

Deliberazione dell'Assemblea n. 5 del 12.05.2017

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2016: approvazione.

L'anno 2017 (duemiladiciassette), addì 12 (dodici) del mese di maggio alle ore 14.30, presso la Sala delle Baleari del Comune di Pisa, via degli Uffizi, 1 – 56100 Pisa, 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 04.05.2017 con nota prot. 0000785/2017 per deliberare sugli argomenti iscritti all'O.d.g.

Effettuata la verifica sull'apposito foglio firme, al momento dell'avvio della discussione del presente atto, risultano presenti in aula i Comuni sotto indicati:

Comune	Quota	Qualifica	Nominativo	Comune	Quota	Qualifica	Nominativo
Altopascio	0,90	vS	Daniel Toci	Massarosa	2,60	vS	Damasco Rosi
Aulla	0,86			Minucciano	0,23		
Bagni di Lucca	0,44	D	Maurizio De Mattia	Molazzana	0,25		
Bagnone	0,30			Montecarlo	0,56		
Barga	0,69	D	Giorgio Salvateci	Montecatini Val di Cecina	0,63		
Bibbona	0,69	D	Enzo Mulè	Montescudaio	0,30		
Bientina	0,65			Monteverdi Marittimo	0,33		
Borgo a Mozzano	0,62	D	G. Cabriolu Puddu	Montignoso	0,79		
Buti	0,43			Montopoli in Valdarno	0,62		
Calci	0,61	D	Valentina Ricotta	Mulazzo	0,36		
Calcinaia	0,79			Orciano Pisano	0,22		
Camaione	2,17	D	Simone Leo	Palaia	0,36	S	Marco Gherardini
Campo Elba	0,59			Peccioli	4,14		
Camporgiano	0,25			Pescaglia	0,43		
Capannoli	0,48			Piazza al Serchio	0,23		
Capannori	2,06	D	Matteo Francesconi	Pietrasanta	1,77	D	S. U. Tartarini
Capoliveri	0,45			Pieve Fosciana	0,36		
Capraia Isola	0,26			PISA	6,71	D	Andrea Serfoli
Careggine	0,20			Podenzana	0,30		
Carrara	3,47			Pomarance	0,49		
Casale Marittimo	0,23			Ponsacco	0,82	D	Emanuele Turini
Casciana Terme Lari	0,70	D	Matteo Cartacci	Pontedera	1,73	D	Matteo Franconi
Cascina	1,94	D	Gino Logli	Pontremoli	0,52		
Casola in Lunigiana	0,28			Porcari	0,77		
Castelfranco di Sotto	0,81			Porto Azzurro	0,50		



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

Castellina Marittima	0,34			Portoferraio	0,93		
Castelnuovo di Garfagnana	0,51			Rio Marina	0,31		
Castelnuovo di Val di Cecina	0,41			Rio nell'Elba	0,15		
Castiglione di Garfagnana	0,26			Riparbella	0,26		
Cecina	1,64			Rosignano Marittimo	6,72	vS	Daniele Donati
Chianni	0,25			San Giuliano Terme	1,45	D	Mauro Becuzzi
Collesalveti	0,95	S	Lorenzo Bacci	San Miniato	1,42	D	Marzia Fattori
Comano	0,31			San Romano in Garfagnana	0,28		
Coreglia Antelminelli	0,52			Santa Croce sull'Arno	0,83	D	Daniele Bocciardi
Crespina Lorenzana	0,44			Santa Luce	0,21	D	Matteo Bertini
Fabbriche di Vergemoli	0,29			Santa Maria a Monte	0,73		
Fauglia	0,34			Seravezza	0,93		
Filattiera	0,40			Sillano Giuncugnano	0,18		
Fivizzano	0,51			Stazzema	0,28		
Forte dei Marmi	1,04			Terricciola	0,31		
Fosciandora	0,20			Tresana	0,36		
Fosdinovo	0,45			Vagli Sotto	0,20		
Galliciano	0,46			Vecchiano	0,86	S	Massimiliano Angori
Guardistallo	0,20			Viareggio	3,86		
Lajatico	0,24			Vicopisano	0,65	D	Catia Cavallini
Licciana Nardi	0,48			Villa Basilica	0,51		
LIVORNO	9,26			Villa Collemandina	0,21		
LUCCA	4,94	D	Paolo Moriconi	Villafranca in Lunigiana	0,49		
Marciana	0,27			Volterra	0,72		
Marciana Marina	0,30			Zeri	0,26		
MASSA	4,99	D	Gabriele Cairoli				

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

Essendo al momento dell'avvio della discussione del presente atto presenti n.26 Comuni per quote rappresentate pari al 47,83%, 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 il dr. Roberto Nieri funzionario dell'Autorità.

Si passa quindi all'esame del secondo punto all'ordine del giorno avente ad oggetto "rendiconto della gestione esercizio 2016: 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 deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 18.12.2015 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione finanziario 2016-2018 di questa Autorità;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 2 del 26.04.2016 con la quale è stato approvato il Rendiconto 2015;
- le deliberazioni di competenza dell'Assemblea di variazione di bilancio: n. 3 e 4 del 26.04.2016, n.8 del 27/07/2016 e n. 12 del 15/12/2016;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 9 del 27.07.2016 di *Salvaguardia degli equilibri di bilancio 2016*, 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 deficitarietà 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», 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», che così 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.»

VISTO l'articolo 230 «Lo stato patrimoniale e conti patrimoniali speciali» 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 il rendiconto della gestione 2016, 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;

VISTA la relazione sulla gestione, **allegato n. 2** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

VISTA la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale, da cui non risulta alcun parametro che indichi una situazione di deficiarietà strutturale dell'Ente, **allegato n. 3** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

VISTO il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio, **allegato n. 4** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

VISTO 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. 5** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

VISTO l'elenco dei crediti inesigibili, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, **allegato n. 6** al presente atto quale sua parte integrante e sostanziale;

TENUTO CONTO che l'Autorità non possiede organismi strumentali e pertanto non è tenuta ad approvare approva il rendiconto consolidato;

RISCONTRATO che:

- l'Ente nel corso del 2016 non ha sostenuto oneri di ammortamento, stante l'assenza di contratti di mutuo o di contratti relativi ad altre forme di indebitamento a medio – lungo termine, stipulati antecedentemente al 2016;
- nel corso dell'esercizio 2016 l'Ente non ha contratto alcun mutuo od altra forma di indebitamento;
- nel corso dell'esercizio 2016 è stato parzialmente applicato l'avanzo dell'esercizio precedente per un importo pari ad € 95.160,00;
- nel corso dell'esercizio 2016 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;



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

- vi è coerenza tra le scritture contabili dell'Ente e quanto contenuto nel conto del Tesoriere trasmesso all'Ente nei termini di legge;
- 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 06/04/2017 con nota prot. 0000695/2017 è stato comunicato il deposito presso la segreteria dell'Ente della documentazione relativa al Rendiconto 2016 e che pertanto è stato rispettato in termine previsto dal comma 2 dell'art. 227 del D. Lgs 267/2000;
- con nota prot. 0000751/2017 del 21.04.2017 è stata convocata l'Assemblea per il giorno 29/04/2017 per deliberare sull'approvazione del Rendiconto 2016;
- non essendosi il giorno 29/04/2017, per mancanza del numero legale, potuta svolgere l'Assemblea, la stessa, con invariato ordine del giorno, è stata, con nota prot. 0000785/2017 del 04/05/2017, riconvocata in data odierna,

VISTA la Relazione del Revisore Unico dei Conti, **allegato n. 7** 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 il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario, espresso ai sensi dell'art. 49 e 147 bis del D. Lgs 267/00;

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

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

Presenti al momento della votazione: n. 26 Comuni, per quote rappresentate pari al 47,83%

Favorevoli: n. 23 Comuni, per quote rappresentate pari al 43,68%

Contrari: n. 2 Comuni (Bagni di Lucca e Cascina), per quote rappresentate pari al 2,38%

Astenuti: n.1 Comune (Pietrasanta), per quote rappresentate pari al 1,77%

a maggioranza

DELIBERA

1. Di approvare il rendiconto 2016, **allegato n. 1**, il cui Conto del Bilancio chiude con un risultato di amministrazione di € 615.172,23, come riportato nel seguente prospetto dimostrativo:

fondo cassa al 1° gennaio 2016				2.853.960,34
	Residui	Competenza	Totale	
riscossioni	1.180.634,90	2.357.706,77	3.538.341,67	
pagamenti	583.418,28	836.580,89	1.419.999,17	
fondo cassa al 31.12.2016				4.972.302,84
	Residui	Competenza	Totale	
residui attivi	8.317.818,68	163.157,41	8.480.976,09	
residui passivi	11.341.417,84	1.482.665,85	12.824.083,69	
f.p.v. per spese correnti				14.023,01
f.p.v. per spese in conto capitale				
risultato di amministrazione al 31/12/2016				615.172,23
<i>di cui</i>				
<i>Parte accantonata</i>				-
<i>Parte vincolata</i>				463.840,00
<i>Parte destinata agli investimenti</i>				
<i>Parte disponibile</i>				151.332,23

2. Di approvare tutti gli ulteriori allegati citati nelle premesse e contrassegnati dai numeri 2, 3, 4, 5, 6 e 7;
3. Di prendere atto che al 31/12/2016 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. 5 del 12.05.2017

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2016 - 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, 29.04.2017

Il Dirigente
Servizio Amministrativo e Finanziario
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. 5 del 12.05.2017

OGGETTO: rendiconto della gestione esercizio 2016: 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 16/05/2017 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, 16/05/2017

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.

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art. 2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno			BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre	176.664,12	113.775,15	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	176.664,12	113.775,15		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali				
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture				
	1.9 Altri beni demaniali				
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)				
	2.1 Terreni			BI11	BI11
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>				
	2.2 Fabbricati				
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>				
	2.3 Impianti e macchinari			BI12	BI12
	<i>a di cui in leasing finanziario</i>				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali			BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto				
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	12.669,69	13.077,23		
	2.7 Mobili e arredi				
	2.8 Infrastrutture				
	2.9 Diritti reali di godimento				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	12.669,69	13.077,23		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in			BI111	BI111
	<i>a imprese controllate</i>			BI111a	BI111a
	<i>b imprese partecipate</i>			BI111b	BI111b
	<i>c altri soggetti</i>				
	2 Crediti verso			BI112	BI112
	<i>a altre amministrazioni pubbliche</i>				
	<i>b imprese controllate</i>			BI112a	
	<i>c imprese partecipate</i>			BI112b	
	<i>d altri soggetti</i>			BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli			BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie				
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	189.333,81	126.852,38		

Allegato n. 10 . Rendiconto della gestione 2015

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art. 2424 cc	riferimento DM 26/4/95
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze	0			
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria				
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
b	<i>Altri crediti da tributi</i>				
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
2	Crediti per trasferimenti e contributi				
a	verso amministrazioni pubbliche	8.477.296,57	9.501.797,25		
b	imprese controllate			CI2	CI2
c	imprese partecipate			CI3	CI3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti			CI1	CI1
4	Altri Crediti			CI5	CI5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per c/terzi				
c	altri	3.679,52	8.101,23		
	Totale crediti	8.480.976,09	9.509.898,48		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli			CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria				
a	Istituto tesoriere				CIV1a
b	presso Banca d'Italia	4.972.302,84	2.853.960,34		
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	4.972.302,84	2.853.960,34		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	13.453.278,93	12.363.858,82		
D	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)				
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	13.642.612,74	12.490.711,20		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art. 2424 cc	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	200.000,00	200.000,00	AI	AI
II	Riserve				
	a da risultato economico di esercizi precedenti	365.242,23	287.774,64	AIV,AV,AVI,AVII	
	b da capitale				
	c da permessi di costruire				
III	Risultato economico dell'esercizio	253.286,82	77.467,59	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		818.529,05	565.242,23		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)					
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO					
TOTALE T.F.R. (C)				C	C
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento				
	a prestiti obbligazionari			D1 e D2	D1
	b v/ altre amministrazioni pubbliche				
	c verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d verso altri finanziatori			D5	
2	Debiti verso fornitori	227.451,16	276.993,10	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi				
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b altre amministrazioni pubbliche	4.409.174,87	3.207.297,29		
	c imprese controllate			D9	D8
	d imprese partecipate			D10	D9
	e altri soggetti	8.187.457,66	8.441.178,58		
5	Altri debiti	-	-	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a tributari				
	b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale				
	c per attività svolta per c/terzi (2)				
	d altri				
TOTALE DEBITI (D)		12.824.083,69	11.925.468,97		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi			E	E
1	Contributi agli investimenti				
	a da altre amministrazioni pubbliche				
	b da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)					
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		13.642.612,74	12.490.711,20		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri				
	2) beni di terzi in uso				
	3) beni dati in uso a terzi				
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) garanzie prestate a imprese controllate				
	6) garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE					

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto d'imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2016	Anno 2015	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi				
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi				
a	Proventi da trasferimenti correnti	703.450,00	955.385,93		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi				
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	147,40	11.728,22	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		703.597,40	967.114,15		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.818,37	1.672,36	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	330.755,46	283.263,91	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	43.621,80	45.160,52	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	-	-		
a	Trasferimenti correnti				
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	264.020,56	316.190,37	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni			B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	32.271,03	21.971,79	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	3.151,00	7.376,04	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi			B12	B12
17	Altri accantonamenti			B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.984,00		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		677.622,22	675.634,99		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		25.975,18	291.479,16		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	0,03	1,71	C16	C16
Totale proventi finanziari		0,03	1,71		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a	Interessi passivi				
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		0	0		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		0,03	1,71		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0	0		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari			E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	263.840,00	74.435,84		
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	632,85			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
e	Altri proventi straordinari				
Totale proventi straordinari		264.472,85	74.435,84		
25	Oneri straordinari			E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	11.444,90	260.565,61		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
Totale oneri straordinari		11.444,90	260.565,61		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		253.027,95	- 186.129,77		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		279.003,16	105.351,10		
26	Imposte (*)	25.716,34	27.883,51	E22	E22
27	27 RISULTATO DELL'ESERCIZIO	253.286,82	77.467,59	E23	E23

(*) Per gli enti in contabilità finanziaria la voce si riferisce all'IRAP.



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2016

1 – Introduzione.

La relazione sulla gestione 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 – Risultato di Amministrazione 2016

Le somme riscosse nel corso dell'esercizio 2016 ammontano ad € 3.538.341,67, di cui: a residuo € 1.180.634,90 ed in competenza € 2.357.706,77, e quelle ancora da riscuotere al 31/12/2016 sono pari € 8.480.976,09.

Le somme pagate nel corso dell'esercizio 2016 ammontano ad € 1.419.999,17, di cui: a residuo € 583.418,28 ed in competenza € 836.580,89, e quelle ancora da pagare al 31/12/2016 sono pari ad € 12.824.083,69

Il Fondo di cassa al 31.12.2016 è pari da € 4.972.302,84.

L'avanzo di competenza è pari ad € 325.467,34 ed il risultato di amministrazione è pari ad € 615.172,23.

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

Analisi dinamica saldo della gestione di competenza esercizio 2016		
		accertamenti
Totale entrate dell'esercizio		2.520.864,18 (+)
<i>Utilizzo avanzo</i>	+	95.160,00 (+)
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>		42.712,91 (+)
Totale complessivo entrate		2.658.737,09
		impegni
Totale complessivo spese	-	2.333.269,75
Saldo gestione di competenza		325.467,34

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
ESERCIZIO 2016			
	Fondo cassa 01.01.2016		2.853.960,34
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Riscossioni</i>	1.180.634,90	2.357.706,77	3.538.341,67
<i>Pagamenti</i>	583.418,28	836.580,89	1.419.999,17
	Fondo cassa 31.12.2016		4.972.302,84
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	<i>totale</i>
<i>Residui attivi</i>	8.317.818,68	163.157,41	8.480.976,09
<i>Residui passivi</i>	11.341.417,84	1.482.665,85	12.824.083,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			14.023,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)			615.172,23
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016</i>			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016			0,00
Totale parte accantonata (B)			0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			263.840,00
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)			463.840,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			151.332,23

3 - Analisi delle Entrate del Conto del Bilancio.

3.1 – Entrate in c/competenza.

Le previsioni definitive di entrata 2016, che ammontano ad € 15.552.635,45, mostrano un incremento rispetto alla previsione iniziale di € 1.512.960,08. Tale incremento si è originato in seguito all'allocazione di un trasferimento a destinazione vincolata da parte della RT di € 1.337.389,17, di un ulteriore trasferimento a destinazione vincolata da parte dei Comuni di € 37.698,00 all'applicazione parziale dell'avanzo di amministrazione 2015 per € 95.160,00 ed al processo di reimputazione dei residui per € 42.712,91.

Le somme definitivamente accertate nel 2016 risultano pari ad € 2.520.864,18

Le somme riscosse in competenza risultano pari ad € 2.357.706,77 e quelle ancora da riscuotere in competenza risultano pari ad € 163.157,41.

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

Entrate	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2016	Somme da riscuotere al 31/12/2016
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
Avanzo		95.160,00				
Titolo 2	703.450,00	703.450,00	703.450,00	0,00	552.858,62	150.591,38
Titolo 3	10.500,00	10.500,00	147,43	-10.352,57	147,40	0,03
Titolo 4	12.825.725,37	14.200.812,54	1.638.700,57	-12.562.111,97	1.626.134,57	12.566,00
Titolo 7	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
Titolo 9	350.000,00	350.000,00	178.566,18	-171.433,82	178.566,18	0,00
FPV parte corrente		42.712,91				
Totale	14.039.675,37	15.552.635,45	2.520.864,18	-12.893.898,36	2.357.706,77	163.157,41

3.1.1 - Entrate del titolo 2 – Trasferimenti correnti.

Le entrate del Titolo 2, così come definitivamente previste (€ 703.450,00), 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 iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2016	Somme da riscuotere al 31/12/2016
	(a)	(b)	(c)	(c-b)	(d)	(c-d)
quote dai Comuni per spese funzionamento	703.450,00	703.450,00	703.450,00	0,00	552.858,62	150.591,38
Tot. Titolo 2	703.450,00	703.450,00	703.450,00	0,00	552.858,62	150.591,38

Dalla tabella precedente risulta che la percentuale di riscossione delle quote comunali in c/competenza è stata pari al 78,59, in linea con il valore 2015 che è stato pari al 76,75%.

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 € 0,03 e proventi diversi accertati ed incassati per € 147,40.

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

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2016	Somme da riscuotere al 31/12/2016
	(a)	(b)	(b-a)	(c)	(b-c)
Interessi attivi	500,00	0,03	-499,97	0,00	0,03
Proventi diversi	10.000,00	147,40	-9.852,60	147,40	0,00
Tot. Titolo 3	10.500,00	147,43	-10.352,57	147,40	0,03

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

La tabella successiva mostra l'andamento delle previsioni delle entrate in c/capitale. Tra queste troviamo i contributi che la Regione Toscana ha destinato a progetti per l'incremento della raccolta differenziata, ulteriori contributi della RT di carattere ambientale in favore dei comuni sede di impianto presso i quali vengono conferiti r.u. provenienti al di fuori dell'A.T.O. Toscana Costa ed infine

i trasferimenti dai Comuni a copertura delle spese relative alle perizie, ex art. 2343 *ter* c.c., dei loro assets oggetto di eventuale conferimento in RetiAmbiente S.p.A.

ENTRATE	Previsioni definitive	Accertamenti	Scostamenti	Riscossioni anno 2016	Somme da riscuotere al 31/12/2016
	(a)	(b)	(b-a)	(c)	(b-c)
Trasf. RT per progetti RD	12.825.725,37	263.840,00	-12.561.885,37	26.,840,00	0,00
Trasf. RT contributo ambientale Comuni sede di impianti destinatari di flussi di r.u. extra ambito	1.337.389,17	1.337.389,17	0,00	1.337.389,17	0,00
Trasf. Comuni per incarico valutazione assets per RetiAmbiente S.p.A.	37.698,00	37.471,40	-226,60	24.905,40	12.566,00
Tot. Titolo 4	14.200.812,54	1.638.700,57	-12.562.111,97	1.626.134,57	12.566,00

3.2 – Entrate in c/residui.

Le somme ancora da incassare al 31/12/2016 provenienti dalla gestione dei residui ammontano ad € 8.317.818,68.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione delle entrate in c/residui nel corso dell'esercizio 2016:

Dinamica delle entrate in c/residui				
ENTRATE	Rs attivi Al 01/01/2016	Riscossioni anno 2016	Rs riaccertati	Rs attivi Al 31/12/2016
	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)
Titolo 2	221.645,48	151.295,42	-11.442,08	58.907,98
Titolo 3	8.101,23	421,71	0,00	7.679,52
Titolo 4	9.280.151,77	1.028.917,77	-2,82	8.251.231,18
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	9.509.898,48	1.180.634,90	9.623.871,93	8.317.818,68

La tabella successiva riporta il dettaglio delle somme ancora da incassare al 31/12/2016 provenienti dalla gestione residui, con l'indicazione del soggetto debitore e la descrizione del titolo:

Debitore	Descrizione del titolo	importo
P.A. <i>di cui:</i>		8.314.139,16
Regione Toscana	Contributi finanziamento progetti incremento R.D.	6.955.706,37
Provincia di Pisa	Contributo per disagio ambientale per RU conferiti dalle province di Firenze e Prato all'impianto di Belvedere Spa	1.283.579,65
Comuni	Per rimborso spese di stima asset	11.945,16
Comuni	Quote per finanziamento spese di gestione	58.907,98
Università di Firenze	Rimborso quota partnership progetto	4.000,00
ALTRI		3.679,52
Soggetto privato	Rimborso spese di giudizio causa di lavoro 1° grado	3.679,52

4 - Analisi della Spesa del Conto del Bilancio.

4.1 – Spesa in c/competenza.

Le somme definitivamente impegnate in competenza 2016 sono pari ad € 2.319.246,74.

Le somme pagate risultano pari ad € 836.580,89 e quelle ancora da pagare risultano pari ad € 1.482.665,85. La tabella successiva mostra la situazione dei valori di spesa in c/competenza:

spesa	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	Economie	Pagamenti anno 2016	Somme da pagare al 31/12/2016
	(a)	(b)	(c)	(c-b –FPV*)	(d)	(c-d)
Titolo 1	709.950,00	752.662,91	667.916,53	-70.723,37	624.021,85	43.894,68
Titolo 2	12.829.725,37	14.299.972,54	1.472.764,03	-12.827.208,51	33.992,86	1.438.771,17
Titolo 5	150.000,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00
Titolo 7	350.000,00	350.000,00	178.566,18	-171.433,82	178.566,18	0,00
Totale	14.039.675,37	15.552.635,45	2.319.246,74	-13.219.365,70	836.580,89	1.482.665,85

*FPV di parte corrente € 14.023,01

4.1.1 - Spese correnti.

Le spese impegnate relativamente alla gestione di parte corrente anno 2016 sono state complessivamente pari ad € 667.916,53. Di seguito la dinamica della spesa corrente nell'ultimo quadriennio:

Dinamica spesa corrente 2012 -2016				
2012	2013	2014	2015	2016
€ 777.348,34	€ 669.682,04	€ 661.344,14	€ 674.170,67	€ 667.916,53

Le spese correnti 2016 ripartite sui singoli Macroaggregati sono state le seguenti:

Macroaggregati	Impegni spese correnti 2016
Redditi da lavoro dipendente	264.020,56
Imposte e tasse a carico dell'ente	27.700,34
Acquisto di beni e servizi	363.323,38
Interessi passivi	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.052,25
Altre spese correnti	7.820,00
TOTALE SPESE CORRENTI	667.916,53

4.1.2 - Spese in c/capitale.

Le spese impegnate relativamente alla gestione di parte capitale sono state pari ad € 1.472.764,03, ripartite sui singoli Macroaggregati come segue:

Macroaggregati	impegni spese c/capitale 2016
Investimenti fissi lordi	135.374,86
Contributi agli investimenti	1.337.389,17
TOTALE SPESE IN C/CAPITALE	1.472.764,03

Le somme impegnate all'interno del Macroaggregato "Investimenti fissi lordi" si riferiscono: a) per € 37.698,00 alle spese per le stime degli asset comunali per il conferimento in RetiAmbiente S.p.A.; b) per € 95.160,00 agli incarichi degli Advisors (Legale e Tecnico); c) per € 2.516,86 ad acquisto di hardware.

Le somme invece impegnate all'interno del Macroaggregato "Contributi agli investimenti" si riferiscono interamente al reimpiego delle risorse provenienti dalla R.T. a titolo di indennità

ambientale in favore del Comune di Peccioli in quanto comune ove ha sede l'impianto in cui vengono conferiti r.u. provenienti dal di fuori dell'ATO Toscana Costa.

4.2 – Spesa in c/residui

Le somme ancora da pagare al 31/12/2016 provenienti dalla gestione dei residui ammontano ad *euro* 11.341.417,84.

Nella tabella successiva è riassunta la dinamica relativa alla gestione della spesa in c/residui nel corso dell'esercizio 2016:

Dinamica della spesa in c/residui				
spesa	Rs passivi Al 01/01/2016	Pagamenti anno 2016	Rs riaccertati	Rs passivi Al 31/12/2016
	(a)	(b)	(c)	(a-b+c)
Titolo 1	68.256,78	67.623,93	-632,85	0,00
Titolo 2	11.857.212,19	515.794,35	0,00	11.341.417,84
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	11.925.468,97	583.418,28	-632,85	11.341.417,84

Le somme ancora da pagare al 31/12/2016 provenienti dalla gestione residui, riguardano: a) per €9.199.381,70 i contributi a cofinanziamento per la realizzazione di progetti incremento R.D.; b) per € 82.174,48 le spese per incarichi di Advisor; c) per € 2.059.861,66 il reimpiego del contributo per disagio ambientale derivante da conferimenti 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 è stata applicato parte dell'avanzo di amministrazione 2015 per un totale di euro 95.160,00. Per tale applicazione è stata utilizzata per intero la quota destinata agli investimenti e per la parte eccedente quella disponibile.

È stata, altresì, realizzata la variazione per prevedere l'entrata da parte dei comuni del rimborso per le spese di valutazione degli asset da conferire il RetiAmbiente per € 37.698,00 e quella di €

1.337.389,17 per allocare le risorse per il disagio ambientale provenienti dalla RT e destinate ai Comuni sedi di impianto.

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 2015			
	Fondo cassa 01.01.2015		4.242.173,53
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	totale
<i>Riscossioni</i>	264.943,58	1.022.199,12	3.538.341,67
<i>Pagamenti</i>	734.040,17	1.941.315,72	1.419.999,17
	Fondo cassa 31.12.2015		2.853.960,34
	<i>residui</i>	<i>competenza</i>	totale
<i>Residui attivi</i>	0,00	9.509.898,48	9.509.898,48
<i>Residui passivi</i>	0,00	11.925.468,97	11.925.468,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			42.712,91
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)			395.676,94
<i>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015</i>			
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015			0,00
Totale parte accantonata (B)			0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
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)			200.000,00
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti (D)			3.821,38
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)			191.855,56

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 2016 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 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 dei debiti e dei crediti reciproci così come evidenziata in contabilità alla data del 31/12/2016. I dati sono stati asseverati dal Revisore Unico dei Conti.

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 2016 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.

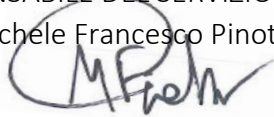
16 – Conclusioni

Precisando che dopo il 31/12/2016 non sono intervenuti elementi significativi, si può concludere la presente relazione ritenendo di avere fornito le necessarie informazioni per l'interpretazione del rendiconto 2016 nel quale non si rilevano elementi di criticità.

Livorno, 05/04/2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Michele Francesco Pinotti



IL DIRETTORE GENERALE

Franco Borchi

