**Autorità di Ambito Territoriale Ottimale**
**del Servizio Idrico Integrato**
**MARCHE SUD – ASCOLI PICENO**

Viale Indipendenza n°42 – 63100 Ascoli Piceno

# Delibera dell'Assemblea

| **Delibera n.** | **4** | **Del** | **28/04/2017** |
|---|---|---|---|

| **OGGETTO:** | **D. Lgs. 118/2011 – Approvazione del Rendiconto di gestione esercizio 2016 (Delibera CDA n. 14 del 05-04-2017)** |
|---|---|

L'anno **duemiladiciasette**, il giorno **ventotto** del mese di **aprile**, alle ore 16:30, presso la Sala Assembleare della CIIP Spa in Viale della Repubblica n. 24 - Ascoli Piceno, convocata nei modi di legge, si è riunita l'Assemblea Consortile dell'ATO n. 5;

Presiede il Presidente Stefano Stracci;

Partecipa, con funzioni di Segretario Verbalizzante, la Dott.ssa Serafina Camastra;

Fatto l'appello nominale risultano presenti, in rappresentanza degli Enti Consorziati, n. 42 soci per un totale di quote pari a 84,20 % ed assenti n. 18 soci per un totale di quote di 15,80 %, come da prospetto che segue:

| *SOCI* | *PRESENTI* | | | *P* | *A* | *Quote* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *Rappresentanti* | *Delegati* | * | | | |
| PROVINCIA di AP | | Pacifico Malavolta | C | P | | 5 |
| ACQUASANTA TERME | Luigi Capriotti | | VS | P | | 3,426 |
| ACQUAVIVA PICENA | Pierpaolo Rosetti | | S | P | | 1,071 |
| ALTIDONA | | | | | A | 0,639 |
| AMANDOLA | | | | | A | 2,186 |
| APPIGNANO DEL TRONTO | Sara Moreschini | | S | P | | 0,852 |
| ARQUATA DEL TRONTO | | Piergiorgio De Marco | C | P | | 2,116 |
| ASCOLI PICENO | | Luca Cappelli | C | P | | 14,091 |
| BELMONTE PICENO | | | | | A | 0,348 |
| CAMPOFILONE | Ercole d'Ercoli | | S | P | | 0,584 |
| CARASSAI | Vincenzo Polini | | S | P | | 0,710 |
| CASTEL DI LAMA | | | | | A | 1,630 |
| CASTIGNANO | | | | | A | 1,385 |
| CASTORANO | Daniel Claudio Ficcadenti | | S | P | | 0,705 |
| COLLI DEL TRONTO | | | | | A | 0,707 |
| COMUNANZA | | | | | A | 1,678 |
| COSSIGNANO | Roberto De Angelis | | S | P | | 0,512 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CUPRA MARITTIMA | Domenico D'Annibali | | S | P | | 1,328 |
| FERMO | | Savino Febi | A | P | | 9,769 |
| FOLIGNANO | Angelo Flaiani | | S | P | | 2,088 |
| FORCE | | | | | A | 1,016 |
| GROTTAMMARE | Enrico Piergallini | | S | P | | 3,153 |
| GROTTAZZOLINA | | Tiziano Traini | DP | P | | 0,811 |
| LAPEDONA | | | | | A | 0,523 |
| MALTIGNANO | | Monica Mancini Cilla | A | P | | 0,645 |
| MASSIGNANO | Marco Crescenzi | | VS | P | | 0,635 |
| MONSAMPIETRO MORICO | Romina Gualtieri | | S | P | | 0,345 |
| MONSAMPOLO DEL T. | Pierluigi Caioni | | S | P | | 1,086 |
| MONTALTO MARCHE | | Massimiliano Eusebi | C | P | | 1,177 |
| MONTE GIBERTO | Giovanni Palmucci | | S | P | | 0,413 |
| MONTE RINALDO | Gianmario Borroni | | S | P | | 0,240 |
| MONTE VIDON COMBATTE | | | | | A | 0,318 |
| MONTEDINOVE | Antonio Del Duca | | S | P | | 0,354 |
| MONTEFALCONE APPENN. | Adamo Rossi | | S | P | | 0,420 |
| MONTEFIORE DELL'ASO | | | | | A | 1,017 |
| MONTEFORTINO | Domenico Ciaffaroni | | S | P | | 2,005 |
| MONTEGALLO | Sergio Fabiani | | S | P | | 1,094 |
| MONTELEONE DI FERMO | Marco Fabiani | | S | P | | 0,260 |
| MONTELPARO | Marino Screpanti | | S | P | | 0,618 |
| MONTEMONACO | Onorato Corbelli | | S | P | | 1,459 |
| MONTEPRANDONE | Stefano Stracci | | S | P | | 2,517 |
| MONTERUBBIANO | Silvia Moreschini | | VS | P | | 1,127 |
| MONTOTTONE | | | | | A | 0,541 |
| MORESCO | | | | | A | 0,251 |
| OFFIDA | | Maurizio Peroni | C | P | | 2,061 |
| ORTEZZANO | | | | | A | 0,311 |
| PALMIANO | Giuseppe Amici | | S | P | | 0,286 |
| PEDASO | Barbara Toce | | S | P | | 0,486 |
| PETRITOLI | | | | | A | 1,001 |
| PONZANO DI FERMO | | | | | A | 0,581 |
| PORTO SAN GIORGIO | | Umberto Talamonti | A | P | | 3,509 |
| RIPATRANSONE | Remo Bruni | | S | P | | 2,336 |
| ROCCAFLUVIONE | Francesco Leoni | | S | P | | 1,646 |
| ROTELLA | Giovanni Borraccini | | S | P | | 0,742 |
| SAN BENEDETTO DEL T. | Andrea Assenti | | VS | P | | 9,812 |
| SANTA VITTORIA IN MAT. | Fabrizio Vergari | | S | P | | 0,805 |
| SERVIGLIANO | Marco Rotoni | | S | P | | 0,838 |
| SMERILLO | | | | | A | 0,306 |
| SPINETOLI | | | | | A | 1,350 |
| VENAROTTA | Maria Anna Perotti | | VS | P | | 1,053 |

* S= Sindaco V= Vice Sindaco P= Presidente VP= Vice Presidente A= Assessore PC= Presidente del Consiglio
C= Consigliere DP= Delegato permanente D= Delegato esterno

Gli atti di delega rilasciati dai Sindaci ai rispettivi delegati sono acquisiti e conservati agli atti dell'Autorità;

Il Presidente dell'Assemblea, accertata la presenza dei componenti che rappresentano la maggioranza delle quote di partecipazione, dichiara aperta la seduta e pone in trattazione l'argomento iscritto al l° punto dell'ordine del giorno:

# Proposta di Deliberazione per

# l'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

**OGGETTO: D. Lgs. 118/2011 – Approvazione del Rendiconto di gestione esercizio 2016 (Delibera CDA n. 14 del 05-04-2017).**

## Il Responsabile del Servizio Finanziario

*"Premesso che il D.Lgs 23 Giugno 2011 n. 118, introduce negli enti locali l'obbligo di adozione di sistemi contabili e schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni;*

*Visto l'art. 151, comma 6, del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni, in particolare il D.L. 174/12 convertito in Legge 213/12, che testualmente recita: "Al rendiconto è allegata una relazione illustrativa che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti";*

*Visto l'art.9 comma 3 lettera f del DPCM 28.12.2011 il quale dispone che al rendiconto sia allegata la relazione sulla gestione che comprende la nota integrativa;*

*Visti gli artt. 227, 228, 229, 230, 231 del D.Lgs. 267/2000 aventi ad oggetto il rendiconto di gestione che fra l'altro prevedono il termine di approvazione del rendiconto da parte dell'Assemblea entro il 30 Aprile 2017;*

*Visto il Conto del Tesoriere, Banca dell'Adriatico ex Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno S.p.A., relativo all'esercizio 2016;*

*Considerato che è stata approvata la deliberazione di CdA n. 13 del 05-04-2017 relativa al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi 2016 e retro;*

*Considerato che è stato predisposto dal Servizio Finanziario dell'Ente lo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 che deve essere adottato per missioni e programmi come previsto dal D.Lgs. 118-2011;*

*Dato atto che il rendiconto comprende:*

a) *Il conto di bilancio;*
b) *Il conto del patrimonio;*
c) *(SIOPE) Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario prevista dal Decreto dei Ministero delle Finanze del 23.12.2009 in attuazione dell'art. 77 quater, comma 11 del D.L. 112/08 e Legge 133/08;*

*Vista la relazione illustrativa al conto consuntivo presentata al Consiglio di Amministrazione, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, ed approvata con proprio atto n. 14 del 13-04-2016;*

*Dato altresì atto che al rendiconto è allegato il conto dell'agente contabile interno approvato dal Consiglio di Amministrazione con atto n. 1 del 25-01-2017 e nello stesso sono ricomprese le risultanze delle operazione contabili interne;*

*Visto il Verbale del Revisore Unico dei Conti depositato nel fascicolo d'ufficio prot. n. 974 del 21-04-2017;*

*Visto il D. Lgs. 267/2000 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali;*

*Visto il vigente Regolamento di Contabilità;*

***P R O P O N E***

*Di deliberare nel seguente modo:*

1. *Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:*
   - *il conto del bilancio;*
   - *il conto del patrimonio;*
   - *il conto dell'agente contabile;*
   - *la relazione siope Responsabile Servizio Finanziario;*

2. *Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:*

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

| | GESTIONE | | |
|---|---|---|---|
| | Residui | Competenza | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1 gennaio | - | - | 555.445,53 |
| RISCOSSIONI | 44.877,62 | 757.782,67 | 802.660,29 |
| PAGAMENTI | 28.418,10 | 657.620,70 | 686.038,80 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 672.067,02 |
| PAGAMENTI per non regolarizzate al 31 Dicembre 2016 azioni esecutive | | | - |
| DIFFERENZA | | | - |
| RESIDUI ATTIVI | 7.305,72 | 42.901,86 | 50.207,58 |
| RESIDUI PASSIVI | 166.658,10 | 197.610,40 | 364.268,50 |
| DIFFERENZA | | | - |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+) | | | 358.006,10 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | -Fondi vincolati FCDE | | 15.546,69 |
| | -Fondi per finanziamento spese in conto capitale | | 173.542,69 |
| | -Fondi di ammortamento | | - |
| | -Fondi non vincolati | | 168.916,73 |

**GESTIONE DI COMPETENZA:**

| | |
|---|---|
| *RISCOSSIONI* | *+ 757.782,67* |
| *PAGAMENTI* | *- 657.620,70* |
| *DIFFERENZA* | *+ 100.161,97* |
| *RESIDUI ATTIVI* | *+ 42.901,86* |
| *Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata* | *-* |
| *RESIDUI PASSIVI* | *- 197.610,40* |
| *Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa* | *-* |
| *DIFFERENZA* | *- 154.708,54* |
| *DISAVANZO (-) al 31-12-2016* | *- 54.546,57* |

| *RISULTATO DI GESTIONE* | | |
|---|---|---|
| - *Fondi vincolati* | | - |
| - *Fondi per finanziamenti spese in conto capitale* | | - |
| - *Fondi di ammortamento* | | - |
| - *Fondi non vincolati* | *- 54.546,57* | |

3. *Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 358.006,10 di cui € 100.000,00 applicato al Bilancio Preventivo 2017 ed € 100.000,00 applicato al bilancio consuntivo 2016;*

4. *Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;*

5. *Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:*

- *Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;*
- *Al Revisore Unico dei Conti;*

6. *Di dare atto che la copia della relazione dei codici siope non verrà trasmessa alla Ragioneria Provinciale dello Stato di Ascoli Piceno in quanto tali dati coincidono perfettamente con la contabilità dell'Ente.*

*Di dichiarare, con separata votazione, la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del TUEL.*

*Ascoli Piceno, lì 21-04-2017*

*IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO*
*f.to Rag. Mario Paoletti"*

**PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Il sottoscritto esprime, ai sensi dell'art. 49 del TUEL 267/2000, **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica e contabile relativa alla proposta di deliberazione di cui sopra.

Ascoli Piceno, lì 21-04-2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Rag. Mario Paoletti

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata;

Sentita l'illustrazione del punto all'Ordine del Giorno effettuata dal Responsabile del Servizio Finanziario Rag. Paoletti il quale riferisce che il rendiconto di gestione 2016 presenta un risultato di Amministrazione complessivo di 358.006,10. Al consuntivo sono allegati il conto del patrimonio e la relazione del Revisore Unico dei Conti, Dei 358.000 euro, 15.546,69 sono vincolati per debiti di dubbia esigibilità, 173.542,69 per spese di investimento e 168.916,73 disponibili, non vincolati. Le Previsioni definitive di competenza parte Entrate sono 901.729,92 euro. Mentre la gestione generale delle spese si è chiusa con 1.001.729,92. Questa differenza è derivata dall'applicazione nell'anno 2016 di 100.000 euro di avanzo per fontane e lavatoi pubblici che di fatto hanno portato a un risultato della gestione di competenza di -54.546,57. Se non fosse stato approvato l'Avanzo di Amministrazione ci sarebbe stato un risultato positivo. Il tutto come meglio precisato da registrazione in atti;

Interviene il Presidente Stracci il quale fa presente che le economie di bilancio sono state in larga parte utilizzate per due bandi che avevano lo scopo di recuperare i luoghi dell'acqua ed in particolare i luoghi storici dell'acque, le fontane, fontanili e lavatoi che, secondo i Comuni, avevano in qualche modo bisogno di un restauro e che quindi il Comune intendeva restaurare anche con la partecipazione di propri fondi comunali. Stracci procede alla lettura dei comuni ammessi a finanziamento. Il tutto come meglio riportato nella registrazione in atti;

Interviene fuori microfono il Sindaco di Montefortino ed il Presidente Stracci replica che voleva utilizzare il momento di ampia presenza per informare i Sindaci;

Interviene nuovamente a microfono il Sindaco di Montefortino Ciaffaroni che invita il Presidente ad attenersi all'ordine del giorno e si svolge un susseguirsi di interventi come da registrazione in atti;

Il Presidente Stracci replica che si è limitato a leggere l'elenco delle richieste di finanziamento ammesse. E che tutto ciò riguarda il rendiconto di gestione. Inoltre con riferimento al punto successivo precisa che c'è ancora un avanzo di cui decidere la destinazione. Dopo le fontane il prossimo step potrebbe essere quello di dotare i Comuni di dispositivi per il monitoraggio dei consumi dell'acqua per scuole, palestre, grandi utenti, in maniera tale da sperimentare nelle istituzioni pubbliche, per esempio, forme di contatori smart, cioè la possibilità di monitorare e di intervenire sullo spreco delle risorse idriche;

Si svolgono scambi di battute fuori microfono;

Interviene il Sindaco Carassai il quale chiede se si possono modificare le attuali percentuali a carico dell'Ato portandolo al 60% o magari al 70%;

Il Presidente Stracci fa presente che si tratta di una riflessione legittima tuttavia la finalità era quella di sensibilizzare anche i Consigli Comunali sul tema del recupero delle fontane storiche. Se si andasse a coprire tutto il costo o ad aumentare la quota di partecipazione si metterebbe tutto in discussione. Il tutto come meglio precisato nella registrazione in atti;

Il Presidente invita il Revisore Unico Dott.ssa Baldoni ad intervenire;

Interviene il Revisore Unico dott.ssa Baldoni la quale specifica che avendo accettato l'incarico con decorrenza 1/2/2017, per l'anno 2016 ha svolto soltanto la verifica al 31/12/2016 di cassa, con verbale del 6/2/2017 e da un controllo a campione ha constatato la regolarità degli adempimenti contabili. Per il parere al rendiconto dell'esercizio 2016 ha verificato che il saldo di cassa è pari 672.067; il disavanzo di competenza è pari a 54.546 che deriva dall'applicazione dell'Avanzo di Amministrazione 2015 per euro 100.000 come detto in precedenza dal Rag. Paoletti. Specifica altresì di aver verificato gli equilibri di parte corrente e di parte capitale. Sono stati rispettati i limiti dell'indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL, non ci sono debiti fuori bilancio; per il fondo crediti di dubbia esigibilità la percentuale applicata è stata pari al 31% dei residui attivi al 31/12/2016 ed al 33% sui residui attivi derivanti dalle entrate extra tributarie. Non ci sono fondi per rischi e spese perché non sussistono altri rischi e

spese. Il patrimonio netto è pari 687.116,81 ed è stato pertanto espresso parere favorevole al consuntivo 2016. Il tutto come meglio precisato nella registrazione in atti;

Dato atto che esce il sindaco di Monte Giberto, per cui le quote dei presenti risultano pari a 83,79 %;

Ritenuto di condividere e fare proprio quanto esposto con la proposta di delibera del Responsabile del Servizio Finanziario;

Richiamate le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

Riconosciuta la propria competenza in merito;

Acquisiti i pareri favorevoli alla richiamata proposta, espressi ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000, relativamente:
✓ alla *regolarità tecnica e contabile* del Responsabile del Servizio Finanziario;
Dato atto che il presente atto non comporta oneri a carico del Bilancio dell'Autorità;

Visto il decreto legislativo 267/2000;

Visto il vigente Statuto dell'Autorità di Ambito;

Proposto dal Presidente di procedere a votazione non per quote ma per alzata di mano;

Accolta con 41 voti favorevoli pari a 83,79 % dei presenti, resi ed accertati in forma palese per alzata di mano, la proposta del Presidente;

Posto quindi a votazione dal Presidente il punto all'ordine del giorno;

Con 41 voti favorevoli pari a 83,79 % dei presenti, resi ed accertati in forma palese per alzata di mano;

**D E L I B E R A**

Di **approvare** la proposta di deliberazione come sopra formulata, e pertanto:

1. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:
   - il conto del bilancio;
   - il conto del patrimonio;
   - il conto dell'agente contabile;
   - la relazione siope Responsabile Servizio Finanziario;

2. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

## QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

| | GESTIONE | | |
|---|---|---|---|
| | Residui | Competenza | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1 gennaio | - | - | 555.445,53 |
| RISCOSSIONI | 44.877,62 | 757.782,67 | 802.660,29 |
| PAGAMENTI | 28.418,10 | 657.620,70 | 686.038,80 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | | | 672.067,02 |
| PAGAMENTI per non regolarizzate al 31 Dicembre 2016 azioni esecutive | | | - |
| DIFFERENZA | | | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| RESIDUI ATTIVI | 7.305,72 | 42.901,86 | 50.207,58 |
| RESIDUI PASSIVI | 166.658,10 | 197.610,40 | 364.268,50 |
| DIFFERENZA | | | - |
| | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (+) | 358.006,10 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | -Fondi vincolati FCDE | | 15.546,69 |
| | -Fondi per finanziamento spese in conto capitale | | 173.542,69 |
| | -Fondi di ammortamento | | - |
| | -Fondi non vincolati | | 168.916,73 |

**GESTIONE DI COMPETENZA:**

| | |
|---|---|
| *RISCOSSIONI* | *+ 757.782,67* |
| *PAGAMENTI* | *- 657.620,70* |
| *DIFFERENZA* | *+ 100.161,97* |
| *RESIDUI ATTIVI* | *+ 42.901,86* |
| *Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata* | - |
| *RESIDUI PASSIVI* | *- 197.610,40* |
| *Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa* | - |
| *DIFFERENZA* | *- 154.708,54* |
| *DISAVANZO (-) al 31-12-2016* | *- 54.546,57* |
| *RISULTATO DI GESTIONE* | |
| - *Fondi vincolati* | - |
| - *Fondi per finanziamenti spese in conto capitale* | - |
| - *Fondi di ammortamento* | - |
| - *Fondi non vincolati* | *- 54.546,57* |

3. Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 358.006,10 di cui € 100.000,00 applicato al Bilancio Preventivo 2017 ed € 100.000,00 applicato al bilancio consuntivo 2016;

4. Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;

5. Di trasmettere copia del presente atto, per gli adempimenti di propria competenza:
   - Ai Responsabili del Servizio Finanziario degli Enti Consorziati;
   - Al Revisore Unico dei Conti;

6. Di dare atto che la copia della relazione dei codici siope non verrà trasmessa alla Ragioneria Provinciale dello Stato di Ascoli Piceno in quanto tali dati coincidono perfettamente con la contabilità dell'Ente.

**IL PRESIDENTE** **IL SEGRETARIO**

f.to Stefano Stracci f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Generale incaricato certifica che il presente verbale è affisso all'Albo Pretorio di questa Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 5 Marche Sud – Ascoli Piceno in data odierna per 15 (quindici) giorni consecutivi a norma dell'art.**124**, del Decreto Legislativo n. **267/2000** (N. _____ del Registro delle Pubblicazioni Delib. Assemblea).

Ascoli Piceno Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE
INCARICATO
f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti e documenti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione, ai sensi del D. Lgs. n. **267/2000**, è divenuta esecutiva in data _____

❑ dopo 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, (art.134, comma 3);

Addì _____ IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

**Per copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.**

Ascoli Piceno, lì _____

**IL SEGRETARIO GENERALE**

Dr.ssa Serafina Camastra

# CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

| TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui attivi al 1/1/2016 (RS) | Riscossioni in c/residui (RR) | Riaccertamento residui (R) | Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP | Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | Riscossioni in c/competenza (RC) | Accertamenti (A) | | Residui attivi da esercizio di competenza (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 riportare (TR=EP+EC) |
| | ***FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI*** | CP 0,00 | | | | |
| | ***FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE*** | CP 0,00 | | | | |
| | ***UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE*** | CP 100.000,00 | | | | |
| **TITOLO 3** | **Entrate extratributarie** | RS 133.634,14 | RR 37.013,62 | R -90.640,94 | | EP 5.979,58 |
| | | CP 743.729,92 | RC 634.245,08 | A 676.146,94 | CP -67.582,98 | EC 41.901,86 |
| | | CS 852.337,06 | TR 671.258,70 | CS -181.078,36 | | TR 47.881,44 |
| **TITOLO 4** | **Entrate in conto capitale** | RS 42.504,00 | RR 0,00 | R -42.504,00 | | EP 0,00 |
| | | CP 0,00 | RC 0,00 | A 0,00 | CP 0,00 | EC 0,00 |
| | | CS 42.504,00 | TR 0,00 | CS -42.504,00 | | TR 0,00 |
| **TITOLO 6** | **Accensione Prestiti** | RS 1.326,14 | RR 0,00 | R 0,00 | | EP 1.326,14 |
| | | CP 0,00 | RC 0,00 | A 0,00 | CP 0,00 | EC 0,00 |
| | | CS 1.326,14 | TR 0,00 | CS -1.326,14 | | TR 1.326,14 |
| **TITOLO 9** | **Entrate per conto terzi e partite di giro** | RS 8.236,77 | RR 7.864,00 | R -372,77 | | EP 0,00 |
| | | CP 158.000,00 | RC 123.537,59 | A 124.537,59 | CP -33.462,41 | EC 1.000,00 |
| | | CS 166.236,77 | TR 131.401,59 | CS -34.835,18 | | TR 1.000,00 |
| | ***TOTALE TITOLI*** | RS 185.701,05 | RR 44.877,62 | R -133.517,71 | | EP 7.305,72 |
| | | CP 901.729,92 | RC 757.782,67 | A 800.684,53 | CP -101.045,39 | EC 42.901,86 |
| | | CS 1.062.403,97 | TR 802.660,29 | CS -259.743,68 | | TR 50.207,58 |
| | ***TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE*** | RS 185.701,05 | RC 44.877,62 | R -133.517,71 | | EP 7.305,72 |
| | | CP 1.001.729,92 | PC 757.782,67 | A 800.684,53 | CP -201.045,39 | EC 42.901,86 |
| | | CS 1.062.403,97 | TR 802.660,29 | CS -259.743,68 | | TR 50.207,58 |

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2016

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | Residui passivi al 1/1/2016 (RS) | Pagamenti in c/residui (PR) | Riaccertamento residui (R) | | Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R) |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Previsioni definitive di competenza (CP) | Pagamenti in c/competenza (PC) | Impegni (I) | Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV) | Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC) |
| | | Previsioni definitive di cassa (CS) | Totale pagamenti (TP=PR+PC) | Fondo pluriennale vincolato (FPV) | | Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC) |
| | ***DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE*** | CP 0,00 | | | | |
| Titolo 1 | ***Spese correnti*** | RS 81.239,39 | PR 24.954,03 | R -35.038,95 | | EP 21.246,41 |
| | | CP 716.909,85 | PC 506.263,04 | I 603.873,44 | ECP 113.036,41 | EC 97.610,40 |
| | | CS 778.602,55 | TP 531.217,07 | FPV 0,00 | | TR 118.856,81 |
| Titolo 2 | ***Spese in conto capitale*** | RS 335.723,74 | PR 2.440,00 | R -187.872,05 | | EP 145.411,69 |
| | | CP 100.000,00 | PC 0,00 | I 100.000,00 | ECP 0,00 | EC 100.000,00 |
| | | CS 292.461,46 | TP 2.440,00 | FPV 0,00 | | TR 245.411,69 |
| Titolo 4 | ***Rimborso Prestiti*** | RS 0,00 | PR 0,00 | R 0,00 | | EP 0,00 |
| | | CP 26.820,07 | PC 26.820,07 | I 26.820,07 | ECP 0,00 | EC 0,00 |
| | | CS 26.820,07 | TP 26.820,07 | FPV 0,00 | | TR 0,00 |
| Titolo 7 | ***Uscite per conto terzi e partite di giro*** | RS 1.251,21 | PR 1.024,07 | R -227,14 | | EP 0,00 |
| | | CP 158.000,00 | PC 124.537,59 | I 124.537,59 | ECP 33.462,41 | EC 0,00 |
| | | CS 159.251,21 | TP 125.561,66 | FPV 0,00 | | TR 0,00 |
| | ***TOTALE DEI TITOLI*** | RS 416.214,34 | PR 28.418,10 | R -223.138,14 | | EP 166.658,10 |
| | | CP 1.001.729,92 | PC 657.620,70 | I 855.231,10 | ECP 146.498,82 | EC 197.610,40 |
| | | CS 1.257.135,29 | TP 686.038,80 | FPV 0,00 | | TR 364.268,50 |
| | ***TOTALE GENERALE DELLE SPESE*** | RS 416.214,34 | PR 28.418,10 | R -223.138,14 | | EP 166.658,10 |
| | | CP 1.001.729,92 | PC 657.620,70 | I 855.231,10 | ECP 146.498,82 | EC 197.610,40 |
| | | CS 1.257.135,29 | TP 686.038,80 | FPV 0,00 | | TR 364.268,50 |

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|---|---|---|---|---|---|
| **Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio** | | 555.445,53 | | | |
| **Utilizzo avanzo di amministrazione** | 100.000,00 | | **Disavanzo di amministrazione** | 0,00 | |
| **Fondo pluriennale vincolato di parte corrente** (1) | 0,00 | | | | |
| **Fondo pluriennale vincolato in c/capitale** (1) | 0,00 | | | | |
| **Titolo 1** - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | **Titolo 1** - Spese correnti | 603.873,44 | 531.217,07 |
| **Titolo 2** - Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | Fondo pluriennale vincolato in parte corrente (2) | 0,00 | |
| **Titolo 3** - Entrate extratributarie | 676.146,94 | 671.258,70 | | | |
| | | | **Titolo 2** - Spese in conto capitale | 100.000,00 | 2.440,00 |
| **Titolo 4** - Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) | 0,00 | |
| **Titolo 5** - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | **Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| **Totale entrate finali.....** | 676.146,94 | 671.258,70 | **Totale spese finali.....** | 703.873,44 | 533.657,07 |
| **Titolo 6** - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | **Titolo 4** - Rimborso di prestiti | 26.820,07 | 26.820,07 |
| **Titolo 7** - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | **Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 9** - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 124.537,59 | 131.401,59 | **Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro | 124.537,59 | 125.561,66 |
| **Totale entrate dell'esercizio** | 800.684,53 | 802.660,29 | **Totale spese dell'esercizio** | 855.231,10 | 686.038,80 |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | 900.684,53 | 1.358.105,82 | **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | 855.231,10 | 686.038,80 |
| **DISAVANZO DELL'ESERCIZIO** | 0,00 | | **AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA** | 45.453,43 | 672.067,02 |
| **TOTALE A PAREGGIO** | 900.684,53 | 1.358.105,82 | **TOTALE A PAREGGIO** | 900.684,53 | 1.358.105,82 |

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# VERIFICA EQUILIBRI
## *(solo per gli Enti locali) **
## *2016*

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 555.445,53 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>*di cui per estinzione anticipata di prestiti* | (+) | | 676.146,94<br>*0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 603.873,44 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br>*di cui per estinzione anticipata di prestiti* | (-) | | 26.820,07<br>*0,00* |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)** | | | **45.453,43** |
| **ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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<br>*di cui per estinzione anticipata di prestiti* | (+) | | 0,00<br>*0,00* |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>*di cui per estinzione anticipata di prestiti* | (+) | | 0,00<br>*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 (*)**<br>**O=G+H+I-L+M** | | | **45.453,43** |

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# VERIFICA EQUILIBRI
## *(solo per gli Enti locali) **
## *2016*

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|---|---|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato 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 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | 0 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | | 0 |
| 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 | (-) | | 100.000,00 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 0 |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE**<br>**Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E** | | | **-100.000,00** |

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# VERIFICA EQUILIBRI
## *(solo per gli Enti locali) **
## *2016*

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERIZIO) |
|---|---|---|---|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (+) | | 0 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | 0 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | | 0 |
| **EQUILIBRIO FINALE** **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y** | | | **-54.546,57** |

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD Prov.AP

# PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

| | | GESTIONE | | |
|---|---|---|---|---|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 555.445,53 |
| RISCOSSIONI | (+) | 44.877,62 | 757.782,67 | 802.660,29 |
| PAGAMENTI | (-) | 28.418,10 | 657.620,70 | 686.038,80 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 672.067,02 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 672.067,02 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 7.305,72 | 42.901,86 | 50.207,58 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 166.658,10 | 197.610,40 | 364.268,50 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 0,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) | (=) | | | **358.006,10** |

| **Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016** | |
|---|---|
| **Parte accantonata** | |
| Fondo credtii di dubbia esazione al 31/12/2016 | 15.546,69 |
| | 0,00 |
| | 0,00 |
| **Totale parte accantonata (B)** | **15.546,69** |
| **Parte vincolata** | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente aatribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli da specificare | 0,00 |
| **Totale parte vincolata (C)** | **0,00** |
| **Totale parte destinata agli investimenti (D)** | **173.542,68** |
| **Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)** | **168.916,73** |
| **Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare** | |

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD AP

Allegato E ) al Rendiconto - Spese per macroaggregati

# RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
# IMPEGNI

| | TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | Anno 2016 | |
|---|---|---|---|
| | | Totale | di cui non ricorrenti |
| | **TITOLO 1 - Spese correnti** | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 261.666,50 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 95.608,84 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 155.537,26 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 61.738,60 | 0,00 |
| 107 | Interessi passivi | 718,31 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 28.603,93 | 0,00 |
| **100** | **Totale TITOLO 1** | **603.873,44** | 0,00 |
| | **TITOLO 2 - Spese in conto capitale** | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 0,00 | 0,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 100.000,00 | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| **200** | **Totale TITOLO 2** | **100.000,00** | 0,00 |
| | **TITOLO 4 - Rimborso Prestiti** | | |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 26.820,07 | 0,00 |
| **400** | **Totale TITOLO 4** | **26.820,07** | 0,00 |
| | **TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro** | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 111.815,86 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 12.721,73 | 0,00 |
| **700** | **Totale TITOLO 7** | **124.537,59** | 0,00 |
| | *TOTALE SPESE* | 855.231,10 | 0,00 |

# AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD

Provincia di AP

# CONTO DEL PATRIMONIO

# ANNO 2016

# CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | CONSISTENZA FINALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A) IMMOBILIZZAZIONI | | | | | | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati | | | | | | | |
| (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 1) Beni demaniali | | 367.675,00 | | | | | 367.675,00 |
| (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 ed impianti | | | | | | | |
| (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici | | 16.694,28 | 1.133,30 | | | | 17.827,58 |
| (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | |
| 8) Automezzi e motomezzi | | | | | | | |
| (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio | | | | | | | |
| (relativo fondo di ammortamento in detrazione) | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| TOTALE | | 384.369,28 | 1.133,30 | | | | 385.502,58 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | |
| 1) Partecipazioni in: | | | | | | | |
| a) Imprese controllate | | | | | | | |
| b) Imprese collegate | | | | | | | |
| c) Altre imprese | | | | | | | |
| 2) Crediti verso: | | | | | | | |
| a) Imprese controllate | | | | | | | |
| b) Imprese collegate | | | | | | | |
| c) Altre imprese | | | | | | | |
| 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine) | | | | | | | |
| 4) Crediti di dubbia esigibilità | | | | | | | |
| (detratto il fondo svalutazione crediti) | | | | | 15.546,69 | | 15.546,69 |
| 5) Crediti per depositi cauzionali | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | | 384.369,28 | 1.133,30 | | | | 385.502,58 |

# CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | CONSISTENZA FINALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **B) ATTIVO CIRCOLANTE** | | | | | | | |
| I) RIMANENZE | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| II) CREDITI | | | | | | | |
| 1) Verso contribuenti | | | | | | | |
| 2) Verso enti del sett. pubblico allargato: | | | | | | | |
| a) Stato - correnti | | | | | | | |
| - capitale | | 24.738,96 | | | | | 24.738,96 |
| b) Regione - correnti | | | | | | | |
| - capitale | | 42.504,00 | | | | 42.504,00 | |
| c) Altri - correnti | | | | | | | |
| - capitale | | | | | | | |
| 3) Verso debitori diversi: | | | | | | | |
| a) verso utenti di servizi pubblici | | | | | | | |
| b) verso utenti di beni patrimoniali | | | | | | | |
| c) verso altri - correnti | | 138.048,21 | 676.146,94 | 671.258,70 | | 90.640,94 | 52.295,51 |
| - capitale | | | | | | | |
| d) da alienazioni patrimoniali | | | | | | | |
| e) per somme corrisposte c/terzi | | 50.740,77 | 124.537,59 | 131.401,59 | | 372,77 | 43.504,00 |
| 4) Crediti per IVA | | | | | | | |
| 5) Per depositi | | | | | | | |
| a) banche | | | | | | | |
| b) Cassa Depositi e Prestiti | | | | | | | |
| TOTALE | | 256.031,94 | 800.684,53 | 802.660,29 | | 133.517,71 | 120.538,47 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | | | | | | |
| 1) Titoli | | | | | | | |
| TOTALE | | | | | | | |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | | | | | | |
| 1) Fondo di cassa | | 555.445,53 | 802.660,29 | 686.038,80 | | | 672.067,02 |
| 2) Depositi bancari | | | | | | | |
| TOTALE | | 555.445,53 | 802.660,29 | 686.038,80 | | | 672.067,02 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | | 811.477,47 | 1.603.344,82 | 1.488.699,09 | | 133.517,71 | 792.605,49 |
| **C) RATEI E RISCONTI** | | | | | | | |
| I) RATEI ATTIVI | | | | | | | |
| II) RISCONTI ATTIVI | | | | | | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C) | | 1.195.846,75 | 1.604.478,12 | 1.488.699,09 | | 133.517,71 | 1.178.108,07 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| **D) OPERE DA REALIZZARE** | | 561.906,19 | 100.000,00 | 2.440,00 | | 172.226,82 | 487.239,37 |
| **E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI** | | | | | | | |
| **F) BENI DI TERZI** | | | | | | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 561.906,19 | 100.000,00 | 2.440,00 | | 172.226,82 | 487.239,37 |

## CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

| | IMPORTI PARZIALI | CONSISTENZA INIZIALE | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + | VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO - | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + | VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE - | CONSISTENZA FINALE |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| A) PATRIMONIO NETTO | | | | | | | |
| I) NETTO PATRIMONIALE | | 637.849,40 | 70.015,03 | | | 20.747,62 | 687.116,81 |
| II) NETTO DA BENI DEMANIALI | | | | | | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | | 637.849,40 | 70.015,03 | | | 20.747,62 | 687.116,81 |
| B) CONFERIMENTI | | | | | | | |
| I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE | | 42.504,00 | | | | 42.504,00 | |
| II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE | | | | | | | |
| TOTALE CONFERIMENTI | | 42.504,00 | | | | 42.504,00 | |
| C) DEBITI | | | | | | | |
| I) DEBITI DI FINANZIAMENTO | | | | | | | |
| 1) Per finanziamenti a breve termine | | | | | | | |
| 2) Per mutui e prestiti | | 26.820,09 | | 26.820,07 | | | 0,02 |
| 3) Per prestiti obbligazionari | | | | | | | |
| 4) Per debiti pluriennali | | | | | | | |
| II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO | | 216.698,31 | 604.825,21 | 531.217,07 | | 35.038,95 | 255.267,50 |
| III) DEBITI PER IVA | | | | | | | |
| IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA | | | | | | | |
| V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI | | 1.251,21 | 124.537,59 | 125.561,66 | | 227,14 | |
| VI) DEBITI VERSO | | | | | | | |
| 1) Imprese controllate | | | | | | | |
| 2) Imprese collegate | | | | | | | |
| 3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) | | | | | | | |
| VII) ALTRI DEBITI | | 270.723,74 | | | | 35.000,00 | 235.723,74 |
| TOTALE DEBITI | | 515.493,35 | 729.362,80 | 683.598,80 | | 70.266,09 | 490.991,26 |
| D) RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| I) RATEI PASSIVI | | | | | | | |
| II) RISCONTI PASSIVI | | | | | | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI | | | | | | | |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D) | | 1.195.846,75 | 799.377,83 | 683.598,80 | | 133.517,71 | 1.178.108,07 |
| CONTI D'ORDINE | | | | | | | |
| E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE | | 561.906,19 | 100.000,00 | 2.440,00 | | 172.226,82 | 487.239,37 |
| F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI | | | | | | | |
| G) BENI DI TERZI | | | | | | | |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 561.906,19 | 100.000,00 | 2.440,00 | | 172.226,82 | 487.239,37 |

ASCOLI PICENO, li 26-04-2017

IL SEGRETARIO
Serafina Camastra

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Stefano Stracci

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Mario Paoletti

bollo dell'ente

Autorita' di Ambito Territoriale Ottimale
del Servizio Idrico Integrato
MARCHE SUD – ASCOLI PICENO
Viale Indipendenza n°42 – 63100 Ascoli Piceno

# Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

**DELIBERA N. 1 Del 25 gennaio 2017**

**OGGETTO: Approvazione conto agente contabile anno 2016 ai sensi dell'Art. 233 TUEL 267/2000.**

L'anno **duemiladiciassette**, il giorno **venticinque** del mese di **gennaio**, alle ore 15:00, nella Sala Riunioni dell'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale, sita in Viale Indipendenza n. 42, convocato nei modi di legge, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'AATO n.5, nelle persone dei signori:

| N. ord | Cognome e Nome | | Presenti | Assenti |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Stracci Stefano | Presidente | X | |
| 2 | Crisanti Antonio | V. Presidente | | X |
| 3 | Apera Giuseppe | Consigliere | | X |
| 4 | Carboni Gabriele | " | X | |
| 5 | Ciaffaroni Domenico | " | X | |
| 6 | Gregori Leopoldo | " | X | |
| 7 | Fioravanti Giampiero | " | | X |
| 8 | Marconi Luigi | " | X | |
| 9 | Nunzi Sergio | " | | X |
| 10 | Perla Angelo | " | X | |
| 11 | Sebastiani Pietro | " | | X |
| | | Totali | | |
| | | | ***6*** | ***5*** |

Presiede il Presidente Stefano Stracci.

Assiste, in veste di segretario verbalizzante, la Dott.ssa Serafina Camastra;

Il Presidente, accertato che il numero dei presenti è legale, *in conformità a quanto previsto dallo Statuto*, dichiara aperta la seduta e pone in discussione la proposta di deliberazione indicata in oggetto:

# Proposta di Deliberazione per il Consiglio di Amministrazione

**OGGETTO:** **Approvazione conto agente contabile anno 2016 ai sensi dell'Art. 233 TUEL 267/2000.**

## IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

*"Evidenziato che il Consiglio di Amministrazione, con deliberazione n. 43 del 30-06-2004 ad oggetto "Indirizzi per nomina agente contabile", ha conferito appositi indirizzi amministrativi al Segretario Generale affinchè procedesse a nominare, quale agente contabile temporaneo, la sig.ra Tizi Fiorella in servizio presso questo Ente con contratto a tempo determinato di diritto pubblico;*

*Richiamata la Determinazione del Segretario Generale n. 40 del 14.07.2004 con la quale è stata autorizzata la sig.ra Tizi Fiorella alla gestione delle somme alla stessa affidate per il solo pagamento di spese postali, piccole e minute spese d'ufficio, acquisto di valori bollati, etc.;*

*Considerato che l'art. 233 comma 1 del Decreto Legislativo n. 267/2000 prevede che entro il termine di mesi due dalla chiusura dell'esercizio finanziario l'Economo, il consegnatario dei beni, il tesoriere e gli agenti contabili di cui all'art. 93 del TU 267/2000 rendono il conto della propria gestione all'ente;*

*Visto il D.L. n. 154/2008, convertito con modificazioni nella legge 4.12.2008, n. 189 in cui all'articolo 2 – quater sono stati modificati i termini per l'approvazione del rendiconto della gestione e per la conseguente predisposizione degli atti collegati;*

*Dato atto che la citata disposizione normativa ha modificato il comma 1 dell'articolo 226 del T.U.E.L. n. 267/2000, stabilendo che il conto del tesoriere deve essere reso all'ente entro il 30 gennaio (trenta giorni dalla chiusura dell'esercizio) e non più entro due mesi;*

*Puntualizzato che analogamente il termine per la presentazione del conto degli agenti contabili è anticipata al 30 gennaio a seguito della modifica del comma 1 dell'articolo 233 del T.U.E.L. n. 267/2000;*

*Puntualizzato che nella Deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 1 del 29-01-2016 ad oggetto "Approvazione conto agente contabile anno 2015 ai sensi dell'Art. 233 TUEL 267/2000" è stata confermata l'anticipazione da corrispondere all'agente contabile per l'esercizio finanziario 2016 nella misura di euro 1.000,00;*

*Sottolineato pertanto che l'agente contabile sig.ra Tizi Fiorella deve rendere il conto della gestione dell'anno finanziario 2016 all'Ente entro il 30.01.2017;*

*Considerato che la stessa ha presentato a questo Ente in data 24 gennaio 2017 prot. n. 105 il relativo rendiconto della gestione della Cassa, come da prospetto allegato, con le seguenti risultanze:*

| | |
|---|---|
| *Somme utilizzate per spese Capitolo 94* | *= € 153,35* |
| *Somme utilizzate per spese Capitolo 95* | *= € 538,50* |
| *Somme utilizzate per spese Capitolo 100* | *= € 4.186,57* |

*Esaminata tutta la documentazione sopra indicata e ritenuto la stessa regolare e meritevole di approvazione;*

*Visto il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;*

*Vista, infine, la vigente normativa in materia;*

## ***P R O P O N E***

*Di deliberare nel seguente modo:*

- *Di approvare il conto della gestione svolta nel 2016 dall'Agente Contabile Sig.ra Tizi Fiorella nelle risultanze in premessa indicate (inserito nel fascicolo d'ufficio) e che qui si intendono integralmente riportate;*
- *Di confermare che l'anticipazione da corrispondere all'agente contabile per l'esercizio finanziario 2017 è pari ad euro 1.000,00;*
- *Di provvedere ad inserire tali risultanze nel rendiconto della gestione anno 2016 (Conto Consuntivo) che dovrà essere approvato entro il 30-04-2017;*
- *Di dichiarare, con separata votazione unanime, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del TUEL.*

*Ascoli Piceno, li 24-01-2017*

*IL RESPONSABILE*
*f.to Rag. Mario Paoletti"*

---

**PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**

Il sottoscritto esprime, ai sensi dell'art. 49 del TUEL 267/2000, **parere favorevole** in ordine alla regolarità tecnica e contabile relativa alla proposta di deliberazione di cui sopra.

Ascoli Piceno, lì 24-01-2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario
f.to Rag. Mario Paoletti

---

## Il Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata:

Sentita l'illustrazione del punto all'Ordine del Giorno effettuata dal Direttore Generale;

Ritenuto di condividere e fare proprio quanto esposto con la suddetta proposta;

Richiamate le disposizioni di legge e norme regolamentari citate nella suddetta proposta;

Riconosciuta la propria competenza in merito;

Acquisiti i pareri favorevoli alla richiamata proposta, espressi ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo n. 267/2000, relativamente:

✓ alla regolarità tecnica e contabile del Responsabile del Servizio Finanziario;

Con votazione che dà il seguente risultato: "Unanime"

**D E L I B E R A**

Di **approvare** la proposta di deliberazione come sopra formulata, e pertanto:

- Di approvare il conto della gestione svolta nel 2016 dall'Agente Contabile Sig.ra Tizi Fiorella nelle risultanze in premessa indicate (inserito nel fascicolo d'ufficio) e che qui si intendono integralmente riportate;
- Di confermare che l'anticipazione da corrispondere all'agente contabile per l'esercizio finanziario 2017 è pari ad euro 1.000,00;
- Di provvedere ad inserire tali risultanze nel rendiconto della gestione anno 2016 (Conto Consuntivo) che dovrà essere approvato entro il 30-04-2017.

Con successiva votazione che dà il seguente risultato "Unanime", il presente atto è dichiarato **immediatamente esecutivo**.

# CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO

**Esercizio** 2016

**Modello n. 23**
per province, comuni, comunità montane,
unioni di comuni e città metropolitane

A.T.O. MARCHE SUD Protocollo n.105 del 24-01-2017 IN arrivo

# GESTIONE ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE

| N. ORDINE | ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI | | | VERSAMENTO IN TESORERIA | | | ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | PERIODO E OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI O RIMBORSI) | MANDATO PAGAMENTI NN. | IMPORTO | PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO | N. BUONO ORDINE | IMPORTO | |
| 1 | GENNAIO ANTICIPAZIONE 2016 | N° 5 DEL 25-1-16 | 1.000,00 | GENNAIO VERSAMENTO X ANTIC. | ORDIN. INC. N° 01 DEL 13-1-17 | 1.000,00 | |
| | FEBBRAIO | | | FEBBRAIO | | | |
| 2 | MARZO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-01-2016 AL 11-3-16 | NN. 44-45-46 DEL 11-3-16 | 790,01 | MARZO | | | |
| | APRILE | | | APRILE | | | |
| 3 | MAGGIO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 12-03-16 AL 11-05-16 | NN. 79-80-81 DEL 11-5-16 | 985,86 | MAGGIO | | | |
| | GIUGNO | | | GIUGNO | | | |
| 4 | LUGLIO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 12-5-16 AL 18-7-16 | NN. 120-121-122 DEL 18-7-16 | 875,82 | LUGLIO | | | |
| | AGOSTO | | | AGOSTO | | | |
| | SETTEMBRE | | | SETTEMBRE | | | |
| 5 | OTTOBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 19-7-16 AL 10-10-16 | NN. 164-165 DEL 10-10-16 | 733,63 | OTTOBRE | | | |
| | NOVEMBRE | | | NOVEMBRE | | | |
| 6 | DICEMBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DALL'11-10-17 AL 02-12-16 | NN. 192-193-194 DEL 5-12-2016 | 863,35 | DICEMBRE | | | |
| 7 | DICEMBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 03-12-16 AL 30-12-16 | | 648,75 | | | | |
| | | TOTALE .... | 5.878,42 | | TOTALE .... | 1.000,00 | |

NN. 1-2 DEL 4-01-2017

ASCOLI PICENO, li 23-01-2017

Il presente conto contiene n. 8 registrazioni in n. 1 pagine

L'ECONOMO

Paola Tini

VISTO DI REGOLARITA'

ASCOLI PICENO, li 23-01-2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Timbro dell'ente

VERSAMENTI IVA SPLIT PAYMENT DAL 01-01-2016 AL 31-12-2016 PER COMPLESSIVI € 232,80.

A.T.O. MARCHE SUD Protocollo n.105 del 24-01-2017 IN arrivo

**IL PRESIDENTE**

f.to Stefano Stracci

**IL SEGRETARIO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

**CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Il sottoscritto Segretario Generale incaricato certifica che il presente verbale è affisso all'Albo Pretorio di questa Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 5 Marche Sud – Ascoli Piceno in data odierna per 15 (quindici) giorni consecutivi a norma dell'art.**124**, del Decreto Legislativo n. **267/2000** (N. _____ del Registro delle Pubblicazioni).

Ascoli Piceno Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE
INCARICATO
f.to Dr.ssa Serafina Camastra

---

Il sottoscritto Segretario Generale, visti gli atti e documenti d'ufficio,

**ATTESTA**

che la presente deliberazione, ai sensi del D. Lgs. n. **267/2000**, è divenuta esecutiva in data _____

❑ dopo 10 giorni dalla data di inizio della pubblicazione, (art.134, comma 3);

Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

**Per copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.**

Ascoli Piceno, lì _____

**IL SEGRETARIO GENERALE**

Dr.ssa Serafina Camastra

Autorita' di Ambito Territoriale Ottimale n°5 – Marche Sud Ascoli Piceno
*(istituito con Legge Regionale n° 18/98)*

| | |
|---|---|
| Prot. n. 1010 | |
| Ascoli Piceno, | 26.04.2017 |

Spett.le Assemblea dell'Ato 5 Marche Sud

63100 ASCOLI PICENO

OGGETTO: Relazione esplicativa codici Siope bilancio consuntivo 2016.-

Il sottoscritto Paoletti Mario, Responsabile del Servizio Finanziario dell'Ato 5 Marche Sud di Ascoli Piceno ;

Visto il Decreto del Ministero delle Finanze del 23.12.2009, predisposto in attuazione dell'art.77 quater, comma 11 del D.L n. 112-2008 convertito con modificazioni , dalla Legge n. 133-2008 che individua le modalità di pubblicazione del SIOPE(Sistema Informativo Operazioni Enti Pubblici) e che ha imposto, a partire dall'anno 2011, per i dati consuntivi del 2010, di allegare obbligatoriamente, al Rendiconto di Bilancio, i prospetti delle Entrate, delle Uscite, contenente i valori cumulati durante l'anno e la relativa situazione delle disponibilità liquide;

Considerato che tali dati corrispondono esattamente per il 2016 alle risultanze contabili dell'Ente riepilogate nell'elaborato di bilancio consuntivo Entrate Incassi Euro 802.660,29, Uscite Pagamenti 686.038,80;

a t t e s t a

-che per l'Anno 2016 i prospetti SIOPE per codici gestionali degli incassi ,dei pagamenti e degli indicatori Enti coincidono perfettamente con le risultanze del bilancio consuntivo anno 2016 e ne forma parte integrante e sostanziale.

IL FUNZIONARIO CONTABILE

n. 3 allegati

(rag.Mario Paoletti)

Viale Indipendenza n° 42 - casella postale n°69 succ. 2 - 63100 Ascoli Piceno
Telefono 0736.344.776 – Fax 0736.347.004
www.ato5marche.it - e.mail: info@ato5marche.it

| | |
|---|---|
| **Ente Codice** | 020197660 |
| **Ente Descrizione** | AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO |
| **Categoria** | Comunita' montane - Comunita' isolane - Altri enti locali |
| **Sotto Categoria** | AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE |
| **Periodo** | ANNUALE 2016 |
| **Prospetto** | INCASSI |
| **Tipo Report** | Semplice |
| **Data ultimo aggiornamento** | 20-apr-2017 |
| **Data stampa** | 26-apr-2017 |
| **Importi in EURO** | |

**020197660 - AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO**

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|---|---|---|
| **TITOLO 2O: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE** | | **671.258,70** | **671.258,70** |
| 2502 | Canoni da imprese e da soggetti privati | 654.237,12 | 654.237,12 |
| 2516 | Recuperi vari | 17.021,58 | 17.021,58 |
| **TITOLO 5O: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI** | | **131.401,59** | **131.401,59** |
| 5100 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 26.300,77 | 26.300,77 |
| 5200 | Ritenute erariali | 85.515,09 | 85.515,09 |
| 5500 | Rimborso spese per servizi per conto di terzi | 18.585,73 | 18.585,73 |
| 5601 | Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **INCASSI DA REGOLARIZZARE** | | **0,00** | **0,00** |
| 9999 | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE INCASSI** | | **802.660,29** | **802.660,29** |

| | |
|---|---|
| **Ente Codice** | 020197660 |
| **Ente Descrizione** | AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO |
| **Categoria** | Comunita' montane - Comunita' isolane - Altri enti locali |
| **Sotto Categoria** | AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE |
| **Periodo** | ANNUALE 2016 |
| **Prospetto** | PAGAMENTI |
| **Tipo Report** | Semplice |
| **Data ultimo aggiornamento** | 20-apr-2017 |
| **Data stampa** | 26-apr-2017 |
| **Importi in EURO** | |

**020197660 - AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO**

| | | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|---|---|---|
| **TITOLO 1O: SPESE CORRENTI** | | **531.217,07** | **531.217,07** |
| 1101 | Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato | 107.498,31 | 107.498,31 |
| 1103 | Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato | 14.815,26 | 14.815,26 |
| 1104 | Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato | 139.532,93 | 139.532,93 |
| 1111 | Contributi obbligatori per il personale | 71.754,79 | 71.754,79 |
| 1201 | Carta, cancelleria e stampati | 3.109,59 | 3.109,59 |
| 1203 | Materiale informatico | 4.432,67 | 4.432,67 |
| 1210 | Altri materiali di consumo | 25.861,42 | 25.861,42 |
| 1212 | Materiali e strumenti per manutenzione | 2.928,00 | 2.928,00 |
| 1306 | Altri contratti di servizio | 24.833,68 | 24.833,68 |
| 1307 | Incarichi professionali | 63.520,32 | 63.520,32 |
| 1319 | Utenze e canoni per altri servizi | 6.433,49 | 6.433,49 |
| 1325 | Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità | 29.769,33 | 29.769,33 |
| 1329 | Assistenza informatica e manutenzione software | 11.673,92 | 11.673,92 |
| 1602 | Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 718,31 | 718,31 |
| 1701 | IRAP | 23.854,05 | 23.854,05 |
| 1716 | Altri tributi | 481,00 | 481,00 |
| **TITOLO 2O: SPESE IN CONTO CAPITALE** | | **2.440,00** | **2.440,00** |
| 2107 | Altre infrastrutture | 2.440,00 | 2.440,00 |
| **TITOLO 3O: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI** | | **26.820,07** | **26.820,07** |
| 3302 | Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa | 26.820,07 | 26.820,07 |
| **TITOLO 4O: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI** | | **125.561,66** | **125.561,66** |
| 4101 | Ritenute previdenziali e assistenziali al personale | 26.300,77 | 26.300,77 |
| 4201 | Ritenute erariali | 85.515,09 | 85.515,09 |
| 4503 | Altre spese per servizi per conto di terzi | 12.745,80 | 12.745,80 |
| 4601 | Anticipazione di fondi per il servizio economato | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE** | | **0,00** | **0,00** |
| 9999 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE PAGAMENTI** | | **686.038,80** | **686.038,80** |

| | |
|---|---|
| **Ente Codice** | 020197660 |
| **Ente Descrizione** | AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO |
| **Categoria** | Comunita' montane - Comunita' isolane - Altri enti locali |
| **Sotto Categoria** | AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE |
| **Periodo** | ANNUALE 2016 |
| **Prospetto** | INDICATORI ENTI |
| **Tipo Report** | Semplice |
| **Data ultimo aggiornamento** | 20-apr-2017 |
| **Data stampa** | 26-apr-2017 |
| **Importi in EURO** | |

**020197660 - AUTORITA DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N 5 MARCHE SUD ASCOLI PICENO**

| | | Valore nel periodo | Valore a tutto il periodo |
|---|---|---|---|
| **Indicatori per composizione** | | | |
| **Indicatori Spese** | | | |
| **Spese Totali** | | | |
| | SPESE CORRENTI / SPESE TOTALI | 0,77 | 0,77 |
| | Spesa Corrente Primaria / Spese Totali | 0,77 | 0,77 |
| | SPESE CONTO CAPITALE / SPESE TOTALI | 0,00 | 0,00 |
| **Spese Correnti** | | | |
| | Spesa per il Personale / Spese Correnti | 0,63 | 0,63 |
| | Trasferimenti Correnti / Spese Correnti | | |
| | Consumi Intermedi / Spese Correnti | 0,32 | 0,32 |
| **Indicatori Entrate** | | | |
| | Dipendenza da Trasferimenti | | |

ATO 5 MARCHE SUD

Ascoli Piceno

# Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario*

# Anno 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

IL REVISORE UNICO

BALDONI DR. MARIA GRETA

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

INDICE

Introduzione

Conto del bilancio

- Risultati della gestione
- Saldo di cassa
- Risultato gestione di competenza
- Risultato di amministrazione
- Variazione dei residui
- Conciliazione risultati finanziari

Analisi delle principali poste

Verifica congruità fondi

Analisi indebitamento e gestione del debito

Analisi gestione dei residui

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio

Rese del conto degli agenti contabili

Prospetto di conciliazione

Conto economico

Conto del patrimonio

Relazione del CdA sul rendiconto

Irregolarità non sanate, rilievi, considerazioni e proposte

Conclusioni

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

# ATO 5 MARCHE SUD

## Organo di revisione

**Verbale n.** 4 **del** 19-04-2017

### RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016

**Il Revisore unico, in persona di Baldoni Dr. Maria Greta, ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2016, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 operando ai sensi e nel rispetto:**

- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi contabili per gli enti locali;
- dei principi di vigilanza e controllo dell'organo di revisione degli enti locali approvati dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti ed esperti contabili;

Approva

l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2016 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016 dell'Autorità d'Ambito ATO 5 Marche Sud, Ascoli Piceno, che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Grottammare, lì 19.04.2017

Il Revisore unico

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

# INTRODUZIONE

***La sottoscritta Baldoni Maria Greta, nominata revisore unico con deliberazione di Assemblea n. 01 del 25.01.2017, accettata in data 01.02.2017,*** con delibera dell'organo consiliare n. 15 del 05.04.2017;

- ricevuta in data 14.04.2017 la proposta di delibera consiliare e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016, completo dei seguenti documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali – di seguito Tuel):

  a) conto del bilancio;
  b) conto del patrimonio;

  e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:

  - relazione dell'organo esecutivo al rendiconto della gestione ;
  - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza (Art.11 comma 4 lettera m d.lgs.118/2011);
  - delibera dell'organo esecutivo di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi;
  - conto del tesoriere (art. 226/TUEL);
  - prospetto dei dati Siope delle disponibilità liquide di cui all'art.77 quater, comma 11 del D.L.112/08 e D.M. 23/12/2009;
  - la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale (D.M. 18/02/2013);
  - tabella dei parametri gestionali (art. 228/TUEL, c. 5);
  - inventario generale (art. 230/TUEL, c. 7);
  - nota informativa asseverata contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e comuni consorziati;
  - attestazione, rilasciata dai responsabili dei servizi, dell'insussistenza alla chiusura dell'esercizio di debiti fuori bilancio;
- visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 con le relative delibere di variazione;
- viste le disposizioni del titolo IV del TUEL (organizzazione e personale);
- visto il D.P.R. n. 194/96;
- visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
- visto il D.lgs. 23/06/2011 n. 118;
- visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2016;
- visto il regolamento di contabilità;

**DATO ATTO CHE**

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del TUEL, nell'anno 2016, ha adottato il seguente sistema di contabilità:
  - *sistema contabile semplificato con il conto del patrimonio;*
- il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

**TENUTO CONTO CHE**

- durante l'esercizio le funzioni sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del TUEL avvalendosi per il controllo di regolarità amministrativa e contabile di tecniche motivate di campionamento;



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente;
- le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente riportati nei verbali dal n. 01 al n. 03/2017;

**RIPORTA**

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2016.

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

# CONTO DEL BILANCIO

## Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato utilizzando, ove consentito, motivate tecniche di campionamento:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- il rispetto dei limiti di indebitamento e del divieto di indebitarsi per spese diverse da quelle d'investimento;
- il rispetto del contenimento e riduzione delle spese di personale e dei vincoli sulle assunzioni;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto del CdA. n. 13 del 05.04.2017 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

## Gestione Finanziaria

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 130 reversali e n. 222 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2016, allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Intesa San Paolo, reso entro il 30 gennaio 2017 e si compendiano nel seguente riepilogo:

## Risultati della gestione

### *Saldo di cassa*

Il saldo di cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

| SALDO DI CASSA | In conto | | Totale |
|---|---|---|---|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| | | | |
| **Fondo di cassa 1° gennaio** | | | 555.445,53 |
| Riscossioni | 44.877,62 | 757.782,67 | 802.660,29 |
| Pagamenti | 28.418,10 | 657.620,70 | 686.038,80 |
| **Fondo di cassa al 31 dicembre** | | | **672.067,02** |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| **Differenza** | | | **672.067,02** |
| di cui per cassa vincolata | | | |

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12.2016 degli ultimi tre esercizi è la seguente:

| SITUAZIONE DI CASSA | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 2 | 2013 | 2014 | 2015 |
| **Disponibilità** | 522.606,84 | 442.236,72 | 555.445,53 |
| **Anticipazioni** | | | |
| **Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.** | | | |

## *Risultato della gestione di competenza*

Il risultato della gestione di competenza presenta un *disavanzo* di Euro 54.546,57, come risulta dai seguenti elementi:

| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | | |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 4 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Accertamenti di competenza | 1.001.767,73 | 918.747,99 | 800.684,53 |
| Impegni di competenza | 1.008.581,93 | 1.204.049,02 | 855.231,10 |
| | | | |
| **Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza** | **-6.814,20** | **-285.301,03** | **-54.546,57** |

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

| DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA | | |
|---|---|---|
| | | |
| | 5 | **2016** |
| Riscossioni | (+) | 757.782,67 |
| Pagamenti | (-) | 657.620,70 |
| *Differenza* | *[A]* | 100.161,97 |
| fondo pluriennale vincolato entrata | (+) | |
| fondo pluriennale vincolato spesa | (-) | |
| *Differenza* | *[B]* | 0,00 |
| Residui attivi | (+) | 42.901,86 |
| Residui passivi | (-) | 197.610,40 |
| *Differenza* | *[C]* | -154.708,54 |
| | | |
| **Saldo avanzo/disavanzo di competenza** | | **-54.546,57** |

*Il disavanzo della gestione di competenza 2016 deriva dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2015 di €. 100.000,00 per il Fondo straordinario manutenzione fontane e lavatoi pubblici.*

*Il disavanzo della gestione di competenza 2015 di €. 285.301,03 deriva dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2014 di €. 100.000,00 per il Fondo straordinario manutenzione fontane e lavatoi pubblici pari a €. 7.876,68 e dal FPV Entrata di €. 277.424,35 derivante dalla revisione straordinaria dei residui.*

*Il disavanzo della gestione di competenza 2014 di €. 6.814,20 deriva dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2013 di €. 45.000,00 per spese derivanti da rimozione fontane pubbliche comuni Vettore e Arquata del Tronto.*

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | |
|---|---|---|---|
| 6 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Entrate titolo I | | | |
| Entrate titolo II | | | |
| Entrate titolo III | 873.339,26 | 714.608,45 | 676.146,94 |
| **Totale titoli (I+II+III) (A)** | **873.339,26** | **714.608,45** | **676.146,94** |
| Spese titolo I (B) | 727.717,69 | 723.753,56 | 603.873,44 |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C) | 152.435,77 | 25.890,29 | 26.820,07 |
| **Differenza di parte corrente (D=A-B-C)** | **-6.814,20** | **-35.035,40** | **45.453,43** |
| FPV di parte corrente iniziale (+) | | | |
| FPV di parte corrente finale (-) | | **127.158,72** | |
| **FPV differenza (E)** | **0,00** | **-127.158,72** | **0,00** |
| **Utilizzo avanzo di amm.ne appl.alla spesa corrente (+) ovvero copertura disavanzo (-) (F)** | | | |
| **Entrate diverse destinate a spese correnti (G) di cui:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributo per permessi di costruire | | | |
| Altre entrate (specificare) | | | |
| **Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) di cui:** | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi da sanzioni violazioni al CdS | | | |
| Altre entrate (specificare) | | | |
| **Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (I)** | | | |
| **Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F+G-H+I)** | **-6.814,20** | **-162.194,12** | **45.453,43** |

| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | |
|---|---|---|---|
| 7 | 2014 | 2015 | 2016 |
| Entrate titolo IV | | 42.504,00 | |
| Entrate titolo V ** | | 23.412,82 | |
| **Totale titoli (IV+V) (M)** | **0,00** | **65.916,82** | **0,00** |
| Spese titolo II (N) | | 316.182,45 | 100.000,00 |
| **Differenza di parte capitale (P=M-N)** | **0,00** | **-250.265,63** | **-100.000,00** |
| Entrate capitale destinate a spese correnti (G) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate a spese di investimento (H) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato conto capitale (I) | | 150.265,63 | |
| Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (L) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q) | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

## ***Risultato di amministrazione***

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un **avanzo** di Euro 358.006,10, come risulta dai seguenti elementi:

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE | | | |
|---|---|---|---|
| | | | 10 |
| | In conto | | Totale |
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2016 | | | 555.445,53 |
| RISCOSSIONI | 44.877,62 | 757.782,67 | 802.660,29 |
| PAGAMENTI | 28.418,10 | 657.620,70 | 686.038,80 |
| **Fondo di cassa al 31 dicembre 2016** | | | **672.067,02** |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | | | 0,00 |
| *Differenza* | | | **672.067,02** |
| RESIDUI ATTIVI | | | 50.207,58 |
| RESIDUI PASSIVI | | | 364.268,50 |
| *Differenza* | | | **-314.060,92** |
| *FPV per spese correnti* | | | 0,00 |
| *FPV per spese in conto capitale* | | | 0,00 |
| **Avanzo/disavanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2016** | | | **358.006,10** |

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

| EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE | | | 11 |
|---|---|---|---|
| | 2014 | 2015 | 2016 |
| Risultato di amministrazione (+/-) | 283.141,52 | 322.932,24 | 547.095,47 |
| di cui: | | | |
| a) parte accantonata | | | |
| b) Parte vincolata | | | 15.546,69 |
| c) Parte destinata | 11.894,98 | 11.894,98 | 173.542,68 |
| e) Parte disponibile (+/-) * | 271.246,54 | 311.037,26 | 358.006,10 |



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

L'avanzo di amministrazione rilevato al 31/12/2015 è stato così utilizzato nel corso dell'esercizio 2016:

| | | | | | | 11a |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Applicazione dell'avanzo nel 2016** | **Avanzo vincolato** | **Avanzo per spese in c/capitale** | **Avanzo per fondo di amm.to** | **Fondo svalutaz. crediti *** | **Avanzo non vincolato** | **Totale** |
| Spesa corrente | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| Spesa corrente a carattere non ripetitivo | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Debiti fuori bilancio | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Spesa in c/capitale | | 0,00 | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | 0,00 | | | 0,00 |
| altro | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale avanzo utilizzato** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **100.000,00** | **100.000,00** |

In ordine all'eventuale utilizzo nel corso dell'esercizio 2016, dell'avanzo d'amministrazione si osserva quanto segue: l'Ente lo ha utilizzato per finanziare i lavori di ristrutturazione delle fontane e lavatoi pubblici nei Comuni.

L'Organo di revisione ha accertato che in sede di applicazione dell'avanzo di amministrazione libero l'ente non si trovava in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

## *Gestione dei residui*

**L'entità dei residui iscritti dopo il riaccertamento straordinario ha subito la seguente evoluzione:**

| 11b | iniziali | riscossi/pagati | da riportare | di competenza |
|---|---|---|---|---|
| Residui attivi | 185.701,05 | 44.877,62 | 7.305,72 | 42.901,86 |
| Residui passivi | 418.214,34 | 28.418,10 | 166.658,10 | 197.610,40 |
| | | | | |

## *Conciliazione dei risultati finanziari*

La conciliazione tra il risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

| RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE | | |
|---|---|---|
| | | 12 |
| **Gestione di competenza** | | **2016** |
| Totale accertamenti di competenza (+) | | 800.684,53 |
| Totale impegni di competenza (-) | | 855.231,10 |
| **SALDO GESTIONE COMPETENZA** | | **-54.546,57** |
| **Gestione dei residui** | | |
| Maggiori residui attivi riaccertati (+) | | |
| Minori residui attivi riaccertati (-) | | |
| Minori residui passivi riaccertati (+) | | |
| **SALDO GESTIONE RESIDUI** | | **0,00** |
| **Riepilogo** | | |
| SALDO GESTIONE COMPETENZA | | -54.546,57 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | | 0,00 |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO | | |
| AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | | |
| **AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015** | | **-54.546,57** |

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

## Entrate Extratributarie

La entrate extratributarie accertate nell'anno 2016, presentano i seguenti scostamenti rispetto a quelle accertate negli anni 2014 e 2015:

| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | 23 |
|---|---|---|---|
| | *Rendiconto 2014* | *Rendiconto 2015* | *Rendiconto 2016* |
| Servizi pubblici | | | |
| Proventi dei beni dell'ente | | | |
| Interessi su anticip.ni e crediti | | | |
| Utili netti delle aziende | | | |
| Proventi diversi | 873.339,26 | 714.608,45 | 676.146,94 |
| **Totale entrate extratributarie** | **873.339,26** | **714.608,45** | **676.146,94** |

## Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per intervento, impegnate negli ultimi tre esercizi evidenzia:

| COMPARAZIONE DELLE SPESE CORRENTI | | | | 28 |
|---|---|---|---|---|
| **Classificazione delle spese** | | **2014** | **2015** | **2016** |
| 01 - | Personale | 348.810,54 | 343.218,88 | 261.666,50 |
| 02 - | Acquisto beni di consumo e/o materie prime | 45.450,59 | 53.395,68 | 30.905,05 |
| 03 - | Prestazioni di servizi | 150.066,40 | 203.166,73 | 124.632,21 |
| 04 - | Utilizzo di beni di terzi | | | |
| 05 - | Trasferimenti | 114.480,44 | 97.060,83 | 61.738,60 |
| 06 - | Interessi passivi e oneri finanziari diversi | 6.381,66 | 1.648,09 | 718,31 |
| 07 - | Imposte e tasse | 62.528,06 | 25.263,35 | 95.608,84 |
| 08 - | Oneri straordinari della gestione corrente | | | |
| 09 - | Ammortamenti di esercizio | | | |
| 10 - | Fondo svalutazione crediti | | | |
| 11 - | Fondo di riserva | | | |
| 12 - | Altre spese correnti N.A.C. | | | 28.603,93 |
| **Totale spese correnti** | | **727.717,69** | **723.753,56** | **603.873,44** |

## Spese per il personale

E' stato verificato il rispetto:

a) dei vincoli disposti all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;

b) dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 e 557 quater

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2016 non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2015 e sono automaticamente ridotti in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio, come disposto dall'art.9 del D.L. 78/2010.

Il trattamento economico complessivo per l'anno 2016 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2015, come disposto dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010.
La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 rientra nei limiti di cui all'art.1, ***comma 562,*** della Legge 296/2006.

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

## Istituti della contrattazione decentrata

L'organo di revisione ha accertato che gli istituti contrattuali previsti dall'accordo decentrato sono improntati ai criteri di premialità, riconoscimento del merito e della valorizzazione dell'impegno e della qualità della prestazione individuale del personale nel raggiungimento degli obiettivi programmati dall'ente come disposto dall'art. 40 bis del D.Lgs. 165/2001 e che le risorse previste dall'accordo medesimo sono compatibili con la programmazione finanziaria del comune, con i vincoli di bilancio.

## *Spese per incarichi di collaborazione autonoma*

L'ente ha rispettato il limite massimo per incarichi di collaborazione autonoma stabilito dall'art. 14 del D.L. n. 66/2014 non avendo superato le seguenti percentuali della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2015.

## Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La spese per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2016, ammonta ad €. 718,31 e rispetto al residuo debito al 1/1/2016 determina un tasso medio del 3,.56%.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è dello 0,03%.

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

## VERIFICA CONGRUITA' FONDI

### Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2.
La misura accantonata al fondo è pari a €. 15.546,69, ovvero pari al 31% dei residui attivi risultanti al 31.12.2016 di €. 50.207,58 e pari al 33% su €. 47.881,54 di residui attivi derivanti dalle entrate extratributarie

## Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

L'Ente non ha effettuato accantonamenti al fondo spese e rischi futuri perché non sussistono potenzialità in tal senso.

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

# ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

| Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. 37 | | | |
|---|---|---|---|
| | 2014 | 2015 | 2016 |
| Controllo limite art. 204/TUEL | 0,73% | 0,23% | 0,03% |

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

| L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione 38 | | | |
|---|---|---|---|
| Anno | 2014 | 2015 | 2016 |
| Residuo debito (+) | 205.147,00 | 52.710,38 | 27.538,26 |
| Nuovi prestiti (+) | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | -152.437,00 | -25.890,29 | -27.538,26 |
| Estinzioni anticipate (-) | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | |
| **Totale fine anno** | **52.710,00** | **26.820,09** | **0,00** |
| | | | |
| | | | |

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

# CONTO DEL PATRIMONIO

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2016 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

## CONTO DEL PATRIMONIO

54

| ***Attivo*** | **31/12/2015** | ***Variazioni da conto finanziario*** | ***Variazioni da altre cause*** | **31/12/2016** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Immobilizzazioni immateriali | | | | 0,00 |
| Immobilizzazioni materiali | 384.369,28 | 1.133,30 | | 385.502,58 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | 0,00 |
| **Totale immobilizzazioni** | **384.369,28** | **1.133,30** | **0,00** | **385.502,58** |
| Rimanenze | | | | 0,00 |
| Crediti | 256.031,94 | -1.975,76 | -133.517,71 | 120.538,47 |
| Altre attività finanziarie | | | | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 555.445,53 | 116.621,49 | | 672.067,02 |
| **Totale attivo circolante** | 811.477,47 | 114.645,73 | -133.517,71 | 792.605,49 |
| **Ratei e risconti** | | | | 0,00 |
| | | | | *0,00* |
| ***Totale dell'attivo*** | **1.195.846,75** | **115.779,03** | **-133.517,71** | **1.178.108,07** |
| ***Conti d'ordine*** | *561.906,19* | *97.560,00* | *-172.226,82* | *487.239,37* |
| ***Passivo*** | | | | |
| **Patrimonio netto** | **637.849,40** | **70.015,03** | **-20.747,62** | **687.116,81** |
| **Conferimenti** | **42.504,00** | | **-42.504,00** | |
| Debiti di finanziamento | 26.860,09 | -26.860,07 | | 0,02 |
| Debiti di funzionamento | 216.698,31 | 73.608,14 | -35.038,95 | 255.267,50 |
| Debiti per anticipazione di cassa | 1.251,21 | -1.024,07 | -227,14 | 0,00 |
| Altri debiti | 270.723,74 | | -35.000,00 | 235.723,74 |
| **Totale debiti** | **515.533,35** | **45.724,00** | **-70.266,09** | **490.991,26** |
| **Ratei e risconti** | | | | **0,00** |
| | | | | *0,00* |
| ***Totale del passivo*** | **1.195.886,75** | **115.739,03** | **-133.517,71** | **1.178.108,07** |
| ***Conti d'ordine*** | *561.906,19* | *97.560,00* | *-172.226,82* | *487.239,37* |



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

## RELAZIONE DEL CDA AL RENDICONTO

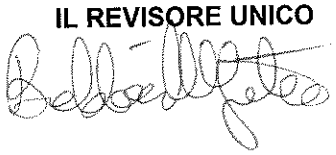
L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dal CdA è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Alla relazione sono allegate le relazioni dei responsabili dei servizi con evidenza dei risultati previsti e raggiunti.

## CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

**IL REVISORE UNICO**



A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo

A.A.T.O. N.5 MARCHE SUD Protocollo n.974 del 21-04-2017 IN arrivo