7.745,54
		CP	790.520,86	PC	551.787,08	I	588.809,88	ECP	172.510,98
		CS	797.583,00	TP	573.009,16	FPV	29.200,00	TR	44.768,34
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	11.055.654,55	PR	2.758.001,29	R	-610.107,84	EP	7.687.545,42
		CP	13.369.306,86	PC	513.966,40	I	518.236,40	ECP	10.828.950,56
		CS	13.654.844,86	TP	3.271.967,69	FPV	2.022.119,90	TR	7.691.815,42
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	315.000,00	PC	128.347,58	I	128.347,58	ECP	186.652,42
		CS	315.000,00	TP	128.347,58	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE TITOLI		RS	11.084.624,22	PR	2.779.223,37	R	-610.109,89	EP	7.695.290,96
		CP	14.474.827,72	PC	1.194.101,06	I	1.235.393,86	ECP	11.188.113,96
		CS	14.767.427,86	TP	3.973.324,43	FPV	2.051.319,90	TR	7.736.583,76
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	11.084.624,22	PR	2.779.223,37	R	-610.109,89	EP	7.695.290,96
		CP	14.474.827,72	PC	1.194.101,06	I	1.235.393,86	ECP	11.188.113,96
		CS	14.767.427,86	TP	3.973.324,43	FPV	2.051.319,90	TR	7.736.583,76

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTO
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.860.183,00			
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	28.820,86				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	TIT. 1 - Spese correnti	588.809,88	573.009,16
TIT. 2 - Trasferimenti correnti	757.550,00	796.072,15	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	29.200,00	
TIT. 3 - Entrate extratributarie	11.790,16	12.790,26			
TIT. 4 - Entrate in conto capitale	2.613.615,26	3.387.790,30	TIT. 2 - Spese in conto capitale	518.236,40	3.271.967,69
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	2.022.119,90	
TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	3.382.955,42	4.196.652,71	Totale spese finali	3.158.366,18	3.844.976,85
TIT. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	TIT. 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
			<i>di cui: Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	
TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	128.347,58	128.325,44	TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	128.347,58	128.347,58
Totale entrate dell'esercizio	3.511.303,00	4.324.978,15	Totale spese dell'esercizio	3.286.713,76	3.973.324,43
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.540.123,86	9.185.161,15	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.286.713,76	3.973.324,43
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	253.410,10	5.211.836,72
TOTALE A PAREGGIO	3.540.123,86	9.185.161,15	TOTALE A PAREGGIO	3.540.123,86	9.185.161,15

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERT.E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			4.860.183,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		28.820,86
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		769.340,16 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		588.809,88
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		29.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		0,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			180.151,14
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	180.151,14

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1) Proventi da tributi	0,00	0,00
2) Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3) Proventi da trasferimenti e contributi	3.291.934,40	757.550,00
a) Proventi da trasferimenti correnti	757.550,00	757.550,00
b) Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c) Contributi agli investimenti	2.534.384,40	0,00
4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
b) Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8) Altri ricavi e proventi diversi	11.790,08	41.519,40
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	3.303.724,48	799.069,40
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	712,54	224,61
10) Prestazioni di servizi	283.712,51	331.930,15
11) Utilizzo beni di terzi	45.704,21	46.054,63
12) Trasferimenti e contributi	512.264,50	0,00
a) Trasferimenti correnti	0,00	0,00
b) Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	2.914,50	0,00
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	509.350,00	0,00

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
13) Personale	244.514,94	238.407,14
14) Ammortamenti e svalutazioni	44.560,51	37.866,76
a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	41.723,00	35.332,82
b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	2.837,51	2.533,94
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17) Altri accantonamenti	0,00	0,00
18) Oneri diversi di gestione	5.648,92	10.129,79
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	1.137.118,13	664.613,08
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.166.606,35	134.456,32
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
<u>Proventi finanziari</u>		
19) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a) da società controllate	0,00	0,00
b) da società partecipate	0,00	0,00
c) da altri soggetti	0,00	0,00
20) Altri proventi finanziari	0,08	0,18
Totale proventi finanziari	0,08	0,18
<u>Oneri finanziari</u>		
21) Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,01
a) Interessi passivi	0,00	0,01
b) Altri oneri finanziari	0,00	0,00
Totale oneri finanziari	0,00	0,01
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,08	0,17
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		

CONTO ECONOMICO	ANNO 2018	ANNO 2017
22) Rivalutazioni	0,00	0,00
23) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24) Proventi straordinari	689.340,75	676.884,07
a) Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
b) Proventi da trasferimenti in conto capitale	79.230,86	0,00
c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	610.109,89	676.884,07
d) Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
e) Altri proventi straordinari	0,00	0,00
Totale proventi straordinari	689.340,75	676.884,07
25) Oneri straordinari	1.091,13	679,52
a) Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.091,13	679,52
c) Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d) Altri oneri straordinari	0,00	0,00
Totale oneri straordinari	1.091,13	679,52
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	688.249,62	676.204,55
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.854.856,05	810.661,04
26) Imposte (*)	23.716,76	24.166,40
27) RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.831.139,29	786.494,64

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5) Avviamento	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9) Altre	99.608,30	141.331,30
Totale immobilizzazioni immateriali	99.608,30	141.331,30
II) Immobilizzazioni materiali		
1) Beni demaniali	0,00	0,00
1.1) Terreni	0,00	0,00
1.2) Fabbricati	0,00	0,00
1.3) Infrastrutture	0,00	0,00
1.9) Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2) Altre immobilizzazioni materiali	13.270,14	10.135,75
2.1) Terreni	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2) Fabbricati	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
2.3) Impianti e macchinari	0,00	0,00
a) di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4) Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5) Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6) Macchine per ufficio e hardware	13.270,14	10.135,75
2.7) Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8) Infrastrutture	0,00	0,00
2.9) Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99) Altri beni materiali	0,00	0,00
3) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	13.270,14	10.135,75
IV) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	0,00	0,00
a) imprese controllate	0,00	0,00
b) imprese partecipate	0,00	0,00
c) altri soggetti	0,00	0,00
2) Crediti verso	0,00	0,00
a) altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) altri soggetti	0,00	0,00
3) Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	112.878,44	151.467,05
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
II) Crediti		
1) Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b) Altri crediti da tributi	0,00	0,00
c) Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2) Crediti per trasferimenti e contributi	6.863.209,36	7.676.997,86
a) verso amministrazioni pubbliche	6.863.209,36	7.676.997,86
b) imprese controllate	0,00	0,00
c) imprese partecipate	0,00	0,00
d) verso altri soggetti	0,00	0,00
3) Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4) Altri Crediti	22,22	1.000,00
a) verso l'erario	0,00	0,00
b) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c) altri	22,22	1.000,00
Totale crediti	6.863.231,58	7.677.997,86
III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
1) Partecipazioni	0,00	0,00
2) Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV) Disponibilità liquide		
1) Conto di tesoreria	5.211.836,72	4.860.183,00
a) Istituto tesoriere	0,00	0,00
b) presso Banca d'Italia	5.211.836,72	4.860.183,00
2) Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3) Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (ATTIVO)		ANNO 2018	ANNO 2017
	Totale disponibilità liquide	5.211.836,72	4.860.183,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	12.075.068,30	12.538.180,86
D) RATEI E RISCONTI			
1) Ratei attivi		0,00	0,00
2) Risconti attivi		0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	12.187.946,74	12.689.647,91

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00
II) Riserve	1.405.023,69	618.529,05
a) da risultato economico di esercizi precedenti	1.405.023,69	618.529,05
b) da capitale	0,00	0,00
c) da permessi di costruire	0,00	0,00
d) riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
e) altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III) Risultato economico dell'esercizio	2.831.139,29	786.494,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.436.162,98	1.605.023,69
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2) Per imposte	0,00	0,00
3) Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
D) DEBITI		
1) Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a) prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b) v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c) verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d) verso altri finanziatori	0,00	0,00
2) Debiti verso fornitori	49.038,34	33.979,15

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
3) Acconti	0,00	0,00
4) Debiti per trasferimenti e contributi	7.687.545,42	11.050.645,07
a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b) altre amministrazioni pubbliche	152.399,80	4.025.543,77
c) imprese controllate	0,00	0,00
d) imprese partecipate	0,00	0,00
e) altri soggetti	7.535.145,62	7.025.101,30
5) Altri debiti	0,00	0,00
a) tributari	0,00	0,00
b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c) per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
d) altri	0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)	7.736.583,76	11.084.624,22
E) RATEI E RISCONTI		
I) Ratei passivi	15.200,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00
1) Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a) da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b) da altri soggetti	0,00	0,00
2) Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3) Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	15.200,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	12.187.946,74	12.689.647,91
CONTI D'ORDINE	2.036.119,90	0,00
1) Impegni su esercizi futuri	2.036.119,90	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00

STATO PATRIMONIALE - (PASSIVO)	ANNO 2018	ANNO 2017
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				4.860.183,00
RISCOSSIONI	+	973.204,46	3.351.773,69	4.324.978,15
PAGAMENTI	-	2.779.223,37	1.194.101,06	3.973.324,43
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			5.211.836,72
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	-			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	=			5.211.836,72
RESIDUI ATTIVI	+	6.703.702,27	159.529,31	6.863.231,58
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
RESIDUI PASSIVI	-	7.695.290,96	41.292,80	7.736.583,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	-			29.200,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	-			2.022.119,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	=			2.287.164,64
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018:				
Parte accantonata				
Totale parte accantonata (B)				0,00

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.629.951,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		200.000,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	1.829.951,70
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	457.212,94
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi succ. al 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 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 2018
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01 Organi istituzionali	12.444,15	12.444,15	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00	14.000,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00
Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	12.444,15	12.444,15	0,00	0,00	0,00	24.200,00	0,00	0,00	24.200,00
09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03 Rifiuti	16.376,71	16.376,71	0,00	0,00	0,00	2.027.119,90	0,00	0,00	2.027.119,90
Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16.376,71	16.376,71	0,00	0,00	0,00	2.027.119,90	0,00	0,00	2.027.119,90
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01 Fondo di riserva	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
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	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
99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi									
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	28.820,86	28.820,86	0,00	0,00	0,00	2.051.319,90	0,00	0,00	2.051.319,90

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2018 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0
1010200	Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0
1010300	Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00	0
1010400	Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030100	Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
1030200	Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	159.507,09	81.774,40	241.281,49	0,00	0,00	0,000000
2010200	Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2018 (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)
2010300	Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010400	Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
2010500	Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	Totale TITOLO 2	159.507,09	81.774,40	241.281,49	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
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	0,000000
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	0,000000
3030000	Tipologia 300 - Interessi attivi	0,08	0,00	0,08	0,00	0,00	0,000000
3040000	Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
3050000	Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 3	0,08	0,00	0,08	0,00	0,00	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4020000	Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	6.618.303,17	6.618.303,17			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	6.618.303,17	6.618.303,17			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	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

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2018 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4030000	Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	3.624,70	3.624,70			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	3.624,70	3.624,70			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	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
4040000	Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
4050000	Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 4	0,00	6.621.927,87	6.621.927,87	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5020000	Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5030000	Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
5040000	Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000000
	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Tipologia	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2018 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	159.507,17	6.703.702,27	6.863.209,44	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' IN C/CAPITALE	0,00	6.621.927,87	0,00	0,00	0,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGILITA' DI PARTE CORRENTE	159.507,17	81.774,40	6.863.209,44	0,00	0,00	

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	6.863.209,44	0,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO		
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI AL 2018		0,00
TOTALE	6.863.209,44	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E
CATEGORIE
ACCERTAMENTI**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	757.550,00	0,00	598.042,91	198.029,24
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	757.550,00	0,00	598.042,91	198.029,24
2000000	TOTALE TITOLO 2	757.550,00	0,00	598.042,91	198.029,24
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,08	0,00	0,00	0,18
3030300	Altri interessi attivi	0,08	0,00	0,00	0,18
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	11.790,08	0,00	11.790,08	1.000,00
3050200	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	11.790,08	0,00	11.790,08	1.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	11.790,16	0,00	11.790,08	1.000,18
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	2.534.384,40	0,00	2.534.384,40	768.962,81
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.534.384,40	0,00	2.534.384,40	768.962,81
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	5.212,23
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	5.212,23
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	79.230,86	0,00	79.230,86	0,00

Allegato d) al Rendiconto - Entrate per categorie

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Accertamenti	di cui entrate accertate non ricorrenti	Riscossioni in C/competenza	Riscossioni in C/residui
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	79.230,86	0,00	79.230,86	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.613.615,26	0,00	2.613.615,26	774.175,04
	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	128.347,58	0,00	128.325,44	0,00
9010100	Altre ritenute	23.228,12	0,00	23.205,98	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	101.704,72	0,00	101.704,72	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	3.414,74	0,00	3.414,74	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	128.347,58	0,00	128.325,44	0,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		3.511.303,00	0,00	3.351.773,69	973.204,46

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio finanziario 2018

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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	8.804,73	150.269,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.074,13
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	121.201,71	10.807,54	95.441,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624,00	231.074,43
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	121.201,71	19.612,27	245.710,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624,00	390.148,56
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	108.113,23	6.129,41	84.418,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.661,32
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	108.113,23	6.129,41	84.418,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	198.661,32
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	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	229.314,94	25.741,68	330.129,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.624,00	588.809,88

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio finanziario 2018

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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	8.804,73	132.625,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.430,45
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	121.201,71	10.807,54	91.438,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.414,00	226.862,23
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	121.201,71	19.612,27	224.064,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.414,00	368.292,68
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	108.113,23	6.129,41	69.251,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.494,40
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	108.113,23	6.129,41	69.251,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.494,40
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	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	229.314,94	25.741,68	293.316,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.414,00	551.787,08

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2018

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
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	6.183,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.183,04
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	6.183,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.183,04
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	15.039,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.039,04
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	15.039,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.039,04
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie											
01	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	0,00	0,00	21.222,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.222,08

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2018

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	5.971,90	0,00	0,00	0,00	5.971,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.971,90	0,00	0,00	0,00	5.971,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	512.264,50	0,00	0,00	512.264,50	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	512.264,50	0,00	0,00	512.264,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	5.971,90	512.264,50	0,00	0,00	518.236,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	1.701,90	0,00	0,00	0,00	1.701,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	1.701,90	0,00	0,00	0,00	1.701,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	512.264,50	0,00	0,00	512.264,50	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	512.264,50	0,00	0,00	512.264,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.701,90	512.264,50	0,00	0,00	513.966,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio - lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03	Rifiuti	0,00	0,00	2.758.001,29	0,00	0,00	2.758.001,29	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	2.758.001,29	0,00	0,00	2.758.001,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
01	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
	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
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	0,00	2.758.001,29	0,00	0,00	2.758.001,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI****Esercizio finanziario 2018**

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	128.347,58	0,00	128.347,58
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	128.347,58	0,00	128.347,58
	TOTALE MACROAGGREGATI	128.347,58	0,00	128.347,58

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	di cui non ricorrenti
	SPESE CORRENTI		
101	Redditi da lavoro dipendente	229.314,94	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	25.741,68	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	330.129,26	0,00
107	Interessi passivi	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	3.624,00	0,00
100	TOTALE TITOLO 1	588.809,88	0,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE		
202	Investimenti fissi lordi	5.971,90	0,00
203	Contributi agli investimenti	512.264,50	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	TOTALE TITOLO 2	518.236,40	0,00
	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
500	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00
	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
701	Uscite per partite di giro	128.347,58	0,00
702	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
700	TOTALE TITOLO 7	128.347,58	0,00
TOTALE IMPEGNI		1.235.393,86	0,00

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

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno 2019		Anno 2020		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
20101	TITOLO 2 - Trasferimenti correnti Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	757.550,00	0,00	757.550,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	757.550,00	0,00	757.550,00	0,00	0,00
30300	TITOLO 3 - Entrate extratributarie Interessi attivi	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 3	4.150,00	0,00	4.150,00	0,00	0,00
40200	TITOLO 4 - Entrate in conto capitale Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90100	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro Entrate per partite di giro	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	1,53
90200	Entrate per conto terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 9	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00	1,53
	TOTALE ACCERTAMENTI	1.076.700,00	0,00	1.076.700,00	0,00	1,53

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

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2019		Anno 2020		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	331.600,00	15.200,00	316.400,00	0,00	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	32.400,00	0,00	32.400,00	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	401.800,00	14.000,00	387.800,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010	Altre spese correnti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	775.900,00	29.200,00	746.700,00	0,00	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
202	Investimenti fissi lordi	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	2.022.119,90	2.022.119,90	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	2.037.119,90	2.022.119,90	15.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	265.000,00	0,00	265.000,00	0,00	1,53
702	Uscite per conto terzi	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 7	315.000,00	0,00	315.000,00	0,00	1,53
TOTALE IMPEGNI		3.128.019,90	2.051.319,90	1.076.700,00	0,00	1,53

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Conto del CONTO ECONOMICO	Importi
MISSIONE 1 - SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	712,54
10) Prestazioni di servizi	199.293,83
11) Utilizzo beni di terzi	45.704,21
13) Personale	121.201,71
18) Oneri diversi di gestione	5.648,92
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
26) Imposte (*)	17.587,35
TOTALE MISSIONE 1	390.148,56
MISSIONE 9 - SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	
10) Prestazioni di servizi	84.418,68
12) Trasferimenti e contributi	
c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti	512.264,50
13) Personale	107.647,83
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
25) Oneri straordinari	
b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	465,40
26) Imposte (*)	6.129,41
TOTALE MISSIONE 9	710.925,82



Autorità per il servizio di gestione integrata rifiuti urbani
Ambito Territoriale Ottimale Toscana Costa

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2018

1 – Introduzione.

La presente relazione, allegata al rendiconto, è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

a) le principali voci del conto del bilancio;

b) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

c) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);

e) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

f) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;

g) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

h) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

i) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

j) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

k) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

l) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

m) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

2 – Risultati della gestione

Le somme riscosse nel corso dell'esercizio 2018 ammontano a 4.324.978,15 €, di cui: a residuo 973.204,46 € ed in competenza 3.351.773,69 €, mentre quelle ancora da riscuotere al 31/12/2018 sono pari a 6.863.231,58 €.

Le somme pagate nel corso dell'esercizio 2018 ammontano a 3.973.324,43 €, di cui: a residuo 2.779.223,37 € ed in competenza 1.194.101,06 €, mentre quelle ancora da pagare al 31/12/2018 sono pari a 7.736.583,76 €.

Il Fondo di cassa al 31.12.2018 è pari a 5.211.836,72 €.

Il saldo della gestione di competenza è positivo e pari a 253.410,10 € ed il risultato di amministrazione, anch'esso positivo, ammonta a 2.287.164,64 €, di cui disponibile 457.212,94 €.

Nelle tabelle successive si possono osservare le dinamiche di formazione dei saldi:

Analisi dinamica saldo della gestione di competenza esercizio 2018		
		Accertamenti (€)
Totale entrate dell'esercizio		3.511.303,00 (+)
<i>Utilizzo avanzo</i>	+	0,00 (+)
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>		28.820,86 (+)
Totale complessivo entrate		3.540.123,86
		Impegni (€)
Totale spese dell'esercizio	-	3.286.713,76
Totale complessivo spese		3.286.713,76
Saldo gestione di competenza		253.410,10

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ESERCIZIO 2018

(valori espressi in euro)

	Fondo cassa 01.01.2018		4.860.183,00
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	973.204,46	3.351.773,69	4.324.978,15
<i>Pagamenti</i>	2.779.223,37	1.194.101,06	3.973.324,43
	Fondo cassa 31.12.2018		5.211.836,72
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	6.703.702,27	159.529,31	6.863.231,58
<i>Residui passivi</i>	7.695.290,96	41.292,80	7.736.583,76
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			29.200,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			2.022.119,90
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)			2.287.164,64
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018</i>			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018			0,00
Totale parte accantonata (B)			0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			1.629.951,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			200.000,00
Altri vincoli da specificare			0,00
Totale parte vincolata (C)			1.829.951,70
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			457.212,94

3 – Analisi delle entrate nel conto del bilancio.

3.1 – Entrate in c/competenza.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati approvati due (2) atti di variazione al bilancio di previsione finanziario 2018-2020:

- il primo nell'ambito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2017, che ha comportato la variazione per reimputazione all'esercizio 2018 di impegni di spesa corrente (coperti dal FPV) per un totale di 28.820,86 €.
- Il secondo per allocare nel bilancio di previsione finanziario 2018-2020, annualità 2018, la voce di entrata (e quella corrispondente di spesa per il loro reimpiego) di quelle somme che i Beneficiari devono restituire ad ATO a seguito della mancata o parziale realizzazione di Progetti per l'incremento della RD già finanziati in acconto;

A seguito delle variazioni suddette le previsioni definitive di competenza per l'esercizio 2018 hanno assunto il valore di 14.474.827,72 €, di cui accertate 3.511.303,00 €.

Le somme riscosse in competenza risultano pari a 3.351.773,69 € e quelle ancora da riscuotere in competenza risultano pari a 159.529,31 €.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione delle entrate in c/competenza:

ENTRATE (€)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2018	Somme da riscuotere al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Avanzo						
FPV per spese correnti		28.820,86				
Titolo 2	757.550,00	757.550,00	757.550,00	0,00	598.042,91	159.507,09
Titolo 3	10.150,00	10.150,00	11.790,16	1.640,16	11.790,08	0,08
Titolo 4	12.850.000,00	13.363.306,86	2.613.615,26	-10.749.691,60	2.613.615,26	0,00
Titolo 9	315.000,00	315.000,00	128.347,58	-186.652,42	128.325,44	22,14
Totale	13.932.700,00	14.474.827,72	3.511.303,00	-10.934.703,86	3.351.773,69	159.529,31

3.1.1 - Entrate del titolo 2 – Trasferimenti correnti.

Le entrate del Titolo 2, così come definitivamente previste (757.550,00 €), sono state integralmente accertate. Trattasi del trasferimento da parte dei Comuni delle somme a copertura delle spese di funzionamento dell'Ente.

Nella tabella successiva è riportata la dinamica complessiva delle voci inserite nel Titolo 2:

ENTRATE (€)	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2018	Somme da riscuotere al 31/12/2018
	(a)	(b)	(b-a)	(c)	(b-c)
quote dai Comuni per spese funzionamento	757.550,00	757.550,00	0,00	598.042,91	159.507,09
Tot. Titolo 2	757.550,00	757.550,00	0,00	598.042,91	159.507,09

La percentuale di riscossione delle quote comunali previste per l'esercizio 2018 è stata pari al 78,94%, migliorando quella dell'esercizio precedente, relativa alle quote 2017, che si era fermata al 75,32%.

3.1.2 - Entrate del titolo 3 – entrate extratributarie.

Tra le entrate del titolo 3 troviamo gli *interessi attivi* che sono stati accertati per soli 0,08 € ed i *proventi diversi* accertati ed incassati per 11.790,08 €.

Nella tabella successiva è riportata la dinamica complessiva delle voci inserite nel Titolo 3:

ENTRATE (€)	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2018	Somme da riscuotere al 31/12/2018
	(a)	(b)	(b-a)	(c)	(b-c)
Interessi attivi	150,00	0,08	-149,92	0,00	0,08
Rimborsi e altre entrate correnti	10.000,00	11.790,08	1.790,08	11.790,08	0,00
Tot. Titolo 3	10.150,00	11.790,16	1.640,16	11.790,08	0,08

3.1.3 - Entrate del titolo 4 – entrate in conto capitale.

La tabella successiva mostra la dinamica della gestione in c/competenza delle entrate in conto capitale (titolo 4), che riguardano, nella *Tipologia 200*, i contributi che la Regione Toscana destina, per tramite di questa Autorità, al cofinanziamento di progetti per l'incremento delle percentuali di raccolta differenziata e, nella *Tipologia 500*, gli incassi derivanti dalla restituzione di contributi da

parte di quei Beneficiari che non hanno realizzato il progetto proposto o lo hanno fatto in misura inferiore a quanto inizialmente dichiarato.

ENTRATE (€) (Titolo Tipologia)	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2018	Somme da riscuotere al 31/12/2018
	(a)	(b)	(b-a)	(c)	(b-c)
40200 – Contributi agli investimenti	12.850.000,00	2.534.384,40	-10.315.615,60	2.534.384,40	0,00
40500 – Altre entrate in conto capitale	513.306,86	79.230,86	-434.076,00	79.230,86	0,00
Tot. Titolo 4	13.363.306,86	2.613.615,26	-10.749.691,60	2.613.615,26	0,00

3.2 – Entrate in c/residui.

Le somme ancora da incassare al 31/12/2018 provenienti dalla gestione dei residui ammontano a 6.703.702,27 €, tale valore deriva dalla dinamica gestionale delle entrate in c/residui registrata nel corso dell'esercizio 2018 e riassunta nella tabella successiva:

Dinamica delle entrate in c/residui				
ENTRATE (€)	Rs attivi Al 01/01/2018	Riscossioni anno 2018	Rs riaccertati	Rs attivi Al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)
Titolo 2	280.533,00	198.029,24	-729,36	81.774,40
Titolo 3	1.000,18	1.000,18	0,00	0,00
Titolo 4	7.396.464,68	774.175,04	-361,77	6.621.927,87
Totale	7.677.997,86	973.204,46	-1.091,13	6.703.702,27

Di seguito si riporta il dettaglio delle somme ancora da incassare al 31/12/2018 provenienti dalla gestione residui, con l'indicazione del soggetto debitore e la descrizione del titolo:

Debitore	Descrizione del titolo	Importo (€)
Regione Toscana	Contributi finanziamento progetti incremento R.D.	5.335.085,28
Provincia di Pisa	Contributo per disagio ambientale per RU conferiti dalle province di Firenze e Prato all'impianto di Belvedere Spa	1.283.217,89
Comuni diversi	Rimborso spese stima asset per conferimento in RetiAmbiente S.p.A.	3.624,70
Comuni diversi	Quote per finanziamento spese di gestione	81.774,40
	Totale	6.703.702,27

Come ben evidenziato dal dettaglio dei debitori, l'Ente vanta crediti esclusivamente nei confronti di altre Pubbliche Amministrazioni. Tale circostanza fornisce garanzia circa la loro esigibilità.

4 – Analisi della spesa nel conto del bilancio.

4.1 – Spesa in c/competenza.

Le somme impegnate in competenza 2018 sono pari a 1.235.393,86 €, quelle pagate 1.194.101,06 € e quelle ancora da pagare 41.292,80 €.

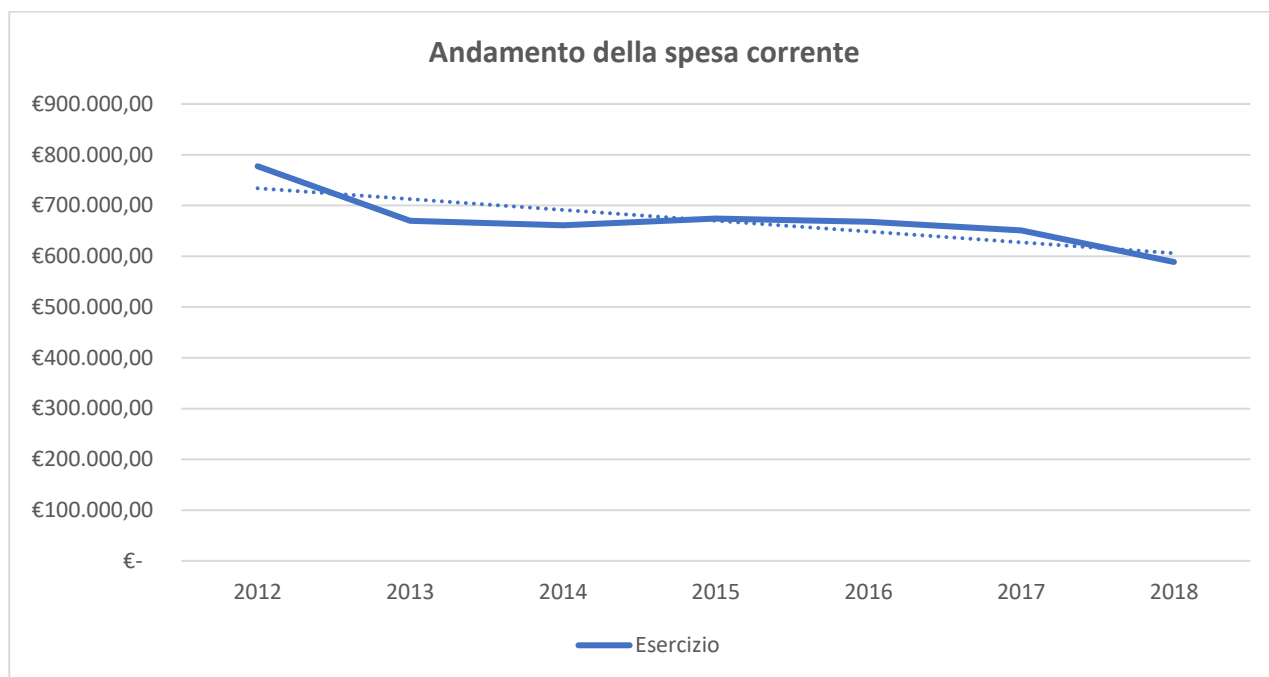
La tabella successiva riassume la dinamica della gestione 2018 della spesa in c/competenza:

Spesa (€)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti anno 2018	Somme da pagare al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(c-d)
Titolo 1	761.700,00	790.520,86	588.809,88	551.787,08	37.022,80
Titolo 2	12.856.000,00	13.369.306,86	518.236,40	513.966,40	4.270,00
Titolo 7	315.000,00	315.000,00	128.347,58	128.347,58	0,00
Totale	13.932.700,00	14.474.827,72	1.235.393,86	1.194.101,06	41.292,80

4.1.1 - Spese correnti.

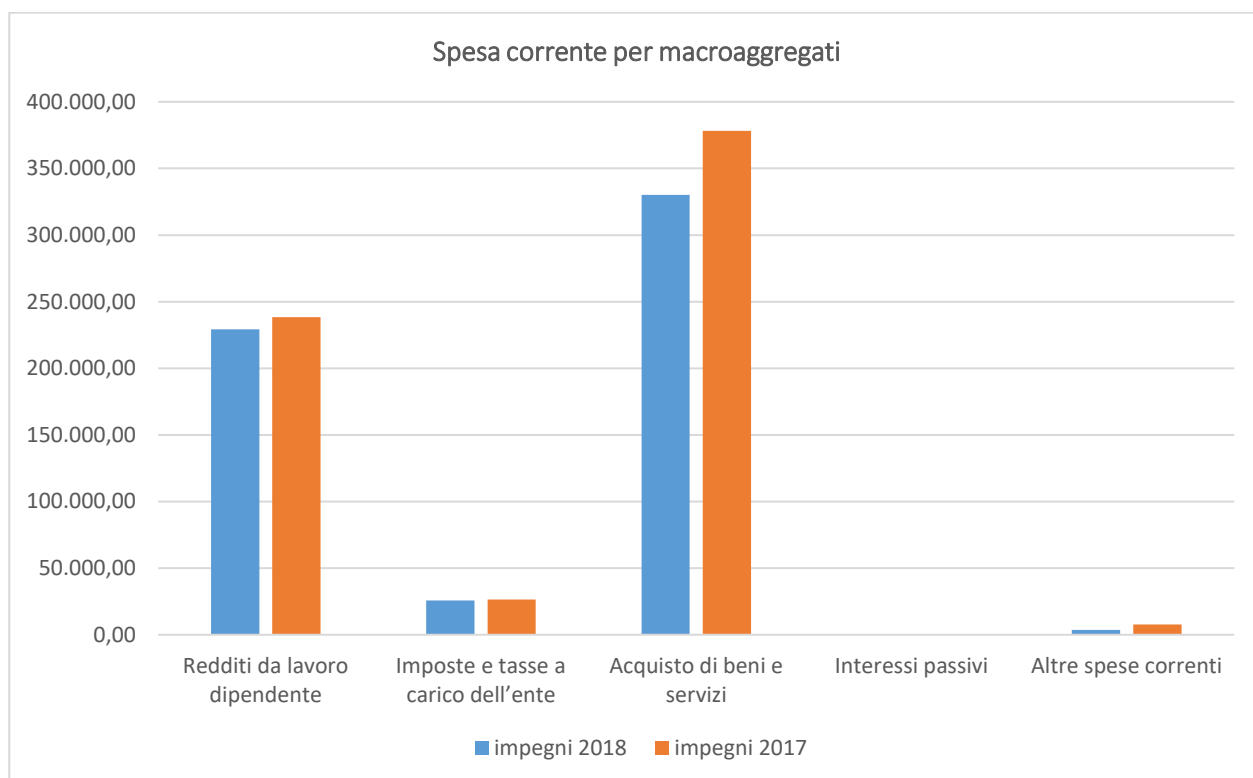
Le spese di parte corrente impegnate nel corso della gestione di competenza 2018 ammontano a 588.809,88 €, attestandosi sul valore più basso dal 2012. Di seguito i valori di spesa corrente registrati negli esercizi finanziari compresi tra il 2012 ed il 2018:

Andamento della spesa corrente 2012 -2018 (€)						
2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
777.348,34	669.682,04	661.344,14	674.170,67	667.916,53	650.912,73	588.809,88



Di seguito la spesa corrente 2018 dettagliata per Macroaggregati messa a confronto con la spesa corrente dell'esercizio precedente:

Macroaggregati	Impegni spese correnti Esercizio 2018	Impegni spese correnti Esercizio 2017
Redditi da lavoro dipendente	229.314,94	238.407,14
Imposte e tasse a carico dell'ente	25.741,68	26.476,19
Acquisto di beni e servizi	330.129,26	378.209,39
Interessi passivi	0,00	0,01
Altre spese correnti	3.624,00	7.820,00
Totale impegni per spese correnti	588.809,88	650.912,73



4.1.2 - Spese in c/capitale.

Le spese di parte capitale impegnate nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2018 sono state complessivamente pari a 518.236,40 €. Tra queste 512.264,50 € si riferiscono agli acconti versati ai soggetti Beneficiari (Gestori e Comuni) per la realizzazione di progetti, approvati dalla (D.D. n. 12692 del 02/08/2018) e cofinanziati dalla Regione Toscana, destinati a migliorare le percentuali di raccolta differenziata dei rifiuti urbani.

Nella tabella successiva viene riassunta la dinamica delle spese in c/capitale riferita alla gestione delle stesse in c/competenza 2018:

Spesa (€)	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Pagamenti anno 2018	Somme da pagare al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(d)	(c-d)
Titolo 2	12.856.000,00	13.369.306,86	518.236,40	513.966,40	4.270,00
Totale	12.856.000,00	13.369.306,86	518.236,40	513.966,40	4.270,00

4.2 – Spesa in c/residui

Le somme ancora da pagare al 31/12/2018 provenienti dalla gestione dei residui ammontano a 7.695.290,96 €. Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione della spesa in c/residui nel corso dell'esercizio 2018:

Dinamica della spesa in c/residui				
Spesa (€)	Rs passivi Al 01/01/2018	Pagamenti anno 2018	Rs riaccertati	Rs passivi Al 31/12/2018
	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)
Titolo 1	28.969,67	21.222,08	-2,05	7.745,54
Titolo 2	11.055.654,55	2.758.001,29	-610.107,84	7.687.545,42
Totale	11.084.624,22	2.779.223,37	-610.109,89	7.695.290,96

Come evidenziato nella tabella precedente, dall'operazione di riaccertamento ordinario sono risultati insussistenti al 31/12/2018, e quindi cancellati, residui passivi per un ammontare pari a 610.109,89 €. L'intervento di cancellazione ha riguardato quasi esclusivamente i residui passivi in c/capitale e relativi ai contributi per la realizzazione, in cofinanziamento, di progetti per favorire l'incremento della raccolta differenziata. Le ragioni dell'erogazione di tali contributi sono venute meno in quanto, nel corso della fase istruttoria, è emerso che alcuni progetti o non sono stati per nulla realizzati o lo sono stati solo in modo parziale. Dato che le somme in c/capitale che si sono liberate saranno destinate a nuovi progetti aventi le stesse finalità dei precedenti, le stesse confluiranno integralmente nella parte vincolata dell'avanzo 2018.

Le spese in c/capitale ancora da pagare al 31/12/2018 (7.687.545,42 €) provenienti dalla gestione residui, nel dettaglio si riferiscono:

- Per 5.157.624,67 € ai contributi a cofinanziamento della realizzazione di progetti per l'incremento R.D. da versare a Comuni e Gestori;
- Per 1.192.531,58 € al reimpiego del contributo proveniente della provincia di Pisa, dalla stessa incassato a titolo di indennità di disagio ambientale per i conferimenti di r.u. provenienti da aree extra Ambito (province di Firenze e Prato) avvenuti nel periodo 2008-2013 presso l'impianto di discarica ubicato nel Comune di Peccioli e di proprietà della società Belvedere S.p.A.;
- Per 1.337.389,17 € al versamento del contributo, proveniente dalla RT, per disagio ambientale derivante da conferimenti di rifiuti extra Ambito;

5 – Le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati approvati due (2) atti di variazione al bilancio di previsione finanziario 2018-2020:

- il primo nell'ambito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2017, che ha comportato la variazione per reimputazione all'esercizio 2018 di impegni di spesa corrente (coperti dal FPV) per un totale di 28.820,86 €.
- Il secondo per allocare nel bilancio di previsione finanziario 2018-2020, annualità 2018, la voce di entrata (e quella corrispondente di spesa per il loro reimpiego) di quelle somme che i Beneficiari devono restituire ad ATO a seguito della mancata o parziale realizzazione di Progetti per l'incremento della RD già finanziati in acconto;

6 – L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
ESERCIZIO 2017			
	Fondo cassa 01.01.2017		4.972.302,84
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	989.261,32	835.741,75	1.825.003,07
<i>Pagamenti</i>	1.086.596,70	850.526,21	1.937.122,91
	Fondo cassa 31.12.2017		4.860.183,00
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	7.491.035,25	186.962,61	7.677.997,86
<i>Residui passivi</i>	11.060.602,92	24.021,30	11.084.624,22
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			28.820,86
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			-
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)			1.424.735,78
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</i>			
Parte accantonata			

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0,00
Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	940.646,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	200.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata (C)	1.140.646,70
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	284.089,08

7 – Le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione

L'ente non ha residui con anzianità superiore a cinque anni né crediti aventi i caratteri dell'inesigibilità.

8 – L'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi.

Nel corso dell'esercizio 2018 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

9 – L'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione

Non esistono diritti reali di godimento nella titolarità dell'ente.

10 – L'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;

L'Ente non ha propri enti né organismi strumentali.

11 – L'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

L'Ente non ha partecipazioni dirette.

12 – Gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione.

L'Ente non ha enti strumentali né società partecipate e/o controllate. L'ente è invece soggetto al controllo da parte dei Comuni che ad esso obbligatoriamente aderiscono. Pertanto l'Ente ha inviato ai suddetti Comuni la situazione, asseverata dal Revisore Unico dei Conti, dei debiti e dei crediti reciproci così risultante dalla propria contabilità al 31/12/2018.

13 – Gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati né contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

14 – L'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

L'Ente nel corso dell'esercizio 2018 non ha prestato alcuna forma di garanzia.

15 – L'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti.

L'Ente non possiede alcun bene immobile.

16 – Conclusioni

Precisando che dopo il 31/12/2018 non sono intervenuti elementi significativi, si può concludere la presente relazione ritenendo di avere fornito le necessarie informazioni per l'interpretazione del rendiconto 2018, nel quale peraltro non si rilevano elementi di criticità.

Livorno, 28.03.2019

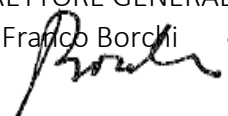
IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Michele Francesco Pinotti



IL DIRETTORE GENERALE

Franco Borchi



RESIDUI ATTIVI PER ANNO DI RESIDUO

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	RISCOSSIONI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2018	DAL 01/01/2018 AL	CONSERVATI AL	01/01/2018 AL	31/12/2018
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2015	49.551,84	-279,26	49.272,58	37.998,49	11.274,09
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2016	44.018,73	0,00	44.018,73	8.793,14	35.225,59
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2017	186.962,43	-450,10	186.512,33	151.237,61	35.274,72
20101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	2018	0,00	757.550,00	757.550,00	598.042,91	159.507,09
TOTALE CATEGORIA			280.533,00	756.820,64	1.037.353,64	796.072,15	241.281,49
30300.03	Altri interessi attivi	2017	0,18	0,00	0,18	0,18	0,00
30300.03	Altri interessi attivi	2018	0,00	0,08	0,08	0,00	0,08
TOTALE CATEGORIA			0,18	0,08	0,26	0,18	0,08
30500.99	Altre entrate correnti n.a.c.	2015	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
30500.99	Altre entrate correnti n.a.c.	2018	0,00	11.790,08	11.790,08	11.790,08	0,00
TOTALE CATEGORIA			1.000,00	11.790,08	12.790,08	12.790,08	0,00
40200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2015	7.387.627,74	-361,76	7.387.265,98	768.962,81	6.618.303,17
40200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2018	0,00	2.534.384,40	2.534.384,40	2.534.384,40	0,00
TOTALE CATEGORIA			7.387.627,74	2.534.022,64	9.921.650,38	3.303.347,21	6.618.303,17
40300.10	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	2015	8.836,94	-0,01	8.836,93	5.212,23	3.624,70
TOTALE CATEGORIA			8.836,94	-0,01	8.836,93	5.212,23	3.624,70

CATEGORIA	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	RISCOSSIONI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2018	DAL 01/01/2018 AL	CONSERVATI AL	01/01/2018 AL	31/12/2018
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
40500.03	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non	2018	0,00	79.230,86	79.230,86	79.230,86	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	79.230,86	79.230,86	79.230,86	0,00
90100.01	Altre ritenute	2018	0,00	23.228,12	23.228,12	23.205,98	22,14
TOTALE CATEGORIA			0,00	23.228,12	23.228,12	23.205,98	22,14
90100.02	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	2018	0,00	101.704,72	101.704,72	101.704,72	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	101.704,72	101.704,72	101.704,72	0,00
90100.03	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2018	0,00	3.414,74	3.414,74	3.414,74	0,00
TOTALE CATEGORIA			0,00	3.414,74	3.414,74	3.414,74	0,00
TOTALE GENERALE			7.677.997,86	3.510.211,87	11.188.209,73	4.324.978,15	6.863.231,58

RESIDUI PASSIVI PER ANNO DI RESIDUO

MACROAGGR.	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	PAGAMENTI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2018	DAL 01/01/2018 AL	CONSERVATI AL	01/01/2018 AL	31/12/2018
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
01011.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2018	0,00	8.804,73	8.804,73	8.804,73	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	8.804,73	8.804,73	8.804,73	0,00
01011.03	Acquisto di beni e servizi	2018	0,00	150.269,40	150.269,40	132.625,72	17.643,68
TOTALE MACROAGGR.			0,00	150.269,40	150.269,40	132.625,72	17.643,68
01031.01	Redditi da lavoro dipendente	2018	0,00	121.201,71	121.201,71	121.201,71	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	121.201,71	121.201,71	121.201,71	0,00
01031.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2018	0,00	10.807,54	10.807,54	10.807,54	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	10.807,54	10.807,54	10.807,54	0,00
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2017	6.183,04	0,00	6.183,04	6.183,04	0,00
01031.03	Acquisto di beni e servizi	2018	0,00	95.441,18	95.441,18	91.438,98	4.002,20
TOTALE MACROAGGR.			6.183,04	95.441,18	101.624,22	97.622,02	4.002,20
01031.10	Altre spese correnti	2018	0,00	3.624,00	3.624,00	3.414,00	210,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	3.624,00	3.624,00	3.414,00	210,00
01032.02	Investimenti fissi lordi	2018	0,00	5.971,90	5.971,90	1.701,90	4.270,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	5.971,90	5.971,90	1.701,90	4.270,00

MACROAGGR.	DESCRIZIONE	ANNO RES.	RESIDUO AL	VARIAZ.E COMP.	RESIDUI	PAGAMENTI DAL	RESIDUI AL
			01/01/2018	DAL 01/01/2018 AL	CONSERVATI AL	01/01/2018 AL	31/12/2018
			(A)	(B)	(C) = (A) + (B)	(D)	(E) = (C) - (D)
09031.01	Redditi da lavoro dipendente	2018	0,00	108.113,23	108.113,23	108.113,23	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	108.113,23	108.113,23	108.113,23	0,00
09031.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2018	0,00	6.129,41	6.129,41	6.129,41	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	6.129,41	6.129,41	6.129,41	0,00
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2016	4.948,37	-0,05	4.948,32	0,00	4.948,32
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2017	17.838,26	-2,00	17.836,26	15.039,04	2.797,22
09031.03	Acquisto di beni e servizi	2018	0,00	84.418,68	84.418,68	69.251,76	15.166,92
TOTALE MACROAGGR.			22.786,63	84.416,63	107.203,26	84.290,80	22.912,46
09032.02	Investimenti fissi lordi	2015	5.009,48	-33,70	4.975,78	0,00	4.975,78
TOTALE MACROAGGR.			5.009,48	-33,70	4.975,78	0,00	4.975,78
09032.03	Contributi agli investimenti	2015	9.713.255,90	-610.074,14	9.103.181,76	2.758.001,29	6.345.180,47
09032.03	Contributi agli investimenti	2016	1.337.389,17	0,00	1.337.389,17	0,00	1.337.389,17
09032.03	Contributi agli investimenti	2018	0,00	512.264,50	512.264,50	512.264,50	0,00
TOTALE MACROAGGR.			11.050.645,07	-97.809,64	10.952.835,43	3.270.265,79	7.682.569,64
99017.01	Uscite per partite di giro	2018	0,00	128.347,58	128.347,58	128.347,58	0,00
TOTALE MACROAGGR.			0,00	128.347,58	128.347,58	128.347,58	0,00
TOTALE GENERALE			11.084.624,22	625.283,97	11.709.908,19	3.973.324,43	7.736.583,76

AUTORITÀ SERVIZIO RIFIUTI
ATO TOSCANA COSTA

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI
RENDICONTO DI GESTIONE 2018
E DOCUMENTI ALLEGATI

IL REVISORE UNICO

FABIO BASCHERINI

Il sottoscritto Fabio Bascherini Revisore Unico dell'ATO Toscana Costa nominato con delibera dell'organo assembleare n. 2 del 27.07.2012, ricevuto in data 19/03/2019 lo schema del rendiconto di gestione 2018 predisposto ed adottato dal Direttore Generale assieme ai suoi allegati.

- Viste le disposizioni recate dalla L.R. Toscana 28 dicembre 2011 n. 69, per il cui art. 33 all'Autorità si applicano le disposizioni di cui ai titoli I-VII della Parte II del D. Lgs. n. 267/2000;
- visto lo statuto dell'Ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto il regolamento di contabilità, approvato con deliberazione dell'Assemblea n. 14 del 28 luglio 2017;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere una motivata attestazione sulla corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione, come richiesto dall'art. 239, c. 1, lett. d), Tuel.

CONTO DEL BILANCIO

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che i pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			4.860.183,00
Riscossioni	973.204,46	3.351.773,69	4.324.978,15
Pagamenti	2.779.223,37	1.194.101,06	3.973.324,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			5.211.836,72

Il saldo di cassa corrisponde alla chiusura del c/c di tesoreria come da situazione contabile in pari data (cfr. verifica revisore 12 febbraio 2019).

RISULTATI DELLA GESTIONE

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			4.860.183,00
RISCOSSIONI	973.204,46	3.351.773,69	4.324.978,15
PAGAMENTI	2.779.223,37	1.194.101,06	3.973.324,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			5.211.836,72
RESIDUI ATTIVI	6.703.702,27	159.529,31	6.863.231,58
RESIDUI PASSIVI	7.695.290,96	41.292,80	7.736.583,76
<i>Differenza</i>			-873.352,18
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2018			4.338.484,54
di cui			
		FPV Spesa corrente	29.200,00
		FPV Spesa capitale	2.022.119,90
		Totale avanzo	2.287.164,64

L'avanzo è così determinato:

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	3.511.303,00
Totale impegni di competenza	-	1.235.393,86
FPV entrata corrente	+	28.820,86
FPV entrata capitale	+	
FPV spesa corrente	-	29.200,00
FPV spesa capitale	-	2.022.119,90
SALDO GESTIONE COMPETENZA		253.410,10

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	1.091,13
Minori residui passivi riaccertati	+	610.109,89
SALDO GESTIONE RESIDUI		609.018,76

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		253.410,10
SALDO GESTIONE RESIDUI		609.018,76
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI applicato		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI non applicato		1.424.735,78
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018		2.287.164,64

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

L'esercizio 2018 ha determinato il manifestarsi delle seguenti risultanze, poste a confronto con quanto contenuto nel bilancio di previsione.

Entrate		<i>Previsione definitive</i>	<i>Rendiconto 2018</i>	<i>Differenza</i>
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti correnti	757.550,00	757.550,00	
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	10.150,00	11.790,16	1.640,16
<i>Titolo IV</i>	Entrate in conto capitale	13.363.306,86	2.613.615,26	-10.749.691,60
<i>Titolo VII</i>	Entrate per anticipazioni da tesoriere			
<i>Titolo IX</i>	Entrate per conto di terzi e partite di giro	315.000,00	128.347,58	-186.652,42
	Fondo pluriennale vincolato sp.correnti	28.820,86		
	<i>Avanzo amm.ne applicato</i>			
Totale		14.474.827,72	3.511.303,00	-10.934.703,86

Spese		<i>Previsione definitive</i>	<i>Rendiconto 2018</i>	<i>Differenza</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	790.520,86	588.809,88	-172.510,98
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	13.369.306,86	518.236,40	-10.828.950,56
<i>Titolo V</i>	Chiusura anticipazioni tesoriere			
<i>Titolo VII</i>	Spese per c/terzi e partite di giro	315.000,00	128.347,58	-186.652,42
Totale		14.474.827,72	1.235.393,86	-11.188.113,96

Si rileva la mancata realizzazione delle previsioni di entrata e di spese di parte capitale è in prevalenza dovuta al mancato accertamento nell'esercizio di trasferimenti regionali.

Si precisa che la differenza tra "previsioni definitive" e "rendiconto 2018" delle spese correnti è calcolata al netto del FPV di euro 29.200,00 e delle spese in c/capitale del FPV di euro 2.022.119,90.

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	28.820,86
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	769.340,16
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	588.809,88
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	29.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		180.151,14
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
O=G+H+I-L+M		180.151,14
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		180.151,14

SPESE

Di seguito è effettuata l'analisi delle principali poste delle spese correnti.

COSTO DEOL PERSONALE

Gli impegni di competenza del personale dell'ATO ammontano ad euro 238.407,14 (di cui euro 26.476,19 per IRAP).

Il Revisore dà atto che nel corso del 2018 sono state operate due assunzioni a tempo determinato e che la spesa del personale rispetta i limiti di legge.

INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI DIVERSI

Non sono stati sopportati interessi passivi e oneri finanziari diversi.

SPESE SOGGETTE A LIMITAZIONI

Gli impegni per l'anno 2018 sono stati contenuti nel rispetto dei seguenti limiti disposti dall'art. 6 commi 7-10 e 12 -14, D.L. n. 78/2010, e art. 5, c. 2, D.L. n. 95/2012:

Tipologia di spesa	base calcolo	limite disposto	importo limite di spesa	Spesa 2018
Studi e consulenze	193.608,00	20%limites pesa 2009	38.721,60	18.958,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	7.300,00	20% spesa 2009	1.460,00	0,00
Sponsorizzazioni	0,00	100 %	0,00	0,00
Missioni	16.700,00	50% spesa 2009	8.350,00	1.226,74
Formazione	12.000,00	50%spesa 2009	6.000,00	80,00
Mobili e arredi	0,00	20 % media spesa 2010-2011	0,00	0,00
Acquisto, man., noleggio, es. autovetture	9.373,54	30 % spesa 2011	2.812,06	5.094,72
Totale	238.981,54		57.343,66	25.359,46

Il limite di spesa risulta superato esclusivamente per la voce "acquisto, man., noleggio, es. autovetture"; tuttavia, secondo l'interpretazione consolidata della Corte dei Conti, il superamento del limite riferito ad una singola tipologia può essere "compensato" dalle minori spese registrate per altre tipologie, in modo che risulti rispettato il limite complessivo, come risulta ben evidenziato nella tabella precedente.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Erano previsti contributi agli investimenti, da erogare ai gestori, a valere su fondi regionali per circa euro 13.369.306,86. A fronte di tale previsione di spesa è mancata l'effettiva completa erogazione, in quanto la correlata entrata non è stata accertata (per mancanza del relativo presupposto di legge).

GESTIONE RESIDUI

I residui attivi e passivi esistenti al 1° gennaio 2018 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2017.

L'Autorità con determinazione del direttore generale n. 6 del 14/02/2019 ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018, come previsto dall'art.3 del comma 4 del D.lgs.118/2011, dandone adeguata motivazione. I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale res. acc.ti</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. II, III	281.533,18	199.029,42	81.774,40	280.803,82	729,36
c/Capitale Tit. IV	7.396.464,68	774.175,04	6.621.927,87		361,77
Entr./c terzi, part.giro					
Totale	7.677.997,86	973.204,46	6.703.702,27	280.803,82	1.091,13

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale res. imp.ti</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	28.969,67	21.222,08	7.745,54	28.967,62	2,05
Capitale Tit. II	11.055.654,55	2.758.001,29	11.055.654,55	10.445.546,71	610.107,84
Totale	11.084.624,22	2.779.223,37	11.063.400,09	10.474.514,33	610.109,89
<i>residui iniziali per trasferimenti correnti</i>					
SALDO GESTIONE RESIDUI					609.018,76

Il Revisore dà atto che sono assenti residui con anzianità superiore ai 5 anni ed evidenza che le cifre più consistenti si trovano esplicitate nella parte capitale (sia attiva che passiva), risultando tali residui principalmente collegati alla gestione dei progetti per l'incremento della R.D.

Nella tabella che segue sono evidenziate analiticamente le poste creditorie residue al 31/12/2018:

Debitore	Descrizione del titolo	Importo
Pubblica Amministrazione:		6.703.702,27
Regione Toscana	Contributi finanziamento progetti incrementi R.D.	5.335.085,28
Provincia di Pisa	Contributo per disagio ambientale per RU conferiti dalle province di Firenze e Prato all'impianto Belvedere Spa	1.283.217,89

Debitore	Descrizione del titolo	Importo
Comuni	Per rimborso spese di stima asset	3.624,70
Comuni	Quote per finanziamento spese di gestione	81.774,40

Sul versante dei residui passivi, il Revisore da atto che le poste debitorie sono riferibili alle seguenti posizioni:

- a) Contributi di co-finanziamento di progetti di incremento della R.D.: euro 5.157.624,67
- b) Reimpiego contributo da provincia di Pisa, disagio ambientale da conferimenti extra ambito: euro 1.192.531,58
- c) Versamento contributo da Regione Toscana, disagio ambientale da conferimenti extra ambito: euro 1.337.389,17

CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale sono stati redatti nel rispetto del principio contabile Allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011.

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

	2017	2018	Differenza
<i>A Proventi della gestione caratteristica</i>	799.069,40	3.303.724,48	2.504.655,08
<i>B Costi della gestione caratteristica</i>	664.613,08	1.137.118,13	472.505,05
Risultato della gestione caratteristica	134.456,32	2.166.606,35	2.032.150,03
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>			
Risultato della gestione operativa	134.456,32	2.166.606,35	2.032.150,03
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari- imposte</i>	-24.166,23	-23.716,68	449,55
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	676.204,55	688.249,62	12.045,07
Risultato economico di esercizio	786.494,64	2.831.139,29	2.044.644,65

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo. Si evidenziano i seguenti risultati:

Attivo	31.12.2017	31.12.2018
Immobilizzazioni immateriali	141.331,30	99.608,30
Immobilizzazioni materiali	10.135,75	13.270,14
Totale immobilizzazioni	151.467,05	112.878,44
Crediti per trasferimenti e contributi	7.676.997,86	6.863.209,36
Altri crediti	1.000,00	22,22
Disponibilità liquide	4.860.183,00	5.211.836,72
Totale attivo circolante	12.538.180,86	12.075.068,30
Ratei e risconti	0,00	0,00
Totale dell'attivo	12.689.647,91	12.187.946,74
Passivo	31.12.2017	31.12.2018
Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00
Riserve da risultati economici es. precedenti	618.529,05	1.405.023,69
Risultato economico dell'esercizio	786.494,64	2.831.139,29
Totale Patrimonio Netto	1.605.023,69	4.436.162,98
Altri fondi	0,00	0,00
Debiti di finanziamento	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	33.979,15	49.038,34
Debiti verso altre amministrazioni pubbliche	4.025.543,77	152.399,80
Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	
Altri debiti	7.025.101,30	7.535.145,62
Totale debiti	11.084.624,22	7.736.583,76
Ratei e risconti	0,00	15.200,00
Totale del passivo	12.689.647,91	12.187.946,74
Conti d'ordine	0,00	2.036.119,90

CONCLUSIONI

Il risultato di amministrazione è stato determinato dal risultato della gestione di competenza, al quale occorre aggiungere l'avanzo di gestione 2017.

Di seguito nuovamente si sintetizza la formazione dell'avanzo nelle sue parti essenziali (così come già evidenziato nella tabella a pagina 4 del presente parere):

- risultato gestione competenza	€ 253.410,10;
- avanzo gestione residui	€ 609.018,76;
- avanzo esercizi precedenti applicato	€ 0,00;
- avanzo esercizi precedenti non applicato	€ 1.424.735,78.
per un avanzo complessivo di	<u>€ 2.287.164,64.</u>

Tenuto conto di tutto quanto esposto e rilevato,

l'organo di revisione

attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione,

ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2018.

Massa, 5 aprile 2019

L'ORGANO DI REVISIONE (REVISORE UNICO)

Fabio Bascherini

