



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Conto del Patrimonio Conto Economico Prospetto di conciliazione



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Conto del Patrimonio



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Conto del Patrimonio: **ATTIVITA'**



RENDICONTO DELLA GESTIONE - ESERCIZIO 2014

Conto del Patrimonio: ATTIVO

	ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI								
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
1	Costi pluriennali capitalizzati	218.661,00		87.461,80	-	-	-	306.122,80
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-		-	-	21.428,60	-	21.428,60
	Totale		218.661,00	87.461,80	-	21.428,60	-	284.694,20
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
1	Beni demaniali	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
2	Terreni (patrimonio indisponibile)	-	-	-	-	-	-	-
3	Terreni (patrimonio disponibile)	-	-	-	-	-	-	-
4	Fabbricati (patrimonio indisponibile)	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
5	Fabbricati (patrimonio disponibile)	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
6	Macchinari, attrezzature e impianti	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
7	Attrezzature e sistemi informatici	15.838,39	15.838,39	6.141,00	-	-	-	21.979,39
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	3.367,14	-	-	3.296,91	-	6.664,05
8	Automezzi e motomezzi	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
9	Mobili e macchine d'ufficio	14.215,63	14.215,63	-	-	-	-	14.215,63
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	10.136,50	-	-	4.079,13	-	14.215,63
10	Universalità di beni (patrimonio indisponibile)	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
11	Universalità di beni (patrimonio disponibile)	-	-	-	-	-	-	-
	(relativo fondo di ammortamento in detrazione)	-	-	-	-	-	-	-
12	Diritti reali su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-
13	Immobilizzazioni in corso	-	-	123.427,89	-	-	-	123.427,89
	Totale		16.550,38	129.568,89	-	7.376,04	-	15.315,34

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1 Titoli	-	-	-	-	-	-	-
Totale							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1 fondo di cassa	4.955.981,66	4.955.981,66	804.436,06	1.518.244,19	-	-	4.242.173,53
2 Depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-
Totale		4.955.981,66	804.436,06	1.518.244,19			4.242.173,53
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		14.005.359,99					14.130.989,04
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi	-	-	-	-	-	-	-
II) Risconti attivi	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		14.240.571,37					14.430.998,58
CONTI D'ORDINE							
D) BENI STRUMENTALI DA ACQUISTARE	215.885,38	215.885,38	316.354,20	217.030,69	-	526,58	314.682,31
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	-	-	-	-	-	-	-
F) BENI DI TERZI	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		215.885,38	316.354,20	217.030,69		526,58	314.682,31



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Conto del Patrimonio: **PASSIVITA'**



RENDICONTO DELLA GESTIONE - ESERCIZIO 2014

Conto del Patrimonio:

PASSIVO

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale	482.764,49	482.764,49					482.774,64
II) Netto da beni demaniali	-	-				5.010,15	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO		482.764,49				5.010,15	487.774,64
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/impianti	-	-					-
II) Conferimenti in c/capitale da trasferire a terzi	13.559.005,18	13.559.005,18	797.278,22	401.018,93			13.831.836,58
II) Conferimenti da concessioni di edificare	-	-					-
TOTALE CONFERIMENTI		13.559.005,18	797.278,22	401.018,93		123.427,89	13.831.836,58
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento	-	-					-
1) per finanziamenti a breve termine	-	-					-
2) per mutui e prestiti	-	-					-
3) per prestiti obbligazionari	-	-					-
4) per debiti pluriennali	-	-					-
II) Debiti di funzionamento	198.801,70	198.801,70	661.344,14	748.758,48			111.387,36
III) Debiti per IVA	-	-					-
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	-	-					-
V) Debiti per somme anticipate da terzi	-	-	165.277,29	165.277,29			-
VI) Debiti verso							
1) imprese controllate	-	-					-
2) imprese collegate	-	-					-
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	-	-					-
VII) Altri debiti	-	-					-
TOTALE DEBITI		198.801,70	826.621,43	914.035,77			111.387,36

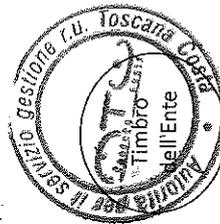


RENDICONTO DELLA GESTIONE - ESERCIZIO 2014

Conto del Patrimonio: PASSIVO

PASSIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi	-	-	-	-	-	-	-
II) Risconti passivi		-	-	-	-	-	-
TOTALE RATEI E RISCONTI		-	-	-	-	-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		14.240.571,37					14.430.998,58
CONTI D'ORDINE							
E) BENI STRUMENTALI DA ACQUISTARE	215.885,38	215.885,38	316.354,20	217.030,69	-	526,58	314.682,31
F) CONFERIMENTI							
G) BENI DI TERZI	-		-	-	-	-	-
TOTALE CONTI D'ORDINE		215.885,38	316.354,20	217.030,69	-	526,58	314.682,31

Livorno, 30.04.2015



f.to Direttore Generale e Rappresentante Legale

Dott. Franco Borchini

F.to Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Michele Francesco Pinotti



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

Rendiconto della gestione
anno 2014

Conto Economico



RENDICONTO DELLA GESTIONE - ESERCIZIO 2014

Conto Economico

	Importi parziali	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	-		
2) Proventi da trasferimenti	704.499,82		
3) Proventi da servizi pubblici	-		
4) Proventi da gestione patrimoniale	-		
5) Proventi diversi	3.881,07		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-		
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-		
Totale proventi della gestione (A)		708.380,89	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	- 295.266,98		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	- 1.784,85		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-		
12) Prestazioni di servizi	- 288.556,88		
13) Godimento beni di terzi	- 48.538,08		
14) Trasferimenti	-		
15) Imposte e tasse	- 27.197,35		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	- 28.804,64		
Totale costi di gestione (B)		- 690.148,78	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			18.232,11
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	-		
Totale (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			18.232,11
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	2,41		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	-		
- su obbligazioni	-		
- su anticipazioni	-		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		2,41	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	13.841,20		
23) Sopravvenienze attive	-		
24) Plusvalenze patrimoniali	-		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		13.841,20	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	- 27.065,57		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	-		
28) Oneri straordinari	-		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		- 27.065,57	
Totale (E) (e.1 - e.2)		- 13.224,37	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			5.010,15



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Prospetto di conciliazione



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Prospetto di conciliazione:

ENTRATE

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2014 - PROSPETTO DI CONCILIAZIONE: ENTRATE

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-) (6E)	RIF. CE	AL CONTO ECONOMICO (1E+2E-3E+4E+5E-6E)	Note	AL CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO	Rif. CP	AL CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (+) (4E)	FINALI (+) (5E)							
TITOLO I - ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) da Stato	-	-	-	-	-		A2	-				
2) da regione	-	-	-	-	-		A2	-				
3) da regione per funzioni delegate	-	-	-	-	-		A2	-				
4) da org. comunitari e internazionali	-	-	-	-	-		A2	-				
5) da altri enti settore pubblico	704.499,82	-	-	-	-		A2	704.499,82				
Totale II - entrate da trasferimenti	704.499,82	-	-	-	-							
TITOLO II - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici	-	-	-	-	-		A3	-				
2) Proventi gestione patrimoniale	-	-	-	-	-		A4	-				
3) Proventi finanziari	2,41	-	-	-	-		D20	2,41				
- Interessi su depositi, crediti, ecc.	2,41	-	-	-	-							
- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate	-	-	-	-	-		C18	-				
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di società	-	-	-	-	-		C17	-				
5) Proventi diversi	3.881,07	-	-	-	-		A5	3.881,07				
Totale III - entrate extratributarie	3.883,48	-	-	-	-							
TOTALE ENTRATE CORRENTI	708.383,30	-	-	-	-							
TITOLO III Entrate per alienazione di beni patrimoniali, trasferimenti di capitali, riscossione di crediti												
1) Alienazione di beni patrimoniali	-	-	-	-	-		E24	-				
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato	-	-	-	-	-		E28	-				797.278,22
3) Trasferimenti di capitale da regione	-	-	-	-	-							
4) Trasferimenti capitale da altri enti del settore pubblico	797.278,22	-	-	-	-							
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti	-	-	-	-	-		A6	-				
Totale trasferimenti capitale	797.278,22	-	-	-	-							
6) Riscossione di crediti	-	-	-	-	-							
Totale IV entrate da alienazione di beni patrimoniali, trasf. di capitali, ecc.	797.278,22	-	-	-	-							
TITOLO IV Entrate da Accensione di Prestiti												
1) Anticipazioni di cassa	-	-	-	-	-							
2) Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-							
3) Assunzione di mutui e prestiti	-	-	-	-	-							
4) Emissione prestiti obbligazionari	-	-	-	-	-							
Totale V entrate accensione prestiti	-	-	-	-	-							
TITOLO VI Servizi per conto di terzi	165.277,29	-	-	-	-							
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.670.938,81	-	-	-	-							
- Insussistenza del passivo							E22	30.557,53				
- Sopravvenienze attive							E23	-				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7	-				
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8	-				



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

Rendiconto della gestione anno 2014

Prospetto di conciliazione:

USCITE



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

**RELAZIONE
AL RENDICONTO
DELL'ESERCIZIO 2014**

Relazione al Rendiconto dell'esercizio 2014

1 – Analisi della dinamica dei saldi.

Le somme riscosse nel corso dell'esercizio 2014 ammontano ad € 804.436,06 (di cui: rs € 230.598,31 e cp € 573.837,75) e quelle ancora da riscuotere al 31/12 sono pari € 9.888.815,51 (di cui: rs € 8.791.714,45 e cp € 1.097.101,06).

Le somme pagate nel corso dell'esercizio 2014 ammontano ad € 1.518.244,19 (di cui: rs € 581.135,38 e cp € 937.108,81) e quelle ancora da pagare al 31/12 sono pari ad € 13.760.279,64 (di cui: rs € 12.894.709,57 e cp € 865.570,07).

Il Fondo di cassa al 31.12.2014 è pari da € 4.242.173,53.

Il risultato della gestione di competenza 2014 è pari ad € - 131.740,07, quello relativo alla gestione dei residui è pari ad € 3.491,96 ed il risultato di amministrazione è pari ad € 370.709,40.

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

Analisi dinamica saldo della gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza - esercizio 2014	+	1.670.938,81
Totale impegni di competenza - esercizio 2014	-	1.802.678,88
Saldo gestione di competenza - Esercizio 2014		-131.740,07
Minori accertamenti di competenza – somme vincolate	-	9.946.479,26
Maggiori accertamenti di competenza	+	0,00
Minori accertamenti di competenza (compreso avanzo applicato)	-	181.245,93
Minori impegni – somme vincolate	+	9.946.479,26
Economie	+	49.505,86
Saldo gestione di competenza -Esercizio 2014		-131.740,07

Analisi dinamica saldo della gestione dei residui		
Minori residui attivi riaccertati	-	27.065,57
Minori residui passivi riaccertati	+	30.557,53
Saldo gestione residui		3.491,96

Analisi dinamica saldo della gestione finanziaria		
<u>SALDO GESTIONE COMPETENZA</u>	+	-131.740,07
<u>SALDO GESTIONE RESIDUI</u>	+	3.491,96
<u>AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO</u>	+	132.000,00
<u>AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO</u>	+	366.957,51
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014		370.709,40

Quadro riassuntivo della gestione finanziaria			
	Fondo cassa 01.01.2014		4.955.981,66
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	totale
<i>Riscossioni</i>	230.598,31	573.837,75	804.436,06
<i>Pagamenti</i>	581.135,38	937.108,81	1.518.244,19
	Fondo cassa 31.12.2014		4.242.173,53
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	
<i>Residui attivi</i>	8.791.714,45	1.097.101,06	9.888.815,51
<i>Residui passivi</i>	12.894.709,57	865.570,07	13.760.279,64
		differenza	-3.871.464,13
	Avanzo di amministrazione		370.709,40

2 - Analisi delle Entrate.

2.1 - Analisi delle entrate in conto competenza.

2.1.1 - Quadro generale Entrate di competenza esercizio 2014.

Le previsioni definitive di entrata 2014, che ammontano ad € 11.798.664,00, mostrano un incremento rispetto alla previsione iniziale di € 134.500,00. Tale incremento si è originato in seguito all'applicazione parziale dell'avanzo di amministrazione 2013 per € 132.000,00 e ad una maggiore entrata tra i proventi diversi di € 2.500,00.

Le somme definitivamente accertate nel 2014 risultano pari ad € **1.670.938,81**.

Le somme riscosse in competenza risultano pari ad € 573.837,75 e quelle ancora da riscuotere in competenza risultano pari ad € 1.097.101,06.

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

entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2014	Somme da riscuotere al 31/12/2014
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Avanzo		132.000,00				
Titolo I	704.500,00	704.500,00	704.499,82	- 0,18	407.265,90	297.233,92
Titolo II	3.850,00	6.350,00	3.883,48	-2.466,52	201,55	3.681,93
Titolo III	10.505.814,00	10.505.814,00	797.278,22	-9.708.535,78	1.093,01	796.185,21
Titolo IV	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
Titolo V	300.000,00	300.000,00	165.277,29	-134.722,71	165.277,29	0,00
Totale	11.664,164,00	11.798.664,00	1.670.938,81	-9.995.725,19	573.837,75	1.097.101,06

2.1.2 - Analisi delle Entrate del titolo I – entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti.

Le entrate del Titolo I, così come definitivamente previste (€ 704.500,00), sono state, pressoché, integralmente accertate. Trattasi del trasferimento da parte dei Comuni delle somme a copertura delle spese di funzionamento per l'anno 2014.

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

entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2014	Somme da riscuotere al 31/12/2014
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
quote dai Comuni per spese funzionamento 2014	704.500,00	704.500,00	704.499,82	- 0,18	407.265,90	297.233,92
totale Titolo I	704.500,00	704.500,00	704.499,82	- 0,18	407.265,90	297.233,92

Dalla tabella precedente risulta che la percentuale di riscossione delle quote comunali é stata pari al 57,81%.

2.1.3 - Analisi delle Entrate del titolo II – entrate extra tributarie.

Tra le entrate del titolo II troviamo gli interessi attivi che sono stati accertati per *euro 2,41*, i proventi diversi accertati per *euro 3.881,07*.

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

entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2014	Somme da riscuotere al 31/12/2014
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Interessi attivi	2.850,00	2.850,00	2,41	-2.847,59	0,00	2,41
Proventi diversi	1.000,00	3.500,00	3.881,07	381,07	201,55	3.679,52
Tot. Titolo II	3.850,00	6.350,00	3.883,48	-2.466,52	201,55	3.681,93

2.1.4 - Analisi delle Entrate del titolo III – entrate derivanti da trasferimenti di capitale.

La tabella successiva mostra l'andamento delle previsioni di entrata derivanti da trasferimenti di capitale. Tra queste troviamo i contributi che la Regione Toscana ha destinato a progetti per l'incremento della raccolta differenziata, i trasferimenti provenienti dalla Provincia di Pisa a titolo di contributo per disagio ambientale calcolato sui RU conferiti dalle province di Firenze e Prato all'impianto di Belvedere Spa ed infine i trasferimenti dai Comuni a copertura delle spese relative alle perizie ex art. 2343 *ter* degli assets comunali oggetto di eventuale conferimento in RetiAmbiente S.p.A.

entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2014	Somme da riscuotere al 31/12/2014
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Trasf. RT per progetti RD	9.385.814,00	9.385.814,00	0,00	-9.385.814,00	0,00	0,00
Trasf. Provincia di Pisa	800.000,00	800.000,00	659.703,25	-140.296,75	0,00	659.703,25
Trasf. Comuni per incarico valutazione assets per RetiAmbiente SpA	320.000,00	320.000,00	137.574,97	- 182.425,03	1.093,01	136.481,96
Tot. Titolo III	10.505.814,00	10.505.814,00	797.278,22	- 9.708.535,78	1.093,01	796.185,21

2.2 - Analisi delle entrate in conto residui.

Le somme ancora da incassare al 31/12/2014 provenienti dalla gestione dei residui ammontano ad euro 8.791.714,45.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione delle entrate in c/residui nel corso dell'esercizio 2014:

dinamica delle entrate in c/residui				
entrate	Rs attivi Al 01/01/2014	Riscossioni anno 2014	Rs cancellati	Rs attivi Al 31/01/2014
	(a)	(b)	(c)	(a-b-c)
Titolo I	448.934,11	229.290,93	0,00	219.643,18
Titolo II	33.323,11	1.307,38	27.065,57	4.950,16
Titolo III	8.567.121,11	0,00	0,00	8.567.121,11
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	9.049.378,33	230.598,31	27.065,57	8.791.714,45

Le somme ancora da incassare si riferiscono:

- Per € 219.643,18 alle somme che i Comuni devono ancora versare a titolo di contribuzione obbligatoria alla spese di funzionamento dell'Ente. Ed in particolare: € 190.946,11 sono riferite alle annualità 2013 e 2012, mentre i restanti € 28.697,07 si riferiscono al periodo 2009-2011;
- Per € 7.942.652,71 alle somme ancora da ricevere da parte della Regione Toscana a titolo di fondi per il finanziamento di progetti per incentivare la raccolta differenziata ed in particolare:
 - ◇ € 1.813.676,94 quale saldo (20%) delle risorse ex DGRT 234/08 (€ 9.068.384,69);
 - ◇ € 663.466,67 quale saldo (20%) delle risorse ex DGRT 631/08 (€ 3.317.333,33);
 - ◇ € 648.000,00 quale saldo (20%) delle risorse ex DGRT 1197/09 (€ 3.240.000,00);
 - ◇ € 4.817.509,10 quale saldo (46,25%) delle risorse ex DGRT 1093/10 (€ 10.416.000,00);
- Per € 624.228,09 alle somme ancora da ricevere (di cui: saldo annualità 2011 euro 45.325,99 e annualità 2012 euro 578.902,10) dalla Provincia di Pisa quale indennità ambientale per i conferimenti presso l'impianto di Belvedere S.p.A. dei r.u. provenienti da fuori ATO Toscana Costa (province di Firenze e Prato).
- Per € 4.950,16 alle somme ancora da incassare a titolo di compartecipazione attiva dell'Ente a progetti diversi di carattere ambientale;

3 - Analisi della Spesa.

3.1 - Analisi della spesa in conto competenza.

3.1.1 - Quadro generale delle spese di competenza esercizio 2014.

La previsione definitiva della spesa 2014 mostra, rispetto a quella iniziale, un incremento di €134.500,00. Tale incremento deriva dall'applicazione dell'avanzo 2013 per € 132.000,00 a copertura di spese in c/capitale ed un incremento delle previsioni per spese correnti per € 2.500,00 finanziato da maggiori entrate.

Le somme definitivamente impegnate in competenza 2014 sono pari ad € **1.802.678,88**.

Le somme pagate in competenza risultano pari ad € 937.108,81 e quelle ancora da pagare in competenza risultano pari ad € 865.570,07.

Le economie di gestione ammontano ad € 49.505,86, di cui € 44.505,86 registrate nelle spese correnti e € 5.000,00 in quelle in c/capitale.

spesa	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Scostamenti	Pagamenti anno 2014	Somme da pagare al 31/12/2014
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Titolo I	703.350,00	705.850,00	661.344,14	-44.505,86	595.943,63	65.400,51
Titolo II	10.510.814,00	10.642.814,00	976.057,45	-9.666.756,55	175.887,89	800.169,56
Titolo III	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
Titolo IV	300.000,00	300.000,00	165.277,29	-134.722,71	165.277,29	0,00
Totale	11.664.164,00	11.798.664,00	1.802.678,88	-9.995.985,12	937.108,81	865.570,07

3.1.2 - Analisi delle economie di gestione.

Se l'importo degli scostamenti tra le previsioni definitive e le somme impegnate è pari a euro 9.995.985,12, in realtà le economie di gestione sono pari ad euro 49.505,86. La differenza (che non costituisce economia) si riferisce a somme non impegnate che trovano perfetta corrispondenza tra i valori non accertati, trattandosi di somme a destinazione vincolata.

Le economie di gestione, come sopra già specificato, si sono determinate: per € 44.505,86 all'interno della spesa corrente e per € 5.000,00 all'interno di quella in c/capitale. Le successive tabelle ne mostra il dettaglio:

Spesa corrente	Economie	% di incidenza	
Personale	7.933,02	17,82%	16,02%
Acquisto beni di consumo	3.615,15	8,12%	7,30%
Prestazioni di servizi	26.293,12	59,08%	53,11%
Utilizzo beni di terzi	461,92	1,04%	0,93%
Interessi passivi	1.500,00	3,37%	3,03%
Imposte e tasse	2.502,65	5,62%	5,06%
Fondo di riserva non applicato	2.200,00	4,94%	4,44%
Totale spesa corrente	44.505,86	100,00%	
Spesa c/capitale	Economie	% di incidenza	
Acquisto beni mobili strumentali	5.000,00	100,00%	1,10%
Totale spesa c/capitale	5.000,00	100,00%	
TOTALE	49.505,86		100,00%

3.1.3 - Analisi delle spese correnti.

Le spese impegnate relativamente alla gestione di parte corrente anno 2014 sono state complessivamente pari ad € 661.344,14, con una flessione dell'1,25% rispetto al 2013 la cui spesa è stata di € 669.682,04 e del 14,92% rispetto alla spesa 2012 che si era assestata in un importo pari ad euro 777.348,34.

Dinamica spesa corrente 2012 -2014		
2012	2013	2014
€ 777.348,34	€ 669.682,04	€ 661.344,14

Le spese correnti 2014 ripartite sui singoli interventi sono state le seguenti:

voci	impegni di parte corrente anno 2014
Personale	295.266,98
Acquisto beni di consumo	1.784,85
Prestazioni di servizi	288.556,88
Utilizzo beni di terzi	48.538,08
Imposte e tasse	27.197,35
TOTALE SPESE CORRENTI	661.344,14

3.1.4 - Analisi delle spese in c/capitale.

Le spese impegnate relativamente alla gestione di parte capitale sono state pari ad € 976.057,45, ripartite sui singoli interventi come segue:

Voci	Valore somme impegnate di parte capitale anno 2014
Incarichi professionali esterni	316.354,20
Trasferimenti di capitale	659.703,25
TOTALE	976.057,45

Le somme impegnate per “*incarichi professionali esterni*” si riferiscono per € 132.000,00 ad incarichi riferiti agli Advisors e per € 184.354,20 all’incarico per le valutazioni peritali degli assets comunali ai fini del loro conferimento in RetiAmbiente S.p.A. L’importo per “*Trasferimenti di capitale*” si riferisce al reimpiego del contributo convenzionale (annualità 2013) derivante dalla Provincia di Pisa per i conferimenti presso l’impianto Belvedere S.p.A. da parte delle province di Firenze e Prato.

3.2 - Analisi della spesa in conto residui.

Le somme ancora da pagare al 31/12/2014 provenienti dalla gestione dei residui ammontano ad *euro 12.894.709,57*.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione della spesa in c/residui nel corso dell'esercizio 2014:

dinamica della spesa in c/residui				
spesa	Rs passivi Al 01/01/2014	Pagamenti anno 2014	Rs cancellati	Rs passivi Al 31/01/2014
	(a)	(b)	(c)	(a-b-c)
Titolo I	198.801,70	138.973,65	13.841,20	45.986,85
Titolo II	13.307.600,78	442.161,73	16.716,33	12.848.722,72
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	13.506.402,48	581.135,38	30.557,53	12.894.709,57

Le somme ancora da pagare si riferiscono principalmente:

- Euro *173.216,20* al saldo degli incarichi di Advisor relativi alla gara per individuazione del Gestore unico d'Ambito;
- Euro *11.261.398,31* alle somme ancora da trasferire ai beneficiari per il finanziamento di progetti realizzati per incentivare la raccolta differenziata;
- Euro *1.413.108,41* somme da reimpiegare e provenienti dalla Provincia di Pisa quale indennità ambientale per i conferimenti presso l'impianto di belvedere S.p.A. dei r.u. provenienti da fuori ATO Toscana Costa.

4 – Analisi dei residui attivi e passivi.

4.1 - Analisi dei residui relativi alla gestione di competenza.

Le somme rimaste da incassare al 31.12.2014 riferite alla competenza 2014 risultano le seguenti:

entrate	<i>Somme da incassare al 31/12/2014 con vincolo di destinazione</i>	<i>Somme da incassare al 31/12/2014 senza vincolo di destinazione</i>	Somme da incassare al 31/12/2014 TOTALI
Titolo I	0,00	297.233,92	297.233,92
Titolo II	0,00	3.681,93	3.681,93
Titolo III	796.185,21	0,00	796.185,21
Titolo IV	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00
Totale	796.185,21	300.915,85	1.097.101,06

Dalla tabella precedente emerge che sul totale dei residui attivi generati dalla competenza al 31.12.2014 quelli relativi a somme con vincolo di destinazione pesano per il 72,57%.

Le somme rimaste da pagare al 31.12.2014 riferite alla competenza 2014 risultano le seguenti:

spesa	<i>Somme da pagare al 31/12/2014 con vincolo di destinazione</i>	<i>Somme da pagare al 31/12/2014 senza vincolo di destinazione</i>	Somme da pagare al 31/12/2014 TOTALI
Titolo I	0,00	65.400,51	65.400,51
Titolo II	720.629,56	79.540,00	800.169,56
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00
Totale	720.629,56	144.940,51	865.570,07

Dalla tabella precedente emerge che sul totale dei residui passivi generati dalla competenza al 31.12.2014 quelli relativi a somme con vincolo di destinazione originario pesano per il 83,25%.

Ne discendono i seguenti saldi tra residui attivi (+) e residui passivi (-) generati dalla competenza:

Entrate/spesa	<i>Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 relativi a somme con vincolo di destinazione</i>	<i>Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 relativi a somme senza vincolo di destinazione</i>	Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 TOTALE
correnti	0,00	235.515,34	235.515,34
c/capitale	75.555,65	-79.540,00	-3.984,35
Totale	75.555,65	155.975,34	231.530,99

La tabella precedente, quanto al saldo crediti/debiti al 31/12 risultanti dalla gestione di competenza 2014, mostra un saldo positivo sia per la parte “vincolata” che per quella non vincolata.

4.2 - Analisi dei residui relativi alla gestione in conto residui.

Le somme rimaste da incassare al 31.12.2014 per quanto attiene gli accertamenti derivanti dalle gestioni precedenti il 2014 risultano le seguenti:

entrate	<i>Somme ancora da incassare al 31/12/2014 con vincolo di destinazione</i>	<i>Somme ancora da incassare al 31/12/2014 senza vincolo di destinazione</i>	Somme ancora da incassare al 31/12/2014 TOTALI
Titolo I	0,00	219.643,18	219.643,18
Titolo II	0,00	4.950,16	4.950,16
Titolo III	8.567.121,11	0,00	8.567.121,11
Titolo IV	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00
Totale	8.567.121,11	224.593,34	8.791.714,45

Dalla tabella precedente emerge che sul totale dei residui attivi al 31.12.2014 provenienti dalla gestione residui quelli relativi a somme con vincolo di destinazione pesano per il 97,45%.

Le somme rimaste da pagare al 31.12.2014 per quanto attiene gli impegni derivanti dalle gestioni precedenti l'esercizio 2014 risultano le seguenti:

spesa	<i>Somme da pagare al 31/12/2014 con vincolo di destinazione originario</i>	<i>Somme da pagare al 31/12/2014 senza vincolo di destinazione originario</i>	Somme da pagare al 31/12/2014 TOTALI
Titolo I	0,00	45.986,85	45.986,85
Titolo II	12.674.506,72	174.216,00	12.848.722,72
Titolo III	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00
Totale	12.674.506,72	220.202,85	12.894.709,57

Dalla tabella precedente emerge che sul totale dei residui passivi al 31.12.2014 provenienti dalla gestione residui quelli relativi a somme con vincolo di destinazione pesano per il 98,29%.

Ne discendono i seguenti saldi tra residui attivi e residui passivi generati nelle gestioni precedenti il 2014:

Entrate/spesa	<i>Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 relativi a somme con vincolo di destinazione originario</i>	<i>Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 relativi a somme senza vincolo di destinazione originario</i>	Saldo residui attivi – residui passivi al 31/12/2014 TOTALE
correnti	0,00	178.606,49	178.606,49
c/capitale	-4.107.385,61	-174.216,00	-4.281.601,61
Totale	-4.107.385,61	4.390,49	-4.102.995,12

La tabella precedente, quanto al saldo crediti/debiti al 31/12 risultanti dalle gestioni precedenti al 2014, mostra un importante saldo negativo per la parte "vincolata", mentre un lieve saldo positivo per la gestione non vincolata.

In particolare per la parte “vincolata” il forte saldo negativo è tutto imputabile alla gestione delle risorse RT riferite ai progetti per il miglioramento della RD. Nello specifico l’erogazione delle somme da parte della RT è stato superiore a quanto l’Ente ha provveduto ad erogare ai beneficiari. Tale situazione è legata alla mancata conclusione dei progetti che non consente all’Ente di sbloccare le risorse corrispondenti in favore dei beneficiari.

5 - Conclusioni.

Quanto sopra dettagliato consente di evidenziare una situazione gestionale priva di elementi di criticità.

Livorno, 30.04.2015

f.to Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dr. Michele Francesco Pinotti

F.to Il Direttore Generale

Dr. Franco Borchì