

CAMB/2018/36 del 19 aprile 2018

**Oggetto: Area Amministrazione. Rendiconto della gestione dell'agenzia per l'esercizio 2017 -
approvazione**

IL PRESIDENTE
F.to Sindaco Tiziano Tagliani

CAMB/2018/36

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno duemiladiciotto, il giorno 19 del mese di aprile alle ore 14,30 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, Via Cairoli 8/F - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera PG/AT/2018/2624 del 17/04/2018. Sono presenti i Sigg.ri:

		ENTE			P/A
1	Azzali Romeo	Comune di Mezzani	PR	Sindaco	A
2	Barbieri Patrizia	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
3	De Pascale Michele	Comune Ravenna	RA	Sindaco	P
4	Giannini Stefano	Comune di Misano Adriatico	RN	Sindaco	A
5	Giovannini Michele	Comune di Castello d'Argile	BO	Sindaco	P
6	Lucchi Francesca	Comune di Cesena	FC	Assessore	A
7	Reggianini Stefano	Comune di Castelfranco Emilia	MO	Sindaco	P
8	Tagliani Tiziano	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	P
9	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	P

Il Presidente Tiziano Tagliani dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sul seguente ordine del giorno.

Oggetto: Area Amministrazione. Rendiconto della gestione dell'agenzia per l'esercizio 2017 - approvazione

Vista la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;
- stabilisce che il Consiglio d'ambito approva il conto consuntivo;
- dispone che l'Agenzia ha una contabilità di carattere finanziario e che per quanto non previsto dalla legge stessa trova applicazione il TUEL;

visti:

- la parte seconda del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL., Titolo VI che disciplina la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione e, in particolare, l'art. 227 "Rendiconto della gestione" che al comma 2 individua le modalità e i tempi di presentazione e approvazione del Rendiconto;
- Il D.lgs. 118/2011 relativo a disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, in particolare l'articolo 11, "schemi di bilancio", commi 4 e 6;
- L'allegato n.10 al D.Lgs 118/2011 che riporta gli schemi del rendiconto della gestione e dei relativi allegati;
- i principi contabili applicati n. 4/1-2-3 al D.Lgs. 118/2011 concernenti rispettivamente la programmazione, la contabilità finanziaria e la contabilità economico patrimoniale;
- l'art. 16, comma 26, del D.L. 13 agosto 2011 n. 138 convertito, con modificazioni, dalla Legge 14/9/2011 n. 148 che prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli Enti locali siano elencate in apposito prospetto;
- la L.R. Emilia-Romagna 23.12.2011 n. 23, art. 7, comma 4;
- il Titolo V del Regolamento di Contabilità vigente;

visto lo schema di rendiconto della gestione, approvato dal Direttore dell'Agenzia con propria determina n. 60 del 17 aprile 2018 completo degli allegati obbligatori ed in particolare della Relazione sulla Gestione redatta dal Direttore dell'Agenzia con le modalità di cui all'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011;

vista la relazione dei Revisori dei Conti contenente parere favorevole redatta secondo quanto disposto dall'art. 239 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

preso atto che:

- non sono state sostenute spese di rappresentanza dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2017;
- l'ente nel corso della gestione ha riconosciuto debiti fuori bilancio per € 13.000,00 (art. 194 TUEL lett a) per sentenza esecutiva, trasmessa alla competente Procura della Sezione regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, Legge 289/2002, comma 5;
- dalle risultanze della gestione di competenza e da quella dei residui emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 9.646.683,64;

visto i pareri favorevoli espressi in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

a voti favorevoli e unanimi resi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione 2017 comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, secondo quanto previsto dall'art. 227 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. che, in allegato, formano parte integrante della presente deliberazione (allegato A), nonché gli allegati al Rendiconto previsti dall'articolo 11 comma quarto del D.Lgs 118/2011 (allegato B);

2. di dare atto:

- che il conto del bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

A) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ENTRATA				
Fondo cassa al 1.1.2017			€	13.489.494,11
Riscossioni conto residui	€	4.949.735,11		
Riscossioni conto comp.	€	13.250.319,87		
			€	18.200.054,98
USCITA				
Pagamenti conto residui	€	7.202.125,29		
Pagamenti conto comp.	€	14.311.715,56		
			€	- 21.513.840,85
Fondo cassa al 31.12.2017				10.175.708,24

B) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ATTIVO				
Fondo cassa al 31.12.2017			€	10.175.708,24
Residui attivi anni preced.	€	574.992,38		
Residui attivi competenza	€	4.059.870,27		
			€	4.634.862,65
PASSIVO				
Residui passivi anni prec.ti	€	1.083.367,59		
Residui passivi compet.za	€	3.250.749,03		
			€	-4.334.116,62
FPV per spese correnti			€	-829.770,63
Avanzo al 31.12.2017				9.646.683,64

- che la destinazione dell'avanzo di amministrazione è determinata come qui di seguito specificato:

AVANZO 2017	9.646.683,64
Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2017	339.295,09
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.341.690,86
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.797.098,12
Avanzo destinato agli investimenti	180.000,00
Avanzo disponibile	2.988.599,57

Si precisa che l'avanzo di competenza è pari a € 42.218,20.

- che il conto del patrimonio e il conto economico presentano le seguenti risultanze:

ATTIVITA'

	ANNO 2017
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	167.774,09
Immobilizzazioni materiali	63.081,52
Altre immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	19.036.326,67
Crediti	4.279.113,82
Disponibilità liquide	10.192.161,98
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00
Totale attività	14.702.131,41

PASSIVITA'

	ANNO 2017
A) PATRIMONIO NETTO	9.026.353,94
B) FONDI RISCHI	339.295,09
C) TFR	0,00
D) DEBITI	4.334.116,62
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.341.660,85
Totale passività	15.041.426,50

CONTI D'ORDINE

	ANNO 2017
Impegni su esercizi futuri	1.281.747,78
Totale conti d'ordine	1.281.747,78

- Conto Economico

Esercizio 2017	
a) componenti positivi della gestione	16.246.551,42
b) componenti negativi della gestione	16.818.051,91
Differenza	-571.500,49
c) proventi/oneri finanziari	11,67
d) rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
e) proventi e oneri straordinari	8.772,47
Imposte	114.686,06
Risultato dell'esercizio	-677.402,41

Il risultato economico presenta un valore negativo in quanto risente dell'applicazione dell'avanzo.

3. di dare atto che l'Agenzia non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati;
4. di dare infine atto che sono stati resi il conto dell'agente contabile per la gestione della cassa economale e il conto del tesoriere, agli atti dell'Agenzia;
5. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO A

A1
CONTO DEL BILANCIO 2017
ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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	RS	RR	R		EP
	CP	629.213,06	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	RR	R		EP
	CP	2.430.711,07	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ					
10101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
10104 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
10301 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
10302 Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR

TITOLO 2: Trasferimenti correnti

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti 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)		
20101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	385.434,78	RR	206.095,90	R	-0,85		EP	179.338,03	
	CP	3.515.354,23	RC	3.389.351,91	A	3.515.354,22	CP	-0,01	EC	126.002,31
	CS	4.962.675,56	TR	3.595.447,81	CS	-1.367.227,75			TR	305.340,34
20102 Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	RS		RR		R			EP		
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
20103 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	RS	4.833.099,11	RR	4.497.520,34	R			EP	335.578,77	
	CP	13.752.248,61	RC	9.155.399,57	A	13.069.267,53	CP	-682.981,08	EC	3.913.867,96
	CS	17.952.918,28	TR	13.652.919,91	CS	-4.299.998,37			TR	4.249.446,73
20104 Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS		RR		R			EP		
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
20105 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	RS		RR		R			EP		
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	5.218.533,89	RR	4.703.616,24	R	-0,85		EP	514.916,80	
	CP	17.267.602,84	RC	12.544.751,48	A	16.584.621,75	CP	-682.981,09	EC	4.039.870,27
	CS	22.915.593,84	TR	17.248.367,72	CS	-5.667.226,12			TR	4.554.787,07
TITOLO 3: Entrate extratributarie										
30100 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS		RR		R			EP		
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
30200 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	68,29	RR		R	-68,29		EP		
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS	1.166,93	TR		CS	-1.166,93			TR	

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamenti 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)	
30300 Tipologia 300: Interessi attivi	RS	4.165,71	RR		R			EP	4.165,71
	CP	5.000,00	RC	11,67	A	11,67	CP	EC	-4.988,33
	CS	9.165,71	TR	11,67	CS	-9.154,04		TR	4.165,71
30400 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	RS		RR		R			EP	
	CP		RC		A		CP	EC	
	CS		TR		CS			TR	
30500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	RS	244.184,72	RR	217.300,85	R	-2.500,00		EP	24.383,87
	CP	29.193,61	RC	3.589,01	A	3.589,01	CP	EC	-25.604,60
	CS	361.763,00	TR	220.889,86	CS	-140.873,14		TR	24.383,87
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	248.418,72	RR	217.300,85	R	-2.568,29		EP	28.549,58
	CP	34.193,61	RC	3.600,68	A	3.600,68	CP	EC	-30.592,93
	CS	372.095,64	TR	220.901,53	CS	-151.194,11		TR	28.549,58
TITOLO 4: Entrate in conto capitale									
40100 Tipologia 100: Tributi in conto capitale	RS		RR		R			EP	
	CP		RC		A		CP	EC	
	CS		TR		CS			TR	
40200 Tipologia 200: Contributi agli investimenti	RS		RR		R			EP	
	CP		RC		A		CP	EC	
	CS		TR		CS			TR	
40300 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	RS		RR		R			EP	
	CP		RC		A		CP	EC	
	CS		TR		CS			TR	
40400 Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS		RR		R			EP	
	CP		RC		A		CP	EC	
	CS		TR		CS			TR	

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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)
40500 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100 Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
50200 Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
50300 Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
50400 Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TOTALE TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR
TITOLO 6: Accensione Prestiti					
60100 Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	RS	RR	R		EP
	CP	RC	A	CP	EC
	CS	TR	CS		TR

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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)					
60200 Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
60300 Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
60400 Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100 Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro										
90100 Tipologia 100: Entrate per partite di giro	RS	32.900,00	RR	20.000,00	R		EP	12.900,00		
	CP	521.000,00	RC	450.818,07	A	470.818,07	CP	-50.181,93	EC	20.000,00
	CS	553.998,74	TR	470.818,07	CS	-83.180,67			TR	32.900,00
90200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	46.979,95	RR	8.818,02	R	-19.535,93			EP	18.626,00
	CP	240.000,00	RC	251.149,64	A	251.149,64	CP	11.149,64	EC	
	CS	278.161,93	TR	259.967,66	CS	-18.194,27			TR	18.626,00

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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)
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS 79.879,95	RR 28.818,02	R -19.535,93		EP 31.526,00
	CP 761.000,00	RC 701.967,71	A 721.967,71	CP -39.032,29	EC 20.000,00
	CS 832.160,67	TR 730.785,73	CS -101.374,94		TR 51.526,00
TOTALE TITOLI	RS 5.546.832,56	RR 4.949.735,11	R -22.105,07		EP 574.992,38
	CP 18.062.796,45	RC 13.250.319,87	A 17.310.190,14	CP -752.606,31	EC 4.059.870,27
	CS 24.119.850,15	TR 18.200.054,98	CS -5.919.795,17		TR 4.634.862,65
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 5.546.832,56	RR 4.949.735,11	R -22.105,07		EP 574.992,38
	CP 21.122.720,58	RC 13.250.319,87	A 17.310.190,14	CP -752.606,31	EC 4.059.870,27
	CS 24.119.850,15	TR 18.200.054,98	CS -5.919.795,17		TR 4.634.862,65

A2

CONTO DEL BILANCIO 2017

RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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	RS	RR	R		EP					
	CP	629.213,06	RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	RR	R		EP					
	CP		RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	RR	R		EP					
	CP	2.430.711,07	RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	RS	RR	R		EP					
	CP		RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	RS	5.218.533,89	RR	4.703.616,24	R	-0,85	EP	514.916,80		
	CP	17.267.602,84	RC	12.544.751,48	A	16.584.621,75	CP	-682.981,09	EC	4.039.870,27
	CS	22.915.593,84	TR	17.248.367,72	CS	-5.667.226,12			TR	4.554.787,07
Titolo 3 - Entrate extratributarie	RS	248.418,72	RR	217.300,85	R	-2.568,29			EP	28.549,58
	CP	34.193,61	RC	3.600,68	A	3.600,68	CP	-30.592,93	EC	
	CS	372.095,64	TR	220.901,53	CS	-151.194,11			TR	28.549,58
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS		RR		R				EP	
	CP		RC		A		CP		EC	
	CS		TR		CS				TR	

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2017 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamenti 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)					
Titolo 6 - Accensione Prestiti	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	RR	R		EP					
	CP	RC	A	CP	EC					
	CS	TR	CS		TR					
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	79.879,95	RR	28.818,02	R	-19.535,93		EP	31.526,00	
	CP	761.000,00	RC	701.967,71	A	721.967,71	CP	-39.032,29	EC	20.000,00
	CS	832.160,67	TR	730.785,73	CS	-101.374,94		TR	51.526,00	
TOTALE TITOLI	RS	5.546.832,56	RR	4.949.735,11	R	-22.105,07		EP	574.992,38	
	CP	18.062.796,45	RC	13.250.319,87	A	17.310.190,14	CP	-752.606,31	EC	4.059.870,27
	CS	24.119.850,15	TR	18.200.054,98	CS	-5.919.795,17		TR	4.634.862,65	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	5.546.832,56	RR	4.949.735,11	R	-22.105,07		EP	574.992,38	
	CP	21.122.720,58	RC	13.250.319,87	A	17.310.190,14	CP	-752.606,31	EC	4.059.870,27
	CS	24.119.850,15	TR	18.200.054,98	CS	-5.919.795,17		TR	4.634.862,65	

A3

CONTO DEL BILANCIO 2017

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione**0101 Programma 01 Organi istituzionali**

Titolo 1 Spese correnti	RS	23.554,88	PR	23.554,88	R				EP	
	CP	93.242,12	PC	31.224,94	I	83.356,59	ECP	6.702,99	EC	52.131,65
	CS	117.941,60	TP	54.779,82	FPV	3.182,54			TR	52.131,65
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS		PR		R				EP	
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R				EP	
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Totale Programma 0101 - Organi istituzionali	RS	23.554,88	PR	23.554,88	R				EP	
	CP	93.242,12	PC	31.224,94	I	83.356,59	ECP	6.702,99	EC	52.131,65
	CS	117.941,60	TP	54.779,82	FPV	3.182,54			TR	52.131,65

0102 Programma 02 Segreteria generale

Titolo 1 Spese correnti	RS		PR		R				EP	
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS		PR		R				EP	
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R				EP	
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 0102 - Segreteria generale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
<hr/>					
0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP 21.874,89	PC	1.911,82 I	1.911,82 ECP	EC
	CS 23.102,09	TP	1.911,82 FPV	19.963,07	TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	RS	PR	R		EP
	CP 21.874,89	PC	1.911,82 I	1.911,82 ECP	EC
	CS 23.102,09	TP	1.911,82 FPV	19.963,07	TR
<hr/>					
0104 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0105 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0106 Programma 06 Ufficio tecnico					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0106 - Ufficio tecnico	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0107 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0108 Programma 08 Statistica e sistemi informativi					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0108 - Statistica e sistemi informativi	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0109 Programma 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0109 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0110 Programma 10 Risorse umane					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0110 - Risorse umane	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0111 Programma 11 Altri servizi generali					
Titolo 1 Spese correnti	RS 321.351,83	PR 307.606,71	R -272,87		EP 13.472,25
	CP 2.500.358,24	PC 1.579.337,02	I 1.824.494,03	ECP 208.214,05	EC 245.157,01
	CS 3.073.846,21	TP 1.886.943,73	FPV 467.650,16		TR 258.629,26
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS 176.396,46	PR 18.686,46	R		EP 157.710,00
	CP 330.000,00	PC 3.622,50	I 3.622,50	ECP 326.377,50	EC
	CS 506.396,46	TP 22.308,96	FPV		TR 157.710,00
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0111 - Altri servizi generali	RS 497.748,29	PR 326.293,17	R -272,87		EP 171.182,25
	CP 2.830.358,24	PC 1.582.959,52	I 1.828.116,53	ECP 534.591,55	EC 245.157,01
	CS 3.580.242,67	TP 1.909.252,69	FPV 467.650,16		TR 416.339,26
Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS 521.303,17	PR 349.848,05	R -272,87		EP 171.182,25
	CP 2.945.475,25	PC 1.616.096,28	I 1.913.384,94	ECP 541.294,54	EC 297.288,66
	CS 3.721.286,36	TP 1.965.944,33	FPV 490.795,77		TR 468.470,91

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

0201 Programma 01 Uffici giudiziari

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0201 - Uffici giudiziari	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

0202 Programma 02 Casa circondariale e altri servizi

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0202 - Casa circondariale e altri servizi	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Missione 02 - Giustizia	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza					
0301 Programma 01 Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0301 - Polizia locale e amministrativa	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0302 Programma 02 Sistema integrato di sicurezza urbana					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio					
0401 Programma 01 Istruzione prescolastica					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0401 - Istruzione prescolastica	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0402 Programma 02 Altri ordini di istruzione					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0402 - Altri ordini di istruzione	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0404 Programma 04 Istruzione universitaria					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0404 - Istruzione universitaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0405 Programma 05 Istruzione tecnica superiore					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0405 - Istruzione tecnica superiore	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0406 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0407 Programma 07 Diritto allo studio					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0407 - Diritto allo studio	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
0501 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0502 Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
0601 Programma 01 Sport e tempo libero					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0601 - Sport e tempo libero	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0602 Programma 02 Giovani					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0602 - Giovani	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

0701 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Totale Programma 0701 - Sviluppo e la valorizzazione del turismo

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Totale Missione 07 - Turismo

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**0801 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0801 - Urbanistica e assetto del territorio	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0802 Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0901 Programma 01 Difesa del suolo					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0901 - Difesa del suolo	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0902 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0903 Programma 03 Rifiuti					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti 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)			
	Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)			
								Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 1 Spese correnti	RS	6.650.527,65	PR	6.650.497,64	R	-30,01		EP		
	CP	14.919.898,39	PC	10.786.463,27	I	13.384.023,71	ECP	1.379.044,66	EC	2.597.560,44
	CS	21.663.831,17	TP	17.436.960,91	FPV	156.830,02			TR	2.597.560,44
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	11.965,20	PR	11.965,20	R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS	11.965,20	TP	11.965,20	FPV				TR	
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Totale Programma 0903 - Rifiuti	RS	6.662.492,85	PR	6.662.462,84	R	-30,01		EP		
	CP	14.919.898,39	PC	10.786.463,27	I	13.384.023,71	ECP	1.379.044,66	EC	2.597.560,44
	CS	21.675.796,37	TP	17.448.926,11	FPV	156.830,02			TR	2.597.560,44
0904 Programma 04 Servizio idrico integrato										
Titolo 1 Spese correnti	RS	1.093.780,41	PR	182.000,72	R			EP	911.779,69	
	CP	2.432.346,94	PC	1.267.627,79	I	1.543.088,23	ECP	707.113,87	EC	275.460,44
	CS	3.614.341,58	TP	1.449.628,51	FPV	182.144,84			TR	1.187.240,13
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS	4.867,20	TP		FPV				TR	
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Totale Programma 0904 - Servizio idrico integrato	RS	1.093.780,41	PR	182.000,72	R			EP	911.779,69	
	CP	2.432.346,94	PC	1.267.627,79	I	1.543.088,23	ECP	707.113,87	EC	275.460,44
	CS	3.619.208,78	TP	1.449.628,51	FPV	182.144,84			TR	1.187.240,13

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

**0905 Programma 05 Aree protette, parchi naturali,
protezione naturalistica e forestazione**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**Totale Programma 0905 - Aree protette, parchi naturali,
protezione naturalistica e forestazione**

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**0906 Programma 06 Tutela e valorizzazione delle
risorse idriche**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0907 Programma 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 0907 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
0908 Programma 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)					
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Programma 0908 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	7.756.273,26	PR	6.844.463,56	R	-30,01	EP	911.779,69		
	CP	17.352.245,33	PC	12.054.091,06	I	14.927.111,94	ECP	2.086.158,53	EC	2.873.020,88
	CS	25.295.005,15	TP	18.898.554,62	FPV	338.974,86			TR	3.784.800,57
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità										
1001 Programma 01 Trasporto ferroviario										
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Programma 1001 - Trasporto ferroviario	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
1002 Programma 02 Trasporto pubblico locale										
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1002 - Trasporto pubblico locale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1003 Programma 03 Trasporto per vie d'acqua					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1003 - Trasporto per vie d'acqua	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1004 Programma 04 Altre modalità di trasporto					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1004 - Altre modalità di trasporto	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1005 Programma 05 Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1005 - Viabilità e infrastrutture stradali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE 11 Soccorso civile

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

1101 Programma 01 Sistema di protezione civile

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1101 - Sistema di protezione civile	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

1102 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1102 - Interventi a seguito di calamità naturali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

Totale Missione 11 - Soccorso civile

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
1201 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i
minori e per asili nido**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**Totale Programma 1201 - Interventi per l'infanzia e i
minori e per asili nido**

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

1202 Programma 02 Interventi per la disabilità

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1202 - Interventi per la disabilità	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1203 Programma 03 Interventi per gli anziani					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1203 - Interventi per gli anziani	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1204 Programma 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1204 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1205 Programma 05 Interventi per le famiglie					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1205 - Interventi per le famiglie	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1206 Programma 06 Interventi per il diritto alla casa					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1206 - Interventi per il diritto alla casa	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1207 Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1208 Programma 08 Cooperazione e associazionismo					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1208 - Cooperazione e associazionismo	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1209 Programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1209 - Servizio necroscopico e cimiteriale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 13 Tutela della salute					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

**1301 Programma 01 Servizio sanitario regionale -
finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**Totale Programma 1301 - Servizio sanitario regionale -
finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA**

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**1302 Programma 02 Servizio sanitario regionale -
finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di
assistenza superiori ai LEA**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**Totale Programma 1302 - Servizio sanitario regionale -
finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di
assistenza superiori ai LEA**

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**1303 Programma 03 Servizio sanitario regionale -
finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello
squilibrio di bilancio corrente**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**Totale Programma 1303 - Servizio sanitario regionale -
finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello
squilibrio di bilancio corrente**

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

**1304 Programma 04 Servizio sanitario regionale -
ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1304 - Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1305 Programma 05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1305 - Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1306 Programma 06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 1306 - Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1307 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1307 - Ulteriori spese in materia sanitaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 13 - Tutela della salute	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività 1401 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1401 - Industria, PMI e Artigianato	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1402 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1403 Programma 03 Ricerca e innovazione					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1403 - Ricerca e innovazione	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1404 Programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale**1501 Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Totale Programma 1501 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

1502 Programma 02 Formazione professionale

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 1502 - Formazione professionale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1503 Programma 03 Sostegno all'occupazione					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1503 - Sostegno all'occupazione	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
1601 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1601 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
1602 Programma 02 Caccia e pesca					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1602 - Caccia e pesca	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

1701 Programma 01 Fonti energetiche

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Totale Programma 1701 - Fonti energetiche

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali**1801 Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali**

Titolo 1 Spese correnti

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS	PR	R		EP
CP	PC	I	ECP	EC
CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1801 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
MISSIONE 19 Relazioni Internazionali					
1901 Programma 01 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 1901 - Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 19 - Relazioni Internazionali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**2001 Programma 01 Fondo di riserva**

Titolo 1 Spese correnti

RS		PR		R		EP
CP	60.000,00	PC		I	ECP	60.000,00 EC
CS	60.000,00	TP		FPV		TR

Titolo 2 Spese in conto capitale

RS		PR		R		EP
CP		PC		I	ECP	EC
CS		TP		FPV		TR

Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria

RS		PR		R		EP
CP		PC		I	ECP	EC
CS		TP		FPV		TR

Totale Programma 2001 - Fondo di riserva

RS		PR		R		EP
CP	60.000,00	PC		I	ECP	60.000,00 EC
CS	60.000,00	TP		FPV		TR

2002 Programma 02 Fondo svalutazione crediti

Titolo 1 Spese correnti

RS		PR		R		EP
CP	4.000,00	PC		I	ECP	4.000,00 EC
CS	4.000,00	TP		FPV		TR

Totale Programma 2002 - Fondo svalutazione crediti

RS		PR		R		EP
CP	4.000,00	PC		I	ECP	4.000,00 EC
CS	4.000,00	TP		FPV		TR

2003 Programma 03 Altri fondi

Titolo 1 Spese correnti

RS		PR		R		EP
CP		PC		I	ECP	EC
CS		TP		FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 2003 - Altri fondi	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	RS	PR	R		EP
	CP	64.000,00	I	ECP	64.000,00
	CS	64.000,00	TP	FPV	TR
MISSIONE 50 Debito pubblico					
5001 Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Programma 5001 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
5002 Programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4 Rimborso di prestiti	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)	
Totale Programma 5002 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
Totale Missione 50 - Debito pubblico	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie						
6001 Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria						
Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
Totale Programma 6001 - Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
Totale Missione 60 - Anticipazioni Finanziarie	RS	PR	R		EP	
	CP	PC	I	ECP	EC	
	CS	TP	FPV		TR	
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro						
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	RS	38.105,30 PR	7.412,54 R	-30.287,11	EP	405,65
	CP	611.000,00 PC	503.140,00 I	582.777,21 ECP	28.222,79 EC	79.637,21
	CS	649.238,10 TP	510.552,54 FPV		TR	80.042,86

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Programma 9901 - Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS 38.105,30	PR 7.412,54	R -30.287,11		EP 405,65
	CP 611.000,00	PC 503.140,00	I 582.777,21	ECP 28.222,79	EC 79.637,21
	CS 649.238,10	TP 510.552,54	FPV		TR 80.042,86
9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN					
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	RS 401,14	PR 401,14	R		EP
	CP 150.000,00	PC 138.388,22	I 139.190,50	ECP 10.809,50	EC 802,28
	CS 150.401,14	TP 138.789,36	FPV		TR 802,28
Totale Programma 9902 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	RS 401,14	PR 401,14	R		EP
	CP 150.000,00	PC 138.388,22	I 139.190,50	ECP 10.809,50	EC 802,28
	CS 150.401,14	TP 138.789,36	FPV		TR 802,28
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	RS 38.506,44	PR 7.813,68	R -30.287,11		EP 405,65
	CP 761.000,00	PC 641.528,22	I 721.967,71	ECP 39.032,29	EC 80.439,49
	CS 799.639,24	TP 649.341,90	FPV		TR 80.845,14
TOTALE MISSIONI	RS 8.316.082,87	PR 7.202.125,29	R -30.589,99		EP 1.083.367,59
	CP 21.122.720,58	PC 14.311.715,56	I 17.562.464,59	ECP 2.730.485,36	EC 3.250.749,03
	CS 29.879.930,75	TP 21.513.840,85	FPV 829.770,63		TR 4.334.116,62
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS 8.316.082,87	PR 7.202.125,29	R -30.589,99		EP 1.083.367,59
	CP 21.122.720,58	PC 14.311.715,56	I 17.562.464,59	ECP 2.730.485,36	EC 3.250.749,03
	CS 29.879.930,75	TP 21.513.840,85	FPV 829.770,63		TR 4.334.116,62

A4

CONTO DEL BILANCIO 2017
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
PER MISSIONI

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS 521.303,17	PR 349.848,05	R -272,87		EP 171.182,25
	CP 2.945.475,25	PC 1.616.096,28	I 1.913.384,94	ECP 541.294,54	EC 297.288,66
	CS 3.721.286,36	TP 1.965.944,33	FPV 490.795,77		TR 468.470,91
Totale Missione 02 - Giustizia	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 03 - Ordine pubblico e sicurezza	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 07 - Turismo	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS 7.756.273,26	PR 6.844.463,56	R -30,01		EP 911.779,69
	CP 17.352.245,33	PC 12.054.091,06	I 14.927.111,94	ECP 2.086.158,53	EC 2.873.020,88
	CS 25.295.005,15	TP 18.898.554,62	FPV 338.974,86		TR 3.784.800,57
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 11 - Soccorso civile	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 13 - Tutela della salute	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR
Totale Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	PR	R		EP
	CP	PC	I	ECP	EC
	CS	TP	FPV		TR

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)					
Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 19 - Relazioni Internazionali	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	RS	PR	R		EP					
	CP	64.000,00	I	ECP	64.000,00					
	CS	64.000,00	TP	FPV	TR					
Totale Missione 50 - Debito pubblico	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 60 - Anticipazioni Finanziarie	RS	PR	R		EP					
	CP	PC	I	ECP	EC					
	CS	TP	FPV		TR					
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	RS	38.506,44	PR	7.813,68	R	-30.287,11	EP	405,65		
	CP	761.000,00	PC	641.528,22	I	721.967,71	ECP	39.032,29	EC	80.439,49
	CS	799.639,24	TP	649.341,90	FPV				TR	80.845,14
TOTALE MISSIONI	RS	8.316.082,87	PR	7.202.125,29	R	-30.589,99			EP	1.083.367,59
	CP	21.122.720,58	PC	14.311.715,56	I	17.562.464,59	ECP	2.730.485,36	EC	3.250.749,03
	CS	29.879.930,75	TP	21.513.840,85	FPV	829.770,63			TR	4.334.116,62

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)	Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamenti 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)
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS 8.316.082,87	PR 7.202.125,29	R -30.589,99		EP 1.083.367,59
	CP 21.122.720,58	PC 14.311.715,56	I 17.562.464,59	ECP 2.730.485,36	EC 3.250.749,03
	CS 29.879.930,75	TP 21.513.840,85	FPV 829.770,63		TR 4.334.116,62

A5

CONTO DEL BILANCIO 2017

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE
PER TITOLI

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2017 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamenti 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)	
Titolo 1 - Spese correnti	RS	8.089.214,77	PR	7.163.659,95	R	-302,88		EP	925.251,94	
	CP	20.031.720,58	PC	13.666.564,84	I	16.836.874,38	ECP	2.365.075,57	EC	3.170.309,54
	CS	28.557.062,65	TP	20.830.224,79	FPV	829.770,63			TR	4.095.561,48
Titolo 2 - Spese in conto capitale	RS	188.361,66	PR	30.651,66	R			EP	157.710,00	
	CP	330.000,00	PC	3.622,50	I	3.622,50	ECP	326.377,50	EC	
	CS	523.228,86	TP	34.274,16	FPV				TR	157.710,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS		PR		R			EP		
	CP		PC		I		ECP		EC	
	CS		TP		FPV				TR	
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	38.506,44	PR	7.813,68	R	-30.287,11		EP	405,65	
	CP	761.000,00	PC	641.528,22	I	721.967,71	ECP	39.032,29	EC	80.439,49
	CS	799.639,24	TP	649.341,90	FPV				TR	80.845,14
TOTALE TITOLI	RS	8.316.082,87	PR	7.202.125,29	R	-30.589,99		EP	1.083.367,59	
	CP	21.122.720,58	PC	14.311.715,56	I	17.562.464,59	ECP	2.730.485,36	EC	3.250.749,03
	CS	29.879.930,75	TP	21.513.840,85	FPV	829.770,63			TR	4.334.116,62
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	8.316.082,87	PR	7.202.125,29	R	-30.589,99		EP	1.083.367,59	
	CP	21.122.720,58	PC	14.311.715,56	I	17.562.464,59	ECP	2.730.485,36	EC	3.250.749,03
	CS	29.879.930,75	TP	21.513.840,85	FPV	829.770,63			TR	4.334.116,62

A6

RENDICONTO DI GESTIONE 2017
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		13.489.494,11			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.430.711,07		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	629.213,06				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	16.836.874,38	20.830.224,79
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.584.621,75	17.248.367,72	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	829.770,63	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.600,68	220.901,53	Titolo 2 Spese in conto capitale	3.622,50	34.274,16
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali.....	16.588.222,43	17.469.269,25	Totale spese finali.....	17.670.267,51	20.864.498,95
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	721.967,71	730.785,73	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	721.967,71	649.341,90
Totale entrate dell'esercizio	17.310.190,14	18.200.054,98	Totale spese dell'esercizio	18.392.235,22	21.513.840,85
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	20.370.114,27	31.689.549,09	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	18.392.235,22	21.513.840,85
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.977.879,05	10.175.708,24
TOTALE A PAREGGIO	20.370.114,27	31.689.549,09	TOTALE A PAREGGIO	20.370.114,27	31.689.549,09

A7

RENDICONTO DI GESTIONE 2017

VERIFICA EQUILIBRI

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2017

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			13.489.494,11
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		629.213,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		16.588.222,43
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		16.836.874,38
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		829.770,63
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-449.209,52
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		2.430.711,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		O=G+H+I-L+M	1.981.501,55

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2017

VERIFICA EQUILIBRI

P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		3.622,50
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
		Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	-3.622,50
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve durata	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE			
		W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	1.977.879,05
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (O)			1.981.501,55
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		2.430.711,07
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-449.209,52

A8

RENDICONTO DI GESTIONE 2017

-CONTO ECONOMICO

-STATO PATRIMONIALE

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>					
1	Proventi da tributi	0,00	0,00		
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	16.242.962,41	16.803.657,67		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	16.242.962,41	16.803.657,67		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investment.</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investmenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei ben.</i>	0,00	0,00		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori intern	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.589,01	536.730,04	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		16.246.551,42	17.340.387,71		
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.008,33	1.442,55	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.031.522,57	1.153.844,65	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	250.681,39	226.538,14	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	13.578.890,54	13.975.632,40		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	13.578.890,54	13.975.632,40		
b	<i>Contributi agli investmenti ad Amministrazioni pubb</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investmenti ad altri soggett.</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.799.721,02	1.662.550,83	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	95.863,59	96.377,89	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immaterial.</i>	55.655,66	54.848,54	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni material.</i>	36.207,93	37.529,35	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni.</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	4.000,00	4.000,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	59.364,47	52.068,62	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.818.051,91	17.168.455,08		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-571.500,49	171.932,63	-	-
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	11,67	0,00	C16	C16
Totale proventi finanziari		11,67	0,00		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		0,00	0,00		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		11,67	0,00	-	-
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		
<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>					
24	Proventi straordinari	36.447,01	2.546,30	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivc</i>	36.447,01	2.546,30		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E20c

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	36.447,01	2.546,30		
25	Oneri straordinari	27.674,54	17.840,89	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	27.674,54	17.840,89		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	27.674,54	17.840,89		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	8.772,47	-15.294,59		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-562.716,35	156.638,04		
26	Imposte (*)	114.686,06	115.916,95	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-677.402,41	40.721,09	E23	E23

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	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	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI	BI
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI1	BI1
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	5.168,27	2.586,40	BI2	BI2
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI3	BI3
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI4	BI4
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI5	BI5
	9 Altre	162.605,82	216.807,76	BI6	BI6
	Totale immobilizzazioni immateriali	167.774,09	219.394,16	BI7	BI7
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	0,00	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	1.3 Infrastrutture	0,00	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	63.081,52	88.018,53		
	2.1 Terreni	0,00	0,00	BI11	BI11
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	0,00	0,00		
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00	BI12	BI12
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	5.262,17	4.743,31	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	24.147,73	37.145,63		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	21.748,46	26.280,86		
	2.7 Mobili e arredi	11.923,16	19.848,73		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	11.396,46	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	63.081,52	99.414,99		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1 Partecipazioni in	0,00	0,00		
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1	BIII1
	b imprese partecipate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	c altri soggetti	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	2 Crediti verso	0,00	0,00		
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	230.855,61	318.809,15	-	-

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.579.170,94	5.218.533,89		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	305.340,34	413.371,68		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	4.273.830,60	4.805.162,21		
3	Verso clienti ed utenti	0,00	68,29	CII1	CII1
4	Altri Crediti	39.237,97	308.255,51	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	39.237,97	308.255,51		
	Totale crediti	4.618.408,91	5.526.857,69		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	10.175.708,24	13.489.494,11		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	10.175.708,24	13.489.494,11		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	16.453,74	19.974,87	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	10.192.161,98	13.509.468,98		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.810.570,89	19.036.326,67		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	15.041.426,50	19.355.135,82		

(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.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	2.965.421,12	2.965.421,12	AI	AI
II	Riserve	6.738.335,23	6.698.171,18		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	6.675.253,71	6.698.171,18	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>				
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	63.081,52	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-677.402,41	40.164,05	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		9.026.353,94	9.703.756,35		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	339.295,09	335.295,09	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		339.295,09	335.295,09		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	185.183,30	208.782,26	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	3.912.027,62	7.737.954,05		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	3.912.027,62	7.737.954,05		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
5	Altri debiti	236.905,70	369.346,56	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	3.126,42	3.958,63		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	2.671,04	1.272,74		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	231.108,24	364.115,19		
TOTALE DEBITI (D)		4.334.116,62	8.316.082,87		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	1.341.660,85	1.000.001,51	E	E
1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
3	Altri risconti passivi	1.341.660,85	1.000.001,51		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.341.660,85	1.000.001,51		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		15.041.426,50	19.355.135,82		
CONTI D'ORDINE					
1)	Impegni su esercizi futuri	1.281.747,78	765.909,34		
2)	beni di terzi in uso	0,00	0,00		
3)	beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
4)	garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
5)	garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
6)	garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
7)	garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.281.747,78	765.909,34		

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

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

ALLEGATO B

B1

CONTO DEL BILANCIO 2017

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Esercizio Finanziario: 2017
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

	GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
Fondo di cassa al 1° gennaio			13.489.494,11	
RISCOSSIONI	(+)	4.949.735,11	13.250.319,87	18.200.054,98
PAGAMENTI	(-)	7.202.125,29	14.311.715,56	21.513.840,85
<i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	(=)			10.175.708,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
<i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>	(=)			10.175.708,24
RESIDUI ATTIVI	(+)	574.992,38	4.059.870,27	4.634.862,65
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.083.367,59	3.250.749,03	4.334.116,62
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>	(-)			829.770,63
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	(-)			0,00
<i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)</i>	(=)			9.646.683,64

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	339.295,09
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	339.295,09

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.341.690,86
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.797.098,12
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	6.138.788,98

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)	180.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.988.599,57

B2

CONTO DEL BILANCIO 2017
COMPOSIZIONE PER MISSIONI E
PROGRAMMI FPV

RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)

**TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e
sicurezza****04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio**

0401 Istruzione prescolastica

0402 Altri ordini di istruzione

0404 Istruzione universitaria

0405 Istruzione tecnica superiore

0406 Servizi ausiliari all'istruzione

0407 Diritto allo studio

**TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo
studio****05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e
attività culturali**

0501 Valorizzazione dei beni di interesse storico

0502 Attività culturali e interventi diversi nel settore
culturale**TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei
beni e attività culturali****06 MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo
libero**

0601 Sport e tempo libero

0602 Giovani

**TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e
tempo libero****07 MISSIONE 7 Turismo**

0701 Sviluppo e la valorizzazione del turismo

TOTALE MISSIONE 07 Turismo

RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)

**TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla
mobilità****11 MISSIONE 11 Soccorso civile**

1101 Sistema di protezione civile

1102 Interventi a seguito di calamità naturali

TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile**12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e
famiglia**

1201 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

1202 Interventi per la disabilità

1203 Interventi per gli anziani

1204 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

1205 Interventi per le famiglie

1206 Interventi per il diritto alla casa

1207 Programmazione e governo della rete dei servizi
socio-sanitari e sociali

1208 Cooperazione e associazionismo

1209 Servizio necroscopico e cimiteriale

**TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche
sociali e famiglia****13 MISSIONE 13 Tutela della salute**1301 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario
corrente per la garanzia dei LEA1302 Servizio sanitario regionale - finanziamento
aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori
ai LEA

RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)

1602 Caccia e pesca

**TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche
agroalimentari e pesca**17 **MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle
fonti energetiche**

1701 Fonti energetiche

**TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione
delle fonti energetiche**18 **MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie
territoriali e locali**

1801 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali

**TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre
autonomie territoriali e locali**19 **MISSIONE 19 Relazioni Internazionali**

1901 Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo

TOTALE MISSIONE 19 Relazioni Internazionali20 **MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti**

2001 Fondo di riserva

2002 Fondo svalutazione crediti

2003 Altri fondi

TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti50 **MISSIONE 50 Debito pubblico**5001 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti
obbligazionari**TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico**60 **MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie**

6001 Restituzione anticipazione di tesoreria

RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)

TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie

TOTALE	629.213,06	251.802,23	377.410,83			829.770,63			829.770,63
--------	------------	------------	------------	--	--	------------	--	--	------------

B3

CONTO DEL BILANCIO 2017

**PROSPETTO DELLE ENTRATE PER
TITOLI-TIPOLOGIE-CATEGORIE**

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA PEREQU				
1010100 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati				
1010103 Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)				
1010106 Imposta municipale propria				
1010108 Imposta comunale sugli immobili (ICI)				
1010116 Addizionale comunale IRPEF				
1010123 Imposta sulle assicurazioni				
1010129 Accisa sul gasolio				
1010139 Imposta sulle assicurazioni RC auto				
1010140 Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)				
1010141 Imposta di soggiorno				
1010149 Tasse sulle concessioni comunali				
1010150 Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)				
1010151 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani				
1010152 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche				
1010153 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni				
1010154 Imposta municipale secondaria				
1010160 Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente				
1010161 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi				
1010164 Diritti mattatoi				
1010165 Diritti degli Enti provinciali turismo				
1010168 Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche				
1010170 Proventi dei Casinò				
1010176 Tassa sui servizi comunali (TASI)				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
1010195 Altre ritenute n,a,c,				
1010196 Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.				
1010197 Altre accise n.a.c.				
1010198 Altre imposte sostitutive n.a.c.				
1010199 Altre imposte, tasse e proventi n,a,c				
Totale Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati				
1010400 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1010405 Compartecipazione IVA ai Comuni				
1010406 Compartecipazione IRPEF ai Comuni				
1010407 Compartecipazione IRPEF alle Province				
1010408 Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi				
1010498 Altre compartecipazioni alle province				
1010499 Altre compartecipazioni a comuni				
Totale Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi				
1030100 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030101 Fondi perequativi dallo Stato				
Totale Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030200 Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1030201 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
Totale Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ				
2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
2010101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali				
2010102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.515.354,22		3.389.351,91	206.095,90
2010103 Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza				
2010104 Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione				
Totale Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.515.354,22		3.389.351,91	206.095,90
2010200 Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010201 Trasferimenti correnti da Famiglie				
Totale Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010301 Sponsorizzazioni da imprese				
2010302 Altri trasferimenti correnti da imprese	13.069.267,53		9.155.399,57	4.497.520,34
Totale Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	13.069.267,53		9.155.399,57	4.497.520,34
2010400 Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010401 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
Totale Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo				
2010501 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea				
2010502 Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo				
Totale Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo				
TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	16.584.621,75		12.544.751,48	4.703.616,24
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3010100 Vendita di beni				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3010200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi				
3010300 Proventi derivanti dalla gestione dei beni				
Totale Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3020000 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020100 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020200 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020300 Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020400 Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
Totale Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3030000 Tipologia 300: Interessi attivi				
3030100 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine				
3030200 Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine				
3030300 Altri interessi attivi			11,67	11,67
Totale Tipologia 300 Interessi attivi			11,67	11,67
3040000 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3040100 Rendimenti da fondi comuni di investimento				
3040200 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi				
3040300 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi				
3049900 Altre entrate da redditi da capitale				
Totale Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale				
3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3050100 Indennizzi di assicurazione				
3050200 Rimborsi in entrata				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3059900 Altre entrate correnti n.a.c.	3.589,01		3.589,01	217.300,85
Totale Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	3.589,01		3.589,01	217.300,85
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	3.600,68		3.600,68	217.300,85
4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000 Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4010100 Imposte da sanatorie e condoni				
4010200 Altre imposte in conto capitale				
Totale Tipologia 100 Tributi in conto capitale				
4020000 Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
4020100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche				
4020200 Contributi agli investimenti da Famiglie				
4020300 Contributi agli investimenti da Imprese				
4020400 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private				
4020500 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
4020600 Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche				
Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti				
4030000 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
4030100 Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche				
4030200 Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese				
4030300 Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo				
4030400 Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione				
4030500 Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione				
4030600 Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
4030700 Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche				
4030800 Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese				
4030900 Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
4031000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche				
4031100 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie				
4031200 Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese				
4031300 Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private				
4031400 Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
Totale Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale				
4040000 Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4040100 Alienazione di beni materiali				
4040200 Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti				
4040300 Alienazione di beni immateriali				
Totale Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4050100 Permessi di costruire				
4050200 Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari				
4050300 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso				
4050400 Altre entrate in conto capitale n.a.c.				
Totale Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale				
TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale				
5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000 Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
5010100 Alienazione di partecipazioni				
5010200 Alienazione di quote di fondi comuni di investimento				
5010300 Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine				
5010400 Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
Totale Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie				
5020000 Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5020100 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche				
5020200 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie				
5020300 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese				
5020400 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private				
5020500 Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
5020600 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche				
5020700 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie				
5020800 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese				
5020900 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private				
5021000 Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
Totale Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine				
5030000 Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5030100 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche				
5030200 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie				
5030300 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese				
5030400 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private				
5030500 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
5030600 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche				
5030700 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie				
5030800 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese				
5030900 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private				
5031000 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
5031100 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche				
5031200 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie				
5031300 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese				
5031400 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private				
5031500 Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo				
Totale Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000 Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5040100 Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche				
5040200 Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie				
5040300 Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese				
5040400 Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private				
5040500 Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo				
5040600 Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica				
5040700 Prelievi da depositi bancari				
Totale Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
TOTALE TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie				
6 ACCENSIONE PRESTITI				
6010000 Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
6010100 Emissioni titoli obbligazionari a breve termine				
6010200 Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine				
Totale Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari				
6020000 Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine				
6020100 Finanziamenti a breve termine				
6020200 Anticipazioni				
Totale Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine				
6030000 Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
6030100 Finanziamenti a medio lungo termine				
6030200 Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali				
6030300 Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie				
Totale Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
6040000 Tipologia 400: Altre forme di indebitamento				
6040200 Accensione Prestiti - Leasing finanziario				
6040300 Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione				
6040400 Accensione Prestiti - Derivati				
Totale Tipologia 400 Altre forme di indebitamento				
TOTALE TITOLO 6 Accensione Prestiti				
7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE				
7010000 Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
7010100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
Totale Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				

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

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000 Tipologia 100: Entrate per partite di giro				
9010100 Altre ritenute	811,13		811,13	
9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	450.006,94		450.006,94	
9010300 Ritenute su redditi da lavoro autonomo				
9010400 Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione				
9019900 Altre entrate per partite di giro	20.000,00			20.000,00
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	470.818,07		450.818,07	20.000,00
9020000 Tipologia 200: Entrate per conto terzi				
9020100 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi				
9020200 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi				
9020300 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi				
9020400 Depositi di/presso terzi				
9020500 Riscossione imposte e tributi per conto terzi	164.872,27		164.872,27	8.818,02
9029900 Altre entrate per conto terzi	86.277,37		86.277,37	
Totale Tipologia 200 Entrate per conto terzi	251.149,64		251.149,64	8.818,02
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	721.967,71		701.967,71	28.818,02
TOTALE TITOLI	17.310.190,14		13.250.319,87	4.949.735,11

B4

CONTO DEL BILANCIO 2017
PROSPETTO DELLE SPESE PER
MISSIONI-PROGRAMMI-
MACROAGGREGATI

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - IMPEGNI

Valuta: EURO

Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
Missioni e Programmi									
	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
01 Organi istituzionali			83.356,59						83.356,59
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			1.911,82						1.911,82
11 Altri servizi generali	752.342,78	129.212,63	898.100,72					44.837,90	1.824.494,03
Totale	752.342,78	129.212,63	983.369,13					44.837,90	1.909.762,44
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03 Rifiuti	527.309,10		119.842,99	12.736.871,62					13.384.023,71
04 Servizio idrico integrato	520.069,14		181.000,17	842.018,92					1.543.088,23
Totale	1.047.378,24		300.843,16	13.578.890,54					14.927.111,94
TOTALI	1.799.721,02	129.212,63	1.284.212,29	13.578.890,54				44.837,90	16.836.874,38

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI C/COMPETENZA

Valuta: EURO

Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
Missioni e Programmi	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
01 Organi istituzionali			31.224,94						31.224,94
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato			1.911,82						1.911,82
11 Altri servizi generali	694.993,23	126.309,21	746.034,58					12.000,00	1.579.337,02
Totale	694.993,23	126.309,21	779.171,34					12.000,00	1.612.473,78
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03 Rifiuti	527.309,10		64.677,92	10.194.476,25					10.786.463,27
04 Servizio idrico integrato	520.069,14		126.842,80	620.715,85					1.267.627,79
Totale	1.047.378,24		191.520,72	10.815.192,10					12.054.091,06
TOTALI	1.742.371,47	126.309,21	970.692,06	10.815.192,10				12.000,00	13.666.564,84

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI C/RESIDUI

Valuta: EURO

Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
Missioni e Programmi	101	102	103	104	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
01 Organi istituzionali			23.554,88						23.554,88
11 Altri servizi generali	81.073,23	3.735,63	177.635,05					45.162,80	307.606,71
Totale	81.073,23	3.735,63	201.189,93					45.162,80	331.161,59
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03 Rifiuti			56.400,00	6.594.097,64					6.650.497,64
04 Servizio idrico integrato			115.760,80	66.239,92					182.000,72
Totale			172.160,80	6.660.337,56					6.832.498,36
TOTALI	81.073,23	3.735,63	373.350,73	6.660.337,56				45.162,80	7.163.659,95

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI C/COMPETENZA

Valuta: EURO

	Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	Missioni e Programmi	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<u>Servizi istituzionali e generali e di gestione</u>											
11	Altri servizi generali		3.622,50				3.622,50					
	Totale		3.622,50				3.622,50					
09	<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>											
03	Rifiuti											
	Totale											
	TOTALI		3.622,50				3.622,50					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI C/COMPETENZA

Valuta: EURO

	Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	Missioni e Programmi	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<u>Servizi istituzionali e generali e di gestione</u>											
11	Altri servizi generali		3.622,50				3.622,50					
	Totale		3.622,50				3.622,50					
09	<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>											
03	Rifiuti											
	Totale											
	TOTALI		3.622,50				3.622,50					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI C/RESIDUI

Valuta: EURO

	Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	Missioni e Programmi	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<u>Servizi istituzionali e generali e di gestione</u>											
11	Altri servizi generali		11.396,46		7.290,00		18.686,46					
	Totale		11.396,46		7.290,00		18.686,46					
09	<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>											
03	Rifiuti		11.965,20				11.965,20					
	Totale		11.965,20				11.965,20					
	TOTALI		23.361,66		7.290,00		30.651,66					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - impegni

	Macroaggregati	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
	Missioni e Programmi			
		701	702	700
99	Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	495.688,71	87.088,50	582.777,21
02	Anticipazioni per il finanziamento del SSN		139.190,50	139.190,50
	Totale	495.688,71	226.279,00	721.967,71
	TOTALI	495.688,71	226.279,00	721.967,71

B5

CONTO DEL BILANCIO 2017
PROSPETTO DEGLI IMPEGNI
PLURIENNALI

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017

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

Pag.1

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 1	Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente					
		2.014.945,98		2.181.945,98		
102	Imposte e tasse a carico dell'ente					
		165.000,00	50,00	178.000,00		
103	Acquisto di beni e servizi					
		1.607.215,24	1.203.077,78	1.427.215,24	78.620,00	
104	Trasferimenti correnti					
		14.692.764,65		11.692.719,66		
107	Interessi passivi					
108	Altre spese per redditi da capitale					
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate					
110	Altre spese correnti					
		112.000,00		112.000,00		
	Totale Titolo 1: Spese correnti	18.591.925,87	1.203.127,78	15.591.880,88	78.620,00	
TITOLO 2	Spese in conto capitale					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
		20.000,00		20.000,00		
203	Contributi agli investimenti					
204	Altri trasferimenti in conto capitale					
205	Altre spese in conto capitale					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017

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

Pag.2

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale		20.000,00		20.000,00		
<hr/>						
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziaria					
301	Acquisizioni di attività finanziarie					
302	Concessione crediti di breve termine					
303	Concessione crediti di medio-lungo termine					
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie					
<hr/>						
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziaria						
<hr/>						
TITOLO 4	Rimborso di prestiti					
401	Rimborso di titoli obbligazionari					
402	Rimborso prestiti a breve termine					
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
404	Rimborso di altre forme di indebitamento					
<hr/>						
Totale Titolo 4: Rimborso di prestiti						
<hr/>						
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
<hr/>						
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2017

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

Pag.3

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro				
701	Uscite per partite di giro				
	600.000,00		600.000,00		
702	Uscite per conto terzi				
	161.000,00		161.000,00		
	Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro		761.000,00		
	19.372.925,87	1.203.127,78	16.372.880,88	78.620,00	
	TOTALE IMPEGNI				

B6

RENDICONTO DI GESTIONE 2017
PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni		Svalutazione dei crediti	Accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione
			Accantonamento per rischi	Altri accantonamenti	Oneri diversi di gestione	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.000,00			59.364,47	15.469.830,51
MISSIONE 02	Giustizia					0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza					0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio					0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					0,00
MISSIONE 07	Turismo					0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					1.348.221,40
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità					0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile					0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute					0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività					0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali					0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti					0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico					0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie					0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi					0,00

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI				IMPOSTE		
	Oneri finanziari	Totale Oneri finanziari	Svalutazioni	Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte	Totale Imposte
	Interessi ed altri oneri finanziari		Svalutazioni		Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari		Imposte	
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00		0,00	27.674,54				27.674,54	114.686,06	114.686,06
MISSIONE 02	Giustizia	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 11	Soccorso Civile	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00		0					0		0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	0,00		0					0		0,00

Missioni		TOTALE COSTI PER MISSIONE
<i>MISSIONE 01</i>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	15.612.191,11
<i>MISSIONE 02</i>	Giustizia	0,00
<i>MISSIONE 03</i>	Ordine pubblico e sicurezza	0,00
<i>MISSIONE 04</i>	Istruzione e diritto allo studio	0,00
<i>MISSIONE 05</i>	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00
<i>MISSIONE 06</i>	Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00
<i>MISSIONE 07</i>	Turismo	0,00
<i>MISSIONE 08</i>	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00
<i>MISSIONE 09</i>	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.348.221,40
<i>MISSIONE 10</i>	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00
<i>MISSIONE 11</i>	Soccorso Civile	0,00
<i>MISSIONE 12</i>	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00
<i>MISSIONE 13</i>	Tutela della salute	0,00
<i>MISSIONE 14</i>	Sviluppo economico e competitività	0,00
<i>MISSIONE 15</i>	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00
<i>MISSIONE 16</i>	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00
<i>MISSIONE 17</i>	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00
<i>MISSIONE 18</i>	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00
<i>MISSIONE 19</i>	Relazioni internazionali	0,00
<i>MISSIONE 20</i>	Fondi e accantonamenti	0,00
<i>MISSIONE 50</i>	Debito pubblico	0,00
<i>MISSIONE 60</i>	Anticipazioni finanziarie	0,00
<i>MISSIONE 99</i>	Servizi per conto terzi	0,00

B7

RENDICONTO DI GESTIONE 2017
ELENCHI SINTETICI RESIDUI ATTIVI E
PASSIVI

ELENCO SINTETICO ACCERTAMENTI A RESIDUO - ESERCIZIO 2017

Anno	Accertamento	Descrizione	RESIDUO Iniziale al 1/1	Variazioni totali	Reversali emesse	RESIDUO al 31/12
Titolo 2 - Trasferimenti correnti						
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche						
Categoria 0002 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali						
Totale Anno: 2015			35.413,83	0,00	8.620,12	26.793,71
Totale Anno: 2016			350.020,95	-0,85	197.475,78	152.544,32
Totale Categoria: 0002			385.434,78	-0,85	206.095,90	179.338,03
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese						
Categoria 0002 - Altri trasferimenti correnti da imprese						
Totale Anno: 2013			47.269,87	0,00	0,00	47.269,87
Totale Anno: 2014			32.794,69	0,00	0,00	32.794,69
Totale Anno: 2015			1.218.948,85	0,00	1.127.988,40	90.960,45
Totale Anno: 2016			3.534.085,70	0,00	3.369.531,94	164.553,76
Totale Categoria: 0002			4.833.099,11	0,00	4.497.520,34	335.578,77
Totale Titolo: 2			5.218.533,89	-0,85	4.703.616,24	514.916,80
Titolo 3 - Entrate extratributarie						
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Categoria 0002 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Totale Anno: 2015			60,49	-60,49	0,00	0,00
Totale Categoria: 0002			60,49	-60,49	0,00	0,00
Categoria 0003 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Totale Anno: 2015			7,80	-7,80	0,00	0,00
Totale Categoria: 0003			7,80	-7,80	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi						
Categoria 0003 - Altri interessi attivi						
Totale Anno: 2016			4.165,71	0,00	0,00	4.165,71
Totale Categoria: 0003			4.165,71	0,00	0,00	4.165,71
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti						
Categoria 0099 - Altre entrate correnti n.a.c.						
Totale Anno: 2012			241.684,72	0,00	217.300,85	24.383,87
Totale Anno: 2016			2.500,00	-2.500,00	0,00	0,00
Totale Categoria: 0099			244.184,72	-2.500,00	217.300,85	24.383,87
Totale Titolo: 3			248.418,72	-2.568,29	217.300,85	28.549,58
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro						
Categoria 0099 - Altre entrate per partite di giro						
Totale Anno: 2016			32.900,00	0,00	20.000,00	12.900,00
Totale Categoria: 0099			32.900,00	0,00	20.000,00	12.900,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi						
Categoria 0005 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi						
Totale Anno: 2015			437,22	-437,22	0,00	0,00

ELENCO SINTETICO ACCERTAMENTI A RESIDUO - ESERCIZIO 2017

Anno	Accertamento	Descrizione	RESIDUO Iniziale al 1/1	Variazioni totali	Reversali emesse	RESIDUO al 31/12
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro						
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi						
Categoria 0005 - Riscossione imposte e tributi per conto terzi						
Totale Anno: 2016			46.542,73	-19.098,71	8.818,02	18.626,00
Totale Categoria: 0005			46.979,95	-19.535,93	8.818,02	18.626,00
Totale Titolo: 9			79.879,95	-19.535,93	28.818,02	31.526,00
TOTALE GENERALE:			5.546.832,56	-22.105,07	4.949.735,11	574.992,38

ELENCO SINTETICO IMPEGNI A RESIDUO - ESERCIZIO 2017

Anno	Impegno	Descrizione	RESIDUO Iniziale al 1/1	Variazioni totali	Mandati emessi	RESIDUO al 31/12
Titolo 1 - Spese correnti						
Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione						
Programma 01 - Organi istituzionali						
Macroaggr. 03 - Acquisto di beni e servizi						
		Totale Anno: 2016	23.554,88	0,00	23.554,88	0,00
		Totale Macroaggr.: 03	23.554,88	0,00	23.554,88	0,00
Programma 11 - Altri servizi generali						
Macroaggr. 01 - Redditi da lavoro dipendente						
		Totale Anno: 2016	81.082,23	-9,00	81.073,23	0,00
		Totale Macroaggr.: 01	81.082,23	-9,00	81.073,23	0,00
Macroaggr. 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
		Totale Anno: 2015	175,00	0,00	175,00	0,00
		Totale Anno: 2016	3.783,63	0,00	3.560,63	223,00
		Totale Macroaggr.: 02	3.958,63	0,00	3.735,63	223,00
Macroaggr. 03 - Acquisto di beni e servizi						
		Totale Anno: 2014	8.760,00	0,00	8.760,00	0,00
		Totale Anno: 2015	5.337,63	0,00	37,63	5.300,00
		Totale Anno: 2016	177.050,54	-263,87	168.837,42	7.949,25
		Totale Macroaggr.: 03	191.148,17	-263,87	177.635,05	13.249,25
Macroaggr. 10 - Altre spese correnti						
		Totale Anno: 2016	45.162,80	0,00	45.162,80	0,00
		Totale Macroaggr.: 10	45.162,80	0,00	45.162,80	0,00
Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 03 - Rifiuti						
Macroaggr. 03 - Acquisto di beni e servizi						
		Totale Anno: 2016	56.400,00	0,00	56.400,00	0,00
		Totale Macroaggr.: 03	56.400,00	0,00	56.400,00	0,00
Macroaggr. 04 - Trasferimenti correnti						
		Totale Anno: 2013	56.699,20	0,00	56.699,20	0,00
		Totale Anno: 2015	539.372,20	0,00	539.372,20	0,00
		Totale Anno: 2016	5.998.056,25	-30,01	5.998.026,24	0,00
		Totale Macroaggr.: 04	6.594.127,65	-30,01	6.594.097,64	0,00
Programma 04 - Servizio idrico integrato						
Macroaggr. 03 - Acquisto di beni e servizi						
		Totale Anno: 2016	115.760,80	0,00	115.760,80	0,00
		Totale Macroaggr.: 03	115.760,80	0,00	115.760,80	0,00
Macroaggr. 04 - Trasferimenti correnti						
		Totale Anno: 2012	154.220,94	0,00	23.603,28	130.617,66
		Totale Anno: 2013	76.868,25	0,00	8.052,00	68.816,25
		Totale Anno: 2014	173.053,02	0,00	0,00	173.053,02
		Totale Anno: 2015	248.370,51	0,00	26.181,44	222.189,07
		Totale Anno: 2016	325.506,89	0,00	8.403,20	317.103,69
		Totale Macroaggr.: 04	978.019,61	0,00	66.239,92	911.779,69
		Totale Titolo: 1	8.089.214,77	-302,88	7.163.659,95	925.251,94

ELENCO SINTETICO IMPEGNI A RESIDUO - ESERCIZIO 2017

Anno	Impegno	Descrizione	RESIDUO Iniziale al 1/1	Variazioni totali	Mandati emessi	RESIDUO al 31/12
Titolo 2 - Spese in conto capitale						
Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione						
Programma 11 - Altri servizi generali						
Macroaggr. 02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
Totale Anno: 2016			11.396,46	0,00	11.396,46	0,00
Totale Macroaggr.: 02			11.396,46	0,00	11.396,46	0,00
Macroaggr. 04 - Altri trasferimenti in conto capitale						
Totale Anno: 2015			165.000,00	0,00	7.290,00	157.710,00
Totale Macroaggr.: 04			165.000,00	0,00	7.290,00	157.710,00
Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
Programma 03 - Rifiuti						
Macroaggr. 02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni						
Totale Anno: 2016			11.965,20	0,00	11.965,20	0,00
Totale Macroaggr.: 02			11.965,20	0,00	11.965,20	0,00
Totale Titolo: 2			188.361,66	0,00	30.651,66	157.710,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro						
Missione 99 - Servizi per conto terzi						
Programma 01 - Servizi per conto terzi - Partite di giro						
Macroaggr. 01 - Uscite per partite di giro						
Totale Anno: 2016			37.699,65	-30.287,11	7.412,54	0,00
Totale Macroaggr.: 01			37.699,65	-30.287,11	7.412,54	0,00
Macroaggr. 02 - Uscite per conto terzi						
Totale Anno: 2014			405,65	0,00	0,00	405,65
Totale Macroaggr.: 02			405,65	0,00	0,00	405,65
Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN						
Macroaggr. 02 - Uscite per conto terzi						
Totale Anno: 2016			401,14	0,00	401,14	0,00
Totale Macroaggr.: 02			401,14	0,00	401,14	0,00
Totale Titolo: 7			38.506,44	-30.287,11	7.813,68	405,65
TOTALE GENERALE:			8.316.082,87	-30.589,99	7.202.125,29	1.083.367,59

B8

RENDICONTO DI GESTIONE 2017
RELAZIONE DEL DIRETTORE



**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE
DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Bologna, aprile 2018

INDICE

1. Premessa	3
2. ATERSIR	3
2.1 <i>La forma associativa e l'organizzazione</i>	3
2.2 <i>La dotazione organica</i>	3
2.3 <i>Fattori di complessità nell'esercizio delle funzioni dell'Agenzia</i>	4
3. Gli obiettivi 2017 e le principali attività svolte	6
4. Il Bilancio di previsione 2017-2019	14
4.1 <i>Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia</i>	14
4.2 <i>Le previsioni del Bilancio 2017 dell'Agenzia e loro variazioni</i>	14
5. Il Conto del Bilancio 2017	16
6. la contabilità economico-patrimoniale 2017	27
7. rapporti con organismi partecipati	30
8. Valutazioni sui costi di funzionamento di Atersir anno 2017	30

1. PREMESSA

La presente Relazione è in particolare finalizzata all'assolvimento di quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 e dal regolamento di contabilità dell'Agenzia, in base al quale al rendiconto viene allegata una relazione illustrativa del Direttore dell'Agenzia che esprime le valutazioni di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti; evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche; analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati. Essa riguarda l'esercizio finanziario 2017.

2. ATERSIR

2.1 La forma associativa e l'organizzazione

L'Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti, ente di diritto pubblico dotato di autonomia amministrativa, contabile e tecnica, è stata costituita con Legge Regionale 23/2011 per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previste dal decreto legislativo n. 152 del 2006 e già esercitate dalle Autorità d'ambito territoriali ottimali quali forme di cooperazione degli Enti locali; all'Agenzia partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della Regione. Per quanto non previsto dalla legge regionale 23/2011 trova applicazione la disciplina di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000.

I costi di funzionamento dell'Agenzia sono in quota parte a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani.

L'Agenzia opera su due livelli cui competono funzioni distinte di governo. Le funzioni del primo livello sono esercitate con riferimento all'intero ambito territoriale ottimale. Le funzioni del secondo livello sono esercitate, in sede di prima applicazione della presente legge, con riferimento al territorio provinciale.

Per l'espletamento delle proprie funzioni ed attività l'Agenzia è dotata di un'apposita struttura tecnico-operativa, alle dipendenze del direttore, organizzata anche per articolazioni territoriali ("Emilia Ovest", presidio di riferimento ai territori provinciali di Parma, Piacenza e Reggio Emilia, con sede a Piacenza; "Romagna", presidio di riferimento ai territori provinciali di Forlì-Cesena, Ravenna e Rimini con sede a Forlì).

Nel corso del 2012, l'Agenzia ha costituito i propri Organi, sulla base di quanto previsto dalla legge istitutiva; il Collegio dei Revisori è operativo a far data dal 1° marzo 2014.

2.2 La dotazione organica

Nel corso del 2015, in relazione alle rilevanti funzioni attribuite dal D.L. 12/9/2014 n. 133 convertito con legge 164/2014 (che è intervenuto modificando alcune disposizioni del d. lgs. 3/4/2006 n. 152 "Norme in materia ambientale", introducendo l'art. 158 bis "Approvazione dei progetti degli interventi e individuazione dell'Autorità espropriante", che dispone che i progetti definitivi delle opere e degli interventi, previsti nei piani di investimento compresi nei piani d'ambito del SII siano approvati dagli enti di governo degli ambiti, che costituiscono anche autorità espropriante) e dalla legge regionale 5 ottobre 2015 n. 16 avente ad oggetto "Disposizioni a sostegno dell'economia circolare, della riduzione della produzione dei rifiuti urbani, del riuso dei beni a fine vita, della raccolta differenziata e modifiche alla legge regionale 19 agosto 1996 n. 31 (Disciplina del tributo speciale per il deposito in discarica dei

rifiuti solidi)", l'Agenzia ha provveduto ad adeguare la propria dotazione organica prevedendo 13 nuovi posti (CAmb 10 novembre 2015 n. 60).

L'Agenzia si riserva di chiedere alla Regione Emilia Romagna di ridefinire, ai sensi dell'art. 12, comma 2, lett. C) della L.R. n. 23 del 2011, nell'ambito del costo per il funzionamento a carico delle tariffe dei servizi pubblici, pari a € 3.901.961,22, il limite di costo relativo al personale (€ 2.459.190,00), a modifica della deliberazione di G.R. n. 117 del 6 febbraio 2012, come integrata con deliberazione di G.R. n. 934 del 9 luglio 2012.

Di seguito si rappresenta la situazione del personale in servizio al 31 dicembre 2017 rispetto alla dotazione organica:

PERSONALE		Dotazione organica	In servizio al 31.12.2017
Categoria B	n°	2	
Categoria C	n°	16	4 (t. indet.) 1 (comando)
Categoria D	n°	33	24 (t. indet.) 2 (t. det.) 1 (comando)
Personale Dirigente	n°	4	3 (t. indet.)
Personale Dirigente con incarico a tempo det.	n°		1 (Direttore)
TOTALE PERSONALE	n°	55	36

Dopo la conclusione delle procedure concorsuali avviate nel 2014, che hanno portato all'assunzioni di complessive 12 nuove unità, la progressiva copertura della dotazione organica, già disposta con il Piano triennale del fabbisogno del personale, approvato con deliberazione CAmb 25 febbraio 2014 n. 6, ha visto un'interruzione in considerazione del processo di riordino delle funzioni istituzionali degli enti di area vasta ex l. n. 56/2014, di cui all'art. 1, commi da 418 a 430 della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) in materia di personale e di altri profili connessi alla riorganizzazione delle funzioni delle province e delle città metropolitane, attraverso una rideterminazione delle dotazioni organiche e la ricollocazione, mediante mobilità, del personale risultato in esubero. Di tale processo non ha beneficiato questa Agenzia, benché per espressa previsione dell'art. 22 della legge regionale 30 luglio 2015 n. 13, il personale della Città metropolitana e delle Province necessario allo svolgimento delle funzioni assegnate ad ATERSIR sarebbe stato trasferito all'Agenzia.

2.3 Fattori di complessità nell'esercizio delle funzioni dell'Agenzia

Alcuni macro elementi possono essere riassunti nella seguente tabella che rappresenta la situazione al 31.12.2017

TERRITORIO	
Superficie in Kmq (fonte RER)	22.445,54
Popolazione RESIDENTE al 1.01.2017 (fonte RER)	4.457.719
numero di Comuni	331
numero bacini di gestione SII	16 (esclusi i 2 grossisti)
numero bacini di gestione SGRU	20
numero utenze SII (schede AEEGSI)	2.526.814
numero residenti serviti SGRU	4.454.393 + tre comuni toscani 9.019
Ricavo complessivo annuo previsto del servizio SII (Pef 2016)	727.132.457 (relativo a 15 gestioni)
Costo complessivo annuo del servizio SGRU (Pef 2018))	719.054.383

In particolare tra gli elementi di complessità si segnala la scadenza delle gestioni in essere come indicato nelle tabelle seguenti e la conseguente necessità di procedere con le programmazioni d'ambito al fine di attivare le procedure di affidamento:

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		
	Gestore	Data scadenza convenzione
bacino PIACENZA	IRETI SpA	20/12/2011
bacino REGGIO EMILIA	IREN SpA	20/12/2011
	AST Toano Srl	(*)
bacino RIMINI	HERA SpA	14/03/2012

(*) salvaguardata ex art. 147, c. 2-bis, lett. b) D.Lgs 152/2006.

SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI		
	Gestore	Data scadenza convenzione
bacino PIACENZA	IREN EMILIA SpA	20/12/2011
bacino PARMA	MONTAGNA 2000 SpA	Servizio di fatto, in assenza di convenzione
	IREN EMILIA SpA	27/12/2014
	SAN DONNINO SERVIZI	31/12/2014
bacino REGGIO EMILIA	IREN EMILIA SpA	19/12/2011
	SABAR Srl	31/12/2015
bacino MODENA	HERA SpA (ex Meta)	19/12/2011
	HERA SpA (ex SAT)	31/12/2016
	AIMAG SpA	31/12/2016
bacino BOLOGNA	COSEA AMBIENTE SpA	19/12/2011
	HERA SpA	19/12/2011
bacino RAVENNA	HERA SpA	31/12/2011
bacino FORLI'-CESENA	HERA SpA	31/12/2011
bacino RIMINI	HERA SpA	14/03/2012
	MONTEFELTRO SERVIZI Srl	Servizio di fatto, in assenza di convenzione
bacino FERRARA	HERA SpA	20/12/2017
	Clara	31/12/2017
	Soelia	31/12/2017

3. GLI OBIETTIVI 2017 E LE PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE

Gli obiettivi 2017 sono contenuti nei programmi del Documento Unico di Programmazione approvato con delibera di Consiglio d'Ambito n. 15 del 15 marzo 2017.

Di seguito sono riportate le schede contenenti gli obiettivi operativi 2017 e il loro grado di realizzazione

AREA AMMINISTRAZIONE e SUPPORTO alla REGOLAZIONE				
	Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE	CDC COLLEGATI
		DIRIGENTE AREA A e S/R	2017-2019	

CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2017							
OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2017	grado di realizzaz. (% e/o num)	Note		
1. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	1.1 AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO RIFIUTI E DEL SERVIZIO IDRICO SCADUTE	1.1.1. CONCESSIONI DEL SERVIZIO CON PROCEDURA AD EVIDENZA PUBBLICA	Conclusione procedure di gara SII bacini di RN e PC	100%	Il Consiglio di Stato si è espresso negativamente rispetto alla posizione dell'Agenzia. Con delibera del 31/1/18 l'ente ha ritirato in autotutela gli atti di gara dei due bacini		
			Attivazione procedure di gara SGR bacini Parma e Ravenna /Cesena	100%	delibera CAmb n. 81 31/10/2017 per il bacino di Ravenna-Cesena; delibere Camb n. 62 del 13/9/2017 e n. 68 del 27/9/2017 per il bacino di Parma		
			Istruttoria procedure di affidamento del SGR di: Bologna, Modena, Piacenza, Reggio Emilia e Rimini	100%	per il bacino di Bologna è stato selezionato l'advisor; per quello di Piacenza è stato pubblicato il bando di gara; per Reggio Emilia e Rimini le istruttorie sono in corso		
			Definizione di protocolli di legalità da includere nei bandi e negli avvisi relativi alle procedure di acquisizione di servizi	0%	attività da avviare		
		1.1.2. AFFIDAMENTO IN HOUSE E A SOCIETA' MISTA	Conclusione procedura di affidamento SGR per SABAR, SDM, Forl13	100%	Forl13 conclusa (CAmb n. 61 del 13.9.17, n. 69 del 27.9.17 e n. 102 del 20.12.17 completamento dell'affidamento) - SABAR è in via di definizione l'ultimo profilo di rilievo ai fini dell'affidamento che successivamente potrà avere luogo - SDM: è in corso l'istruttoria sulla documentazione pervenuta dalla società		
			Attivazione procedura di affidamento SII per RE	100%	è stato selezione l'advisor, sono in corso i lavori di predisposizione della documentazione di gara per i quali sono state redatte diverse bozze		
		1.1.3. VALORE RESIDUO DELLE GESTIONI SCADUTE: supporto all'Area SGR per la determinazione del valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore; determinazione del valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore in collaborazione con l'Area SII	SII: aggiornamento valore residuo Piacenza; Reggio Emilia, Rimini	90%	Rimini: concluso - Piacenza: istruttoria interna effettuata, in corso di esecuzione il contraddittorio con IREN - Reggio Emilia: attività in corso di esecuzione		
			SGR: aggiornamento valore residuo Parma, Ravenna, Forl-Cesena; determinazione valore residuo Bologna; Modena e Rimini	95%	Fissati i valori residui di Piacenza (det. 51/2016), Parma (det. 37/2016), Bologna (det. 37/2017 per Hera e 158/2017 per Cosea), Ravenna (det. 149/2015), Forl-Cesena (det. 11/2016, aggiornato per Alea con det. 190/2017). Il valore residuo di Hera Modena sarà completato entro aprile 2018. Per Rimini non è ancora stata deliberata la forma di affidamento da adottare per i 2 bacini individuati con delibera del Consiglio locale n. 5/2013.		
		2. REGOLAZIONE e CONTROLLO DEI SERVIZI	2.1 REGOLAZIONE DELLA GESTIONE DEI SERVIZI	2.1.1. CONFORMITA' DELLE GESTIONI Verifica della conformità alla normativa nazionale e comunitaria in materia di affidamento di servizi pubblici locali a rete di rilevanza economica delle gestioni in essere	Proceduralizzazione dell'aggiornamento periodico della banca creata nel 2016 contenente le informazioni necessarie alla verifica di conformità in riferimento ai soggetti affidatari	80%	assicurata la verifica della conformità e aggiornata la banca dati. Non è stata proceduralizzata; si effettua comunque un aggiornamento periodico
					Verifica di conformità di AIMAG S.p.A.	90%	attività in esecuzione, anche subordinatamente alle decisioni di competenza delle amministrazioni del territorio
2.2 CONTROLLO SULLA GESTIONE DEI SERVIZI	2.2.1. VERIFICA EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE GESTIONI rispetto alle gestioni del SII gli strumenti atti a misurare l'equilibrio economico finanziario della gestione devono essere coerenti con il sistema tariffario e convenzionale predisposto dall'AEEGSI		Integrazione e aggiornamento della banca dati delle informazioni per la verifica dell'equilibrio economico finanziario e del set di indicatori economici finanziari individuati nel corso del 2016. 1°report.	100%	attività realizzate		
			Analisi specifiche delle gestioni Montefeltro Servizi s.r.l. Montagna 2000 SpA, Sabar SpA	90%	effettuata analisi di dettaglio su Montagna 2000 - Montefeltro e Sabar effettuata in forma sintetica		
	2.2.2. REGOLAMENTI Applicazione e monitoraggio dei regolamenti vigenti. Verifica dell'adozione delle Carte del SII e del SGR da parte dei gestori in coerenza con gli schemi approvati		Applicazione e monitoraggio dei regolamenti approvati nel corso del 2016	100%	attività effettuata		
			Avvio del corso di formazione on line per agenti accertatori e ispettori volontari	100%	attività effettuata		
			Approvazione delle Carte dei Servizi proposte dai gestori sulla base degli schemi approvati	70%	approvazione delle Linee Guida ATERSIR per la redazione della carta del Servizio Idrico Integrato con deliberazione n. 11 del 27 febbraio 2017; approvazione dello Schema di Carta del servizio di gestione integrata rifiuti urbani ed assimilati con deliberazione n. 13 del 7 aprile 2016. L'attività di approvazione delle carte dei servizi definitive approvate dai gestori risulta ancora da effettuare		

3. TRASPARENZA, COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE SULLE ATTIVITA' E SUI SERVIZI	3.1 SUPPORTO AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	3.1.1. GESTIONE DOCUMENTALE II funzionamento e la qualità dell'azione amministrativa dipendono dall'adozione di procedure a tutela della legalità, della trasparenza e dei controlli istituzionali	Implementazione programma di gestione degli atti amministrativi	50%	nel corso del 2017 sono state avviate le attività propedeutiche e visionate le proposte di due fornitori
		3.1.2. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA Confronto aperto con tutte le amministrazioni in sede di acquisizione del parere da parte dei 9 CL. Verso l'armonizzazione contabile: verifiche periodiche di avanzamento delle azioni decise e dei punti di programma	Messa a regime della contabilità economico patrimoniale	100%	attività effettuata
			Applicazione del nuovo Regolamento di contabilità	90%	il regolamento è stato adottato con deliberazione n. 109 del 20 dicembre 2017. L'applicazione è subordinata all'approvazione del PEG
			Gestione del patrimonio: cessione degli arredi e delle dotazioni informatiche non utilizzati e aggiornamento inventario	95%	Ceduti arredi e dotazioni informatiche ex sede di via Aldo Moro e deposito di Molinella. Attività da completare con l'aggiornamento dell'inventario
		3.1.3. PIENA ATTUAZIONE DEL PIANO TRASPARENZA Pubblicare in modo chiaro e fruibile sul web tutte le informazioni relative agli atti e ai procedimenti amministrativi, agli andamenti gestionali e all'utilizzo delle risorse	Consolidamento della pubblicazione nella sezione amministrazione trasparente del sito dell'Agenzia delle info richieste dal D.lgs. n. 97/2016 e adeguamento alle disposizioni in materia di banche dati	100%	attività effettuata
			Assicurazione piena del FOIA ai cittadini	100%	modificato Regolamento di accesso inserendo il FOIA (CAmb 97 del 22/11/17)
	3.2 GESTIONE RISORSE UMANE	3.2.1. Progressiva COPERTURA DELLA DOTAZIONE ORGANICA, nel rispetto dei vincoli vigenti in materia di assunzioni	Piano occupazionale 2017	100%	Approvazione del piano triennale 2017 - 2019 del fabbisogno del personale - ricognizione annuale delle situazioni di soprannumero o eccedenze di personale ex art. 33 del d.lgs. 165/2001 con deliberazione n. 49 del 27 luglio 2017
			Regolamento di funzionamento degli uffici e dei servizi	0%	attività da effettuare
			Aggiornamento sistema di valutazione ai sensi delle novità introdotte dai decreti legislativi per il riordino della disciplina in materia di lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche	90%	è stata elaborata una proposta di sistema di misurazione e valutazione della performance individuale e organizzativa di Aterisir (SMIVAP) da sottoporre all'OIIV ai sensi del D.Lgs. 150/2009
			Aggiornamento Piano della formazione	100%	Il piano della formazione del personale 2016-2018 è stato approvato con delibera CAmb 37/2016. Il piano risulta idoneo alle esigenze dell'agenzia, non si è ritenuto di procedere all'aggiornamento
	3.3 SISTEMI INFORMATIVI	3.3.1. ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI mediante le piattaforme informatiche del mercato elettronico della P.A. e altri strumenti messi a disposizione dalle cc	Programmazione biennale ed annuale di acquisti di beni servizi e forniture	100%	adozione del programma biennale 2018-2019 dei beni e servizi con determina n. 155 del 31/10/2017
			Attivazione delle modalità di acquisizione beni e servizi tramite me.pa., ai sensi del d.lgs. 50/2016 e delle linee guida ANAC	100%	attività effettuata: i beni e servizi sono acquisiti tramite Mepa ai sensi del D.Lgs. 50/2016 e delle linee guida ANAC
		3.3.2. RAPPORTI CON GLI UTENTI Attività di Gestione e Risposta a reclami presentati dall'utenza e degli accessi civici secondo la procedura individuata sul sito istituzionale dell'Ente	100%	attività effettuata	

AREA SERVIZIO IDRICO INTEGRATO				
	Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE	CDC COLLEGATI
		DIRIGENTE AREA SII	2017-2019	

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2017					
OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2017	grado di realizzaz. (% e/o num)	Note
1. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	1.3 AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO SCADUTE	1.3.1 GESTIONI AUTONOME: istruttoria e procedimenti ex art. 147 comma 2bis d.lgs. 152/2006	Conclusione delle istruttorie e dei procedimenti ex art. 147 comma 2bis d.lgs. 152/2006 in collaborazione con l'Area A e S/R	100%	Attività conclusa
		1.3.3 DISCIPLINARI TECNICI e ALTRI DOCUMENTI DI GARA: redazione dei disciplinari tecnici e collaborazione con l'Area A e S/R per la redazione degli altri documenti di gara	Approvazione dei documenti tecnici ed economici a base di gara per i bacini di PC, RE e RN. Collaborazione con Area A e S/R per la redazione degli altri documenti di gara	70%	Completata elaborazione dei documenti di gara" tipo" adeguandoli al DLGS 50/2016 e alla procedura aperta. Per il territorio di RM perfezionamento al 90%, per PC al 50% e RE al 20%
2. REGOLAZIONE e CONTROLLO DEI SERVIZI	2.5 REGOLAZIONE DELLE GESTIONI SII	2.5.1 PIANIFICAZIONE DI AMBITO E PARERI SULLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA COMUNALE: Approvazione dei Piani d'Ambito per territori provinciali e loro aggiornamenti	Completamento della procedura di approvazione del Piano d'Ambito dei bacini di FC e PR	0%	Attività da avviare
		2.5.2 REGOLAZIONE TECNICA	Aggiornamento del piano di adeguamento scarichi per ogni territorio ex provinciale	100%	Attività conclusa
		a) programmi quadriennali degli interventi del SII e controllo tecnico sulla realizzazione degli investimenti.	Approvazione aggiornamenti programma investimenti per il quadriennio e dei consuntivi anno 2016	95%	Revisioni straordinarie approvate al 100%. Consuntivi 2016 al 90%. Nel 2017 sono inoltre intervenute dichiarazioni di emergenza idrica per siccità nei territori di Pr e PC e successivamente nei territori da RE a RM, inoltre emergenza CRVI a PC e PR che hanno comportato attività non prevedibili sia in termini di incontri di coordinamento a vari livelli che la predisposizione di programmi d'interventi specifici approvati e finanziati dalla Protezione civile su ognuno dei quali è richiesto da parte di ATERSIR un parere di conformità a consuntivo.
		b) approvazione progetti definitivi degli investimenti, ex art. 158 bis del D.Lgs. 152/2006;	Applicazione del Regolamento per la definizione dei criteri di approvazione dei progetti definitivi degli investimenti; predisposizione delle convenzioni di avvalimento per la delega dei poteri espropriativi ai Comuni laddove le convenzioni di affidamento sono scadute	100%	Attività effettuata regolarmente ai sensi del regolamento approvato con C.A.M.B. 70/2016
		c) gestione dei rapporti convenzionali con le società degli asset quali soggetti finanziatori di interventi del SII;	Approvazione degli accordi attuativi per la realizzazione di specifici investimenti	100%	Attività effettuata regolarmente
		d) gestione delle procedure relative all'erogazione dei contributi per il finanziamento degli interventi per la riproducibilità della risorsa idrica in territorio montano ex DGR 933/2012;	Applicazione del Disciplinare per la gestione dei contributi a tutela della risorsa idrica nel territorio montano ai sensi della D.G.R. 933/2012	100%	Attività effettuata regolarmente
		e) gestione delle Concessioni a derivare acqua per il consumo umano ai sensi del Regolamento RER 41/2001;	Gestione delle Istruttorie e delle procedure di VIA ove necessarie	100%	Attività effettuata regolarmente
		f) omogeneizzazione dei regolamenti sul territorio regionale elaborando documenti tipo. Garantire la corretta interpretazione tecnica di quanto disposto dai regolamenti a fronte di questi o reclami	Perfezionamento del disciplinare sulla gestione delle fognature bianche sui vari territori e stipula con i gestori. Approvazione della carta del servizio	100%	Stipulati atti integrativi per Ireti PR, discussi nei CL di FC, RA e FE, in via di stipula RA e FE. Schema Carta servizi approvata in C.A.M.B.
		2.5.3 REGOLAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA:			
		a) definizione delle tariffe del SII nei 18 bacini tariffari	Definizione ed approvazione dei congruati tariffari relativi alle annualità precedenti da recepire in sede di aggiornamento della proposta tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019.	100%	Conclusa attività relativa ai congruati 2015 da introdurre nella proposta di revisione tariffaria 2018-2019
			Completamento della definizione, sulla base della ricognizione svolta, dei canoni a Comuni e Società patrimoniali	100%	Attività conclusa
			Definizione dei canoni alle società degli asset per il finanziamento di opere del SII	90%	Resta da definire il rapporto con le società patrimoniali di PC e RE
			Verifica per ogni bacino tariffario della capienza del fondo per le agevolazioni tariffarie e conseguenti atti	100%	Attività conclusa
		b) definizione dell'equilibrio economico finanziario delle gestioni per la predisposizione dei Piani economici finanziari	Verifica di sostenibilità dei piani economici con eventuale proposta di variante dei Piani degli investimenti	100%	Attività effettuata regolarmente
Provvedimenti sulla gestione di Montagna 2000 in collaborazione con l'Area A e S/R	90%		Attività relativa agli aspetti di bilancio e finanziari eseguita da Area AeS/R. Non sono stati adottati provvedimenti restrittivi nei confronti della gestione.		
Completamento dell'attività di individuazione costi standard d'intervento per tipologia economica di progetto con UNIBO.	80%		Attività in corso. Predisposta metodologia, avviata la ricognizione dei dati sui progetti.		
Completamento delle attività di omogeneizzazione di dati tecnico-gestionali per la misura della qualità del servizio	100%		Attività effettuata in aggiornamento a quanto richiesto da AEEGSI		

2. REGOLAZIONE e CONTROLLO DEI SERVIZI	2.6 CONTROLLO DELLE GESTIONI SII	2.6.1 ATTIVITA' DI CONTROLLO TECNICO			
		a) controllo tecnico sulla realizzazione degli investimenti programmati	Controlli a campione degli interventi del SII approvati dai Consigli locali, verificando la congruità dell'importo rendicontato; controlli nei cantieri	100%	conclusa attività su investimenti 2015
		b) Controllo tecnico sull'efficienza delle gestioni affidate con analisi delle rendicontazioni			Attività superata dalla deliberazione AEEGSII n.917/2017 che fissa gli indicatori e gli obiettivi di qualità tecnica delle gestioni
		2.6.2 ATTIVITA' DI CONTROLLO ECONOMICO FINANZIARIO			
		a) controllo sulle rendicontazioni economiche finanziarie e tariffarie delle gestioni		0%	Necessario definire indicatori economici/tariffari di efficienza sulla base della rendicontazione dei gestori
		b) controllo dell'equilibrio economico finanziario delle gestioni.	Prime valutazioni sulla efficacia ed efficienza delle gestioni sulla base degli indicatori dell'Equilibrio Economico Finanziario	90%	Attività relativa agli aspetti di bilancio e finanziari eseguita da Area AeS/R
3. TRASPARENZA, COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE SULLE ATTIVITA' E SUI SERVIZI	3.3 SISTEMI INFORMATIVI	3.3.4 Gestione del portale ARSI per rendicontazione dello stato di attuazione degli investimenti	Omogeneizzazione dei formati di rendicontazione dei gestori	100%	Attività conclusa
		3.3.5 Gestione cartografia WebGIS di reti e impianti a supporto della pianificazione d'ambito, della programmazione degli interventi	Ricognizione dei dati ed implementazione del catalogo delle fonti di prelievo di acque destinate al consumo umano	80%	In fase di completamento ricognizione completa dati sul territorio di pianura, ricognizione dei documenti tecnico amministrativi in fase di ultimazione per la zona montana. Avviata attività di elaborazione di un report sulle grandezze e gli indicatori principali del SII sul territorio Regionale.

AREA SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI				
	Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE	CDC COLLEGATI
		DIRIGENTE AREA SGRU	2017-2019	

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2017					
OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2017	grado di realizzaz. (% e/o num)	Note
1. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	1.2 AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO RIFIUTI SCADUTE	1.2.1 VALORE RESIDUO Determinazione valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore in collaborazione con l'Area A e S/R	Aggiornamento valore residuo Parma, Ravenna, Forlì-Cesena; determinazione valore residuo Bologna; Modena e Rimini	95%	Fissati i valori residui di Piacenza (det. 51/2016), Parma (det. 37/2016), Bologna (det. 37/2017 per Hera e 158/2017 per Cosea), Ravenna (det. 149/2015), Forlì-Cesena (det. 11/2016, aggiornato per Alea con det. 190/2017). Il valore residuo di Hera Modena sarà completato entro aprile 2018. Per Rimini non è ancora stata deliberata la forma di affidamento da adottare per i 2 bacini individuati con delibera del Consiglio locale n. 5/2013. Sono stati approvati gli atti di gara di Parma (Camb. 62 e 68 del 2017) e Ravenna+Cesena (Camb. 81/2017), i relativi valori di subentro saranno rideterminati prima della stipula del contratto con l'affidatario. L'affidamento in house ad Alea, per il bacino di 13 comuni forlivesi, è stato deliberato con Camb. 61, 69 e 93 del 2017, con Camb. 103/2017 è stata approvata la convenzione Unica-Alea per gli asset del servizio. Con Camb 104/2017 è stato approvato l'affidamento in house a Soella spa per il comune di Argenta. Con la fusione di Area e Cmv in Clara (con l'aggiunta del comune di Comecchio fra i soci) è stata regolarizzata la gestione nel territorio dei comuni ferraresi, ad esclusione di Argenta e Ferrara (Camb 44/2017).
		1.2.2 CRITERI DI PARTIZIONE Determinazione dei criteri standard da seguire nell'istruttoria di partizione dei bacini di affidamento (DGR 1470/2012) ed eventuali istruttorie	Istruttorie specifiche sulla base delle esigenze	100%	Verificata la possibilità di aggregare il Comune di Campogalliano al bacino Bassa pianura modenese (Camb 42/2017)
		1.2.3 DISCIPLINARI TECNICI E DOCUMENTI DI GARA Redazione dei disciplinari tecnici e collaborazione con l'Area A e S/R per la redazione degli altri documenti di gara	Approvazione del DT dei bacini di PC, RE, MO, RN, BO e FE Gestione Data Room RA+Cesena e PR in collaborazione con Area A e S/R	80% 100%	Approvato il DT di Piacenza, allegato agli atti di gara, e quelli allegati ai contratti di Alea per il bacino forlivese e di Soella per Argenta (FE). Per RE è stato approvato unicamente il Piano d'Ambito, per BO è in approvazione il Piano d'Ambito, mentre per Modena è stato approvato il Piano d'Ambito ed è stato selezionato l'advisor tecnico per i redigenti atti di gara. Per RN vale quanto detto al punto 1.2.1 Data room gestita
		2.3.1 PIANI D'AMBITO Approvazione dei Piani d'Ambito provinciali e loro aggiornamento	Approvazione del piano d'ambito di FE Aggiornamento dei piani d'ambito del servizio agli obiettivi della L.R. 16/2015	100% 100%	Approvato con Camb 84/2017 In sede di predisposizione dei nuovi affidamenti sono stati approvati documenti che tengono conto degli obiettivi della Lr. 16/2015
2. REGOLAZIONE e CONTROLLO DEI SERVIZI	2.3 REGOLAZIONE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO RIFIUTI	2.3.2 PIANI ECONOMICO FINANZIARI Determinazione dei Piani Economico Finanziari dei Comuni, con l'obiettivo di omogeneizzare su tutto l'ambito regionale	Predisposizione dei PEF e della relazione allegata per ciascun bacino gestionale e ciascun Comune le voci di costo	100%	PEF approvati con Camb 17, 18, 19, 20, 23, 24, 25, 26, 27 e 29
		2.3.3 REGOLAMENTI del SERVIZIO	Predisposizione del Regolamento d'ambito di gestione dei rifiuti e dei criteri di assimilazione	95%	Bozza di Regolamento predisposta, nelle more dell'emanazione del Decreto assimilazione
			Predisposizione e applicazione delle linee guida per l'applicazione della tariffa puntuale (con relativi criteri per riconoscimento di agevolazioni per iniziative di prevenzione)	95%	Bozza di Regolamento predisposta dal tavolo tecnico costituito da Atersir, Regione e Anci
		2.3.4 REGOLAZIONE DEL CORRISPETTIVO DI SMALTIMENTO Definizione dei costi degli impianti di smaltimenti con individuazione di criteri omogenei a livello di ambito, dei costi post-mortem delle discariche e dell'indennità di disagio ambientale da erogare ai Comuni da parte dei gestori	Regolamentazione del Fondo di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti finali per la quota riservata ai centri per il riuso ed ai progetti comunali di riduzione dei rifiuti	100%	Approvata modifica al Regolamento del Fondo di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti
			Ripartizione del fondo art. 4 l.r. 16/2015 per l'anno di competenza secondo il regolamento approvato	100%	Fondo caricato nei PEF 17; impegnate le risorse relative ai bandi per Centri riuso e Iniziative comunali riduzione rifiuti, anno 2017
		2.4 CONTROLLO DEL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	2.4.1 CONTROLLI SUI GESTORI Controllo delle attività dei gestori per la verifica degli standard di servizio con l'obiettivo di definire criteri standard	Verifica dei costi degli impianti di smaltimento e del post mortem delle discariche e loro ribaltamento nei PEF	100%
Verifica degli interventi di compensazione realizzati dai comuni ed eventuale riconoscimento dell'indennità di disagio da parte dei gestori	100%			Verifiche effettuate	
3. TRASPARENZA, COMUNICAZIONE, INFORMAZIONE SULLE ATTIVITA' E SUI SERVIZI	3.3 SISTEMI INFORMATIVI	3.3.3 SISTEMA INFORMATIVO RIFIUTI (SIR) Sistema informativo rifiuti (SIR) con l'obiettivo di identificare le componenti di costo del servizio e definire un set di indicatori da utilizzare anche nella relazione annuale sullo stato dei servizi da comunicare agli stakeholder	Implementazione banca dati con integrazione osservatorio regionale e sovra regionale rifiuti (ORSO) e data base DGR 754/2012	50%	La gara per realizzazione della Banca Dati SIR con appalto specifico promosso sull'accordo quadro Consip è stata espletata e non sono pervenute offerte. Pertanto è stata attivata diversa procedura nell'ambito del Contratto Quadro Consip SGI con Engineering spa.

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Prima di entrare nel merito del commento sul Conto Consuntivo e della rendicontazione economica sull'attività svolta dall'Agenzia si rendono necessarie brevi informazioni e considerazioni sulla struttura del bilancio.

La citata legge regionale 23/2011 prevede che l'Agenzia abbia una contabilità di carattere finanziario e pertanto approvi il bilancio annuale di previsione ed il rendiconto della sua gestione.

Con deliberazione n. 15 del 27 febbraio 2017 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2017-2019 dell'Agenzia.

In applicazione dell'art. 162, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL) sono stati applicati i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità e pareggio finanziario.

La struttura applicata è quella prevista dall'art. 165 del TUEL, ovvero l'unità elementare del bilancio per l'entrata è la tipologia, per la spesa è il programma per ciascun servizio. La struttura del bilancio 2017 è quella conseguente all'applicazione del D.Lgs. 118/2011.

4.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia

L'Agenzia presenta un bilancio di agevole lettura. Non sono presenti entrate di tipo tributario. Le entrate sono rappresentate quasi integralmente da trasferimenti, suddivisibili idealmente in due parti; la prima serve a coprire le spese di funzionamento dell'Agenzia stessa, la seconda parte di entrate è invece rappresentata da trasferimenti di tipo vincolato, che l'Agenzia introita per poi ritrasferire sul territorio (come evidenziato nei prossimi paragrafi). Nel caso di trasferimenti vincolati pertanto si è in presenza di una perfetta coincidenza tra previsioni di entrata per trasferimenti e spesa per trasferimenti, mentre nel caso di entrate finalizzate alle spese di funzionamento, alla relativa previsione di entrata si contrappongono in larga parte previsioni di spesa per il personale e per acquisto di beni e servizi.

4.2 Le previsioni del Bilancio 2017 dell'Agenzia e loro variazioni

Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agenzia per il 2017 sono riconducibili al titolo II "Entrate da trasferimenti" e al titolo III "Entrate extra tributarie" della parte Entrata del Bilancio. Le previsioni definitive 2017 risultano così determinate.

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo	2.430.711,07
TITOLO I	- Entrate tributarie	0,00
TITOLO II	- Entrate da trasferimenti correnti	17.267.602,84
TITOLO III	- Entrate extra-tributarie	34.193,61
TITOLO IV	- Entrate per alienazione e trasferimenti capitale	0,00
TITOLO V	- Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
TITOLO IX	- Entrate da servizi per conto di terzi	761.000,00
TOTALE		21.122.720,58

Le entrate da trasferimenti correnti sono in dettaglio riepilogate di seguito:

Totale entrate da trasferimenti: € 17.267.602,84

- € 9.823.709,79 (fondo incentivante previsto dall'art. 4, comma 2 della Legge Regionale n.16 del 5.10.2015 per finanziare la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio; agli incentivi possono accedere i comuni che abbiano provveduto all'integrale copertura dei costi del servizio)
- € 3.901.961,22 (deliberazione di G. RER del 6 febbraio 2012, n. 117 modificata con delibera n. 934 del 9.7.2012 che fissa il limite di costo a carico delle tariffe dei servizi pubblici per il funzionamento di ATERSIR, di cui € 2.459.190,00 come limite massimo per le spese di personale)
- € 2.016.931,83 (fondo terremoto ex Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni)
- € 1.525.000,00 (costo dei canoni di concessione a derivare coperti da trasferimenti dei gestori del SII)

Le entrate proprie in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale entrate proprie (entrate extra tributarie): € 34.193,61

- € 5.000,00 (interessi su giacenze di cassa presso il conto banca d'Italia)
- € 27.993,61 (entrate diverse)
- € 1.200,00 (altre entrate: abbonamenti TPER; quota a carico dei dipendenti)

Totale entrate per conto di terzi (partite di giro): € 761.000,00

Le previsioni definitive 2017 in parte spesa risultano così determinate:

USCITA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO I	- Spese correnti	20.031.720,58
TITOLO II	- Spese in conto capitale	330.000,00
TITOLO III	- Spese per rimborso prestiti	0,00
TITOLO VII	- Spese per servizi per conto di terzi	761.000,00
TOTALE		21.122.720,58

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito:

Totale spese correnti:	€ 20.031.720,58
- € 11.123.711,30 (erogazione ai Comuni delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio)	
- € 2.954.821,19 (erogazione ai Comuni terremotati delle risorse del fondo terremoto, compreso la parte di avanzo di amministrazione applicato al bilancio)	
- € 1.857.845,39 (spese personale: personale amm.; personale SII; personale SGR)	
- € 1.525.000,00 (costo dei canoni di concessione a derivare da versare alla Regione Emilia Romagna e coperti da trasferimenti dei gestori del SII)	
- € 2.295.342,70 (acquisto di beni e servizi)	
- € 150.000,00 (imposte e tasse)	
- € 125.000,00 (altre spese correnti).	

5. IL CONTO DEL BILANCIO 2017

Il Conto del Bilancio 2017 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 9.646.683,64.

Le entrate correnti ammontano a € 16.588.222,43, di cui € 3.622,50 destinate a spese in conto capitale.

Le spese correnti sono state pari a € 16.836.874,38.

ENTRATE CORRENTI	Consuntivo 2017
Titolo I - Entrate tributarie	0,00
Titolo II - Entrate da trasferimenti	16.584.621,75
Titolo III - Entrate extratributarie	3.600,68
TOTALE	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	- 3.622,50
TOTALE GENERALE ENTRATA	16.584.599,93
SPESA CORRENTE	
Titolo I - Spesa corrente	16.836.874,38
Titolo III - Quote Capitali	0,00
TOTALE GENERALE SPESA	16.836.874,38
Avanzo di competenza (parte corrente)	- 252.274,45

Relativamente alla parte in conto capitale la gestione ha evidenziato i seguenti risultati:

ENTRATE IN C/CAPITALE	Consuntivo 2017
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00
Titolo V - Accensioni di prestiti	0,00
Entrate correnti destinate a spese investimento	3.622,50
TOTALE fonti di finanziamento	3.622,50
SPESA IN CONTO CAPITALE	
Titolo II - Spese per investimenti	3.622,50
TOTALE spesa per investimenti	3.622,50
Avanzo di competenza (parte conto capitale)	0,00

La gestione di competenza, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2017 la seguente situazione:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA 2017		-	252.274,45
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01			629.213,06
Impegni confluiti in FPV al 31/12		-	829.770,63
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		-	452.832,02
Avanzo di amministrazione applicato			2.430.711,07
SALDO			1.977.879,05

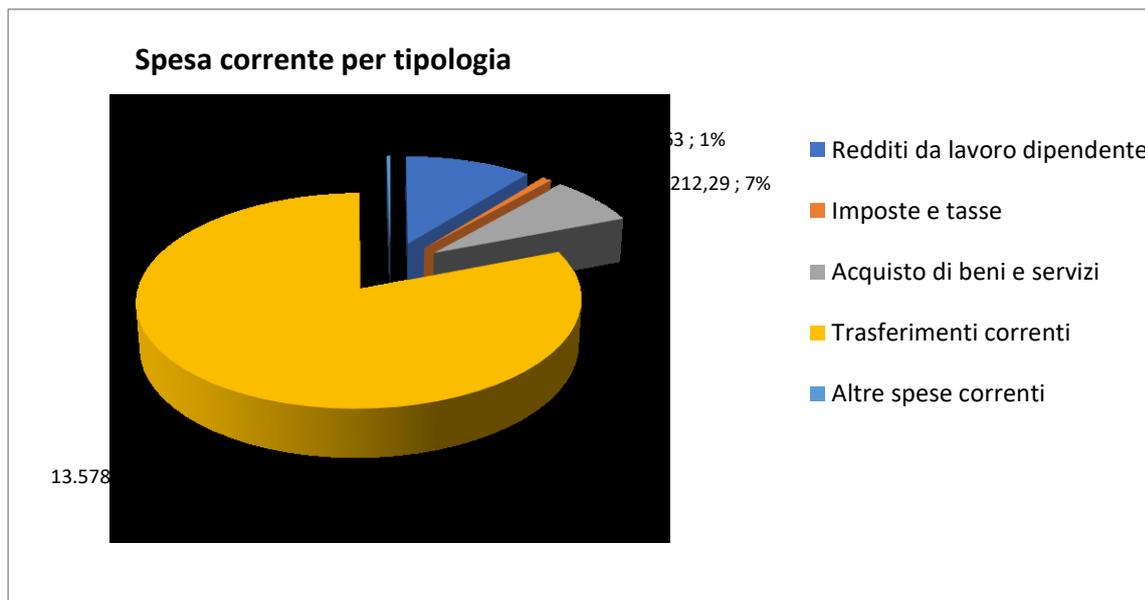
Relativamente alla spesa corrente, come è riportato nella tabella seguente, la gestione ha evidenziato i seguenti risultati:

MACROAGGREGATI		Consuntivo 2017	%
101	Redditi da lavoro dipendente	1.799.721,02	10,69%
102	Imposte e tasse	129.212,63	0,77%
103	Acquisto di beni e servizi	1.284.212,29	7,63%
104	Trasferimenti correnti	13.578.890,54	80,65%
110	Altre spese correnti	44.837,90	0,27%
	TOTALE	16.836.874,38	100,00%

Per quanto riguarda la spesa di personale si evidenzia che gli impegni complessivi pari a € 1.799.721,02 comprendono le retribuzioni, il salario accessorio, gli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'ente e il rimborso dei comandi;

Relativamente alle spese per trasferimenti si evidenzia che gli impegni complessivi pari a € 13.578.890,54 sono così costituiti:

- € 2.954.821,19 per la mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal servizio di gestione dei rifiuti;
- € 9.782.050,43 per fondo incentivante per la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio, inclusi € 299.999,98 per 'bonus rifiuti';
- € 842.018,92 per canoni di concessione di derivazione pagati alla Regione.



Nella tabella seguente si propone il Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			13.489.494,11
RISCOSSIONI	4.949.735,11	13.250.319,87	18.200.054,98
PAGAMENTI	7.202.125,29	14.311.715,56	21.513.840,85
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			10.175.708,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			10.175.708,24
RESIDUI ATTIVI	574.992,38	4.059.870,27	4.634.862,65
RESIDUI PASSIVI	1.083.367,59	3.250.749,03	4.334.116,62
<i>Differenza</i>			300.746,03
<i>meno FPV per spese correnti</i>			829.770,63
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			0,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2017			9.646.683,64

Il risultato di amministrazione è pari a € 9.646.683,64, come riepilogato nella tabella seguente:

AVANZO	2017
Totale entrate di competenza accertate	17.310.190,14
Avanzo 2016 applicato al bilancio 2017	
Totale spese di competenza impegnate	17.562.464,59
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	- 252.274,45
Residui attivi accertati	5.524.727,49
Fondo Cassa al 1.1.2017	13.489.494,11
Residui passivi impegnati	9.115.263,51
Avanzo applicato	
AVANZO GESTIONE RESIDUI	9.898.958,09
Totale entrate accertate (competenza + residui)	22.834.917,63
Fondo Cassa al 1.1.2017	13.489.494,11
Totale spese impegnate (competenza + residui)	26.677.728,10
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2017	9.646.683,64

L'avanzo è così costituito:

AVANZO 2017	9.646.683,64
Fondo crediti di dubbia esigibilità	339.295,09
Somme non disponibili	4.797.098,12
- ex ATO	1.416.332,53
- rimborsi EE.LL.	415.344,47
- legge regionale	897.368,00
- capitale di dotazione	2.068.053,12
Vincoli da trasferimenti	1.341.690,86
Totale accantonato e vincolato	6.478.084,07
Parte destinata agli investimenti	180.000,00
Avanzo libero	2.988.599,57

L'avanzo libero è pari a € 2.988.599,57; € 180.000,00 è la parte di avanzo destinata ad investimenti; € 339.295,09 sono accantonati al Fondo crediti di dubbia esigibilità; tutte le altre risorse sono vincolate.

LA GESTIONE DI CASSA

La situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2017 è determinata come segue:

Fondo di cassa al 1.1.2017			13.489.494,11
	RESIDUI	COMPETENZA	
RISCOSSIONI	4.949.735,11	13.250.319,87	18.200.054,98
PAGAMENTI	7.202.125,29	14.311.715,56	21.513.840,85
Fondo di cassa al 31.12.2017			10.175.708,24

LA GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui si è svolta nel modo indicato dalle tabelle seguenti.

ENTRATA

Titolo	Tip./MacrAggr.	Categoria	Capitolo	Articolo	Tipo	Anno	Numero	Sub	Residuo iniziale
2	101	2	205010	200	ACC	2016	68	1	1.284,75
2	101	2	205010	200	ACC	2017	34	1	1.284,75
2	101	2	205020	200	ACC	2015	59	1	7.414,90
2	101	2	205020	200	ACC	2015	67	1	802,25
2	101	2	205020	200	ACC	2015	75	1	1.137,88
2	101	2	205020	200	ACC	2016	69	1	2.117,17
2	101	2	205020	200	ACC	2016	70	1	1.609,95
2	101	2	205020	200	ACC	2016	75	1	7.414,90
2	101	2	205020	200	ACC	2016	77	1	1.031,29
2	101	2	205020	200	ACC	2016	79	1	3.182,09
2	101	2	205020	200	ACC	2016	93	1	591,30
2	101	2	205020	200	ACC	2017	50	1	2.117,18
2	101	2	205020	200	ACC	2017	51	1	1.609,95
2	101	2	205020	200	ACC	2017	54	1	3.753,20
2	101	2	205020	200	ACC	2017	55	1	767,77
2	101	2	205020	200	ACC	2017	56	1	7.414,90
2	101	2	205020	200	ACC	2017	60	1	3.182,09
2	101	2	205020	200	ACC	2017	62	1	1.378,69
2	101	2	205020	200	ACC	2017	64	1	1.176,87
2	101	2	205020	200	ACC	2017	65	1	824,39
2	101	2	205020	200	ACC	2017	71	1	1.137,88
2	101	2	205020	200	ACC	2017	72	1	1.629,03
2	101	2	205020	200	ACC	2017	74	1	591,30
2	101	2	205020	200	ACC	2017	75	1	3.786,15
2	101	2	205020	200	ACC	2017	79	1	3.314,08

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

2	101	2	205020	200	ACC	2017	81	1	1.886,92
2	101	2	205030	200	ACC	2015	92	1	1.200,00
2	101	2	205030	200	ACC	2015	93	1	470,00
2	101	2	205030	200	ACC	2015	100	1	455,18
2	101	2	205030	200	ACC	2015	101	1	637,29
2	101	2	205030	200	ACC	2015	102	1	283,33
2	101	2	205030	200	ACC	2015	104	1	723,05
2	101	2	205030	200	ACC	2015	118	1	10.923,41
2	101	2	205030	200	ACC	2015	126	1	949,23
2	101	2	205030	200	ACC	2015	134	1	1.797,19
2	101	2	205030	200	ACC	2016	106	1	1.146,47
2	101	2	205030	200	ACC	2016	107	1	312,58
2	101	2	205030	200	ACC	2016	109	1	578,51
2	101	2	205030	200	ACC	2016	111	1	2.799,71
2	101	2	205030	200	ACC	2016	114	1	455,18
2	101	2	205030	200	ACC	2016	116	1	283,33
2	101	2	205030	200	ACC	2016	120	1	2.855,79
2	101	2	205030	200	ACC	2016	121	1	2.134,99
2	101	2	205030	200	ACC	2016	126	1	10.923,41
2	101	2	205030	200	ACC	2016	128	1	1.452,45
2	101	2	205030	200	ACC	2016	130	1	5.607,05
2	101	2	205030	200	ACC	2016	144	1	548,81
2	101	2	205030	200	ACC	2017	86	1	1.290,27
2	101	2	205030	200	ACC	2017	89	1	1.643,74
2	101	2	205030	200	ACC	2017	91	1	12.539,03
2	101	2	205030	200	ACC	2017	108	1	2.855,79
2	101	2	205030	200	ACC	2017	109	1	2.134,99
2	101	2	205030	200	ACC	2017	112	1	6.332,60
2	101	2	205030	200	ACC	2017	113	1	965,39
2	101	2	205030	200	ACC	2017	114	1	10.923,41
2	101	2	205030	200	ACC	2017	118	1	5.607,05
2	101	2	205030	200	ACC	2017	120	1	2.502,02
2	101	2	205030	200	ACC	2017	122	1	1.417,97
2	101	2	205030	200	ACC	2017	123	1	2.203,99
2	101	2	205030	200	ACC	2017	129	1	1.797,19
2	101	2	205030	200	ACC	2017	130	1	2.447,34
2	101	2	205030	200	ACC	2017	132	1	548,81
2	101	2	205030	200	ACC	2017	133	1	4.832,74
2	101	2	205030	200	ACC	2017	137	1	6.031,97
2	101	2	205030	200	ACC	2017	139	1	2.703,12
2	101	2	205050	0	ACC	2016	191	1	3.378,13
2	101	2	205050	0	ACC	2016	194	1	2.199,21
2	101	2	205050	0	ACC	2016	195	1	18.258,56
2	101	2	205050	0	ACC	2016	196	1	6.994,71
2	101	2	205050	0	ACC	2016	198	1	4.190,48
2	101	2	205050	0	ACC	2016	199	1	2.161,92
2	101	2	205050	0	ACC	2016	201	1	1.150,30

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

2	101	2	205050	0	ACC	2016	203	1	13.535,47
2	101	2	205050	0	ACC	2016	206	1	25.453,44
2	101	2	205050	0	ACC	2016	208	1	5.892,91
2	101	2	205050	0	ACC	2016	209	1	22.999,46
2	101	2	205050	0	ACC	2017	146	1	4.505,26
2	101	2	205050	0	ACC	2017	149	1	3.337,37
2	101	2	205050	0	ACC	2017	167	1	13.527,11
2	103	2	201011	200	ACC	2015	23	1	28.822,11
2	103	2	201011	200	ACC	2016	19	1	28.822,11
2	103	2	201011	200	ACC	2017	16	1	194.085,58
2	103	2	201011	200	ACC	2017	17	1	290.639,78
2	103	2	201011	200	ACC	2017	19	1	28.822,11
2	103	2	201011	200	ACC	2017	20	1	218.470,95
2	103	2	201011	200	ACC	2017	22	1	127.482,35
2	103	2	201011	200	ACC	2017	36	1	7.149,47
2	103	2	201012	200	ACC	2015	52	1	16.028,96
2	103	2	201012	200	ACC	2016	45	1	16.028,96
2	103	2	201012	200	ACC	2017	37	1	194.084,78
2	103	2	201012	200	ACC	2017	38	1	188.567,97
2	103	2	201012	200	ACC	2017	41	1	72.394,86
2	103	2	201012	200	ACC	2017	42	1	40.496,75
2	103	2	201012	200	ACC	2017	47	1	16.028,96
2	103	2	201013	200	ACC	2015	105	1	0,01
2	103	2	201013	200	ACC	2015	113	1	0,30
2	103	2	201013	200	ACC	2015	155	1	6.574,63
2	103	2	201013	200	ACC	2016	60	1	30,00
2	103	2	201013	200	ACC	2016	63	1	6.574,63
2	103	2	201013	200	ACC	2017	83	1	108.776,88
2	103	2	201013	200	ACC	2017	84	1	182.676,27
2	103	2	201013	200	ACC	2017	85	1	15.990,22
2	103	2	201013	200	ACC	2017	92	1	181.176,67
2	103	2	201013	200	ACC	2017	94	1	56.203,54
2	103	2	201013	200	ACC	2017	99	1	86.934,93
2	103	2	201013	200	ACC	2017	100	1	32.822,79
2	103	2	201013	200	ACC	2017	105	1	6.574,63
2	103	2	201014	0	ACC	2015	159	1	39.534,44
2	103	2	201014	0	ACC	2016	158	1	65.360,64
2	103	2	201014	0	ACC	2016	235	1	13.132,00
2	103	2	201014	0	ACC	2017	14	1	39.277,49
2	103	2	201014	0	ACC	2017	171	1	41.834,35
2	103	2	201015	0	ACC	2016	230	1	34.605,42
2	103	2	201015	0	ACC	2017	142	1	503.889,76
2	103	2	201015	0	ACC	2017	143	1	184.702,44
2	103	2	201015	0	ACC	2017	144	1	48.856,52
2	103	2	201015	0	ACC	2017	145	1	15.205,38
2	103	2	201015	0	ACC	2017	151	1	770.525,37
2	103	2	201015	0	ACC	2017	157	1	143.178,22

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

2	103	2	201015	0	ACC	2017	158	1	81.449,19
2	103	2	201015	0	ACC	2017	163	1	35.569,75
2	103	2	301011	0	ACC	2013	25	1	27.936,90
2	103	2	301021	0	ACC	2013	26	1	1.692,15
2	103	2	301021	0	ACC	2014	19	1	13.822,18
2	103	2	301030	0	ACC	2013	47	1	17.640,82
2	103	2	301030	0	ACC	2014	20	1	18.972,51
3	300	3	305060	0	ACC	2016	159	1	4.165,71
3	500	99	305040	0	ACC	2012	33	1	24.383,87
9	100	99	604010	0	ACC	2016	15	1	12.900,00
9	100	99	606010	0	ACC	2017	12	1	20.000,00
9	200	5	602012	0	ACC	2016	175	1	18.626,00
									4.634.862,65

SPESA

Tit. 118/2011.	Tip./MacrAggr.	conto finanz.118	Tipo	Anno	Numero	Sub	Residuo iniziale
1	1	U.1.01.01.01.000	IMP	2017	29	1	4.500,00
1	1	U.1.01.01.01.000	IMP	2017	89	1	304,86
1	1	U.1.01.01.02.000	IMP	2017	249	1	51.473,65
1	1	U.1.01.02.01.000	IMP	2017	35	1	1.071,04
1	2	U.1.02.01.01.000	IMP	2017	36	1	382,54
1	2	U.1.02.01.99.000	IMP	2016	86	1	223,00
1	2	U.1.02.01.99.000	IMP	2017	75	1	2.191,12
1	2	U.1.02.01.99.000	IMP	2017	177	1	1,00
1	2	U.1.02.01.99.000	IMP	2017	178	1	197,00
1	2	U.1.02.01.99.000	IMP	2017	292	1	131,76
1	3	U.1.03.01.02.000	IMP	2017	79	1	93,56
1	3	U.1.03.02.01.000	IMP	2017	209	1	149,60
1	3	U.1.03.02.02.000	IMP	2017	74	1	297,01
1	3	U.1.03.02.04.000	IMP	2017	246	1	1.450,00
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2015	258	1	2.900,00
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2016	82	1	3.000,00
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2016	300	1	1.799,25
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2017	8	1	1.235,32
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2017	176	1	3.000,00
1	3	U.1.03.02.05.000	IMP	2017	225	1	53,46
1	3	U.1.03.02.09.000	IMP	2017	73	1	93,20
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	11	1	511,82
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	72	1	964,93
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	76	1	3.435,52
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	83	1	976,00

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	99	1	3.660,00
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	111	1	12,10
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	162	1	13.069,11
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	163	1	17.482,80
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	164	1	17.482,80
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	165	1	3.650,33
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	174	1	224,45
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	229	1	348,90
1	3	U.1.03.02.11.000	IMP	2017	233	1	1.896,86
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2015	259	1	2.400,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2016	87	1	2.400,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	5	1	112,86
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	66	1	594,39
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	68	1	404,29
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	70	1	10,08
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	71	1	348,20
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	112	1	62,70
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	180	1	2.400,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	190	1	28.048,48
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	206	1	20.000,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	230	1	9.322,09
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	240	1	800,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	247	1	3.330,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	255	1	35.388,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	263	1	22.838,00
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	270	1	9.530,93
1	3	U.1.03.02.13.000	IMP	2017	278	1	800,00
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2016	88	1	750,00
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	12	1	18.080,40
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	102	1	6.461,66
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	124	1	9.594,69
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	154	1	35.380,00
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	200	1	24.741,60
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	256	1	4.434,86
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	265	1	438,85
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	274	1	2.684,00
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	275	1	1.171,20
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	276	1	5.777,64
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	277	1	557,54
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	293	1	20,00
1	3	U.1.03.02.99.000	IMP	2017	294	1	100,00
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2012	129	1	130.617,66

RELAZIONE AL RENDICONTO 2017

1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2013	251	1	68.816,25
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2014	111	1	173.053,02
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2015	71	1	202.898,77
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2015	72	1	19.290,30
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2016	106	1	303.971,69
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2016	298	1	13.132,00
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	160	1	167.635,09
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	161	1	11.788,63
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	211	1	39.243,74
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	215	1	120.705,07
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	216	1	636.275,88
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	217	1	21.246,32
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	264	1	787.035,00
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	272	1	34.956,62
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	273	1	6.922,73
1	4	U.1.04.01.02.000	IMP	2017	279	1	937.889,36
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	280	1	855,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	281	1	1.202,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	282	1	560,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	283	1	980,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	284	1	12.200,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	285	1	5.728,41
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	286	1	1.253,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	287	1	952,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	288	1	1.288,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	289	1	952,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	290	1	550,00
1	10	U.1.10.04.01.000	IMP	2017	291	1	5.951,07
1	10	U.1.10.05.04.000	IMP	2017	268	1	366,42
2	4	U.2.04.21.02.000	IMP	2015	151	1	157.710,00
7	1	U.7.01.03.02.000	IMP	2017	63	1	1.600,00
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2014	192	1	405,65
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2017	57	1	54,66
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2017	295	1	405,00
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2017	296	1	961,18
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2017	297	1	75.812,88
7	2	U.7.02.02.01.000	IMP	2017	298	1	803,49
7	2	U.7.02.02.03.000	IMP	2017	59	1	802,28
							4.334.116,62

6. LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2017

A partire dall'esercizio 2016 la contabilità economico-patrimoniale è tenuta secondo le nuove e diverse modalità normate dal D.lgs. 118/2011 e relativi principi contabili generali e applicati.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia gli elementi dell'attivo e del passivo al 31.12.2017 e le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito rispetto all'esercizio precedente per effetto della gestione.

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016	Variazione
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-	-
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	167.774,09	219.394,16	- 51.620,07
Immobilizzazioni materiali	63.081,52	99.414,99	- 36.333,47
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	230.855,61	318.809,15	- 87.953,54
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	-	-	-
Crediti	4.279.113,82	5.526.857,69	- 1.247.743,87
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-	-
Disponibilità liquide	10.192.161,98	13.509.468,98	- 3.317.307,00
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.471.275,80	19.036.326,67	- 4.565.050,87
D) RATEI E RISCONTI	-	-	-
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	14.702.131,41	19.355.135,82	- 4.653.004,41

Criteria di valutazione dell'attivo

- Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni immateriali (oneri pluriennali e software) sono valutate al costo, ammortizzato in cinque anni.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali, Atersir dispone solamente di patrimonio mobiliare, pari a complessivi € 63.081,52 al 31.12.2017, così costituito:

- attrezzature ind.li e comm.li € 5.262,17
- autovetture € 24.147,73

- macchine per ufficio e hardware € 21.748,46
- mobili e arredi € 11.923,16

Il criterio di valutazione adottato è il criterio del costo. L'ammortamento dei beni mobili di cui sopra è calcolato secondo i coefficienti riportati nel principio contabile applicato n.4/3 al D.lgs. 118/2011.

- Le disponibilità liquide sono costituite dalla giacenza di Tesoreria al 31.12.2017 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2017 – pagamenti 2017 e dal saldo del conto bancario di competenza dell'economista.
- I crediti equivalgono ai residui attivi meno il saldo del citato conto economico. La voce al 31.12.2017 è stata esposta al netto del fondo svalutazione crediti.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016	Variazione
A) PATRIMONIO NETTO	9.026.353,94	9.703.756,35	- 677.402,41
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	-	335.295,09	- 335.295,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	-	-	-
D) DEBITI	4.334.116,62	8.316.082,87	- 3.981.966,25
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.341.660,85	1.000.001,51	341.659,34
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	14.702.131,41	19.355.135,82	- 4.653.004,41
CONTI D'ORDINE	1.281.747,78	765.909,34	515.838,44

Si precisa che l'Agenzia non ha fatto ricorso ad anticipazioni di credito per far fronte a temporanee emergenze di liquidità finanziaria in quanto, come illustrato in precedenza, la situazione di cassa è stata positiva. Sono stati confermati anche nel 2017 i risultati positivi nei tempi di pagamento dei fornitori. L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 è di -7,687 giorni rispetto al termine contrattuale di 30 giorni.

Nel complesso le variazioni del patrimonio netto sono indicate di seguito:

	Consistenza al 1/1/2017	Consistenza al 31/12/2017	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	19.355.135,82	14.702.131,41	4.653.004,41
Totale Passività	9.651.379,47	5.675.777,47	3.975.602,00
Situazione netta Patrimoniale	9.703.756,35	9.026.353,94	- 677.402,41

La variazione del patrimonio netto corrisponde con il risultato economico dell'esercizio.

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	2017	2016	Variazione
Fondo di dotazione	2.965.421,12	2.965.421,12	-
Riserve	6.738.335,23	6.698.171,18	40.164,05
- da risultato economico di esercizi precedenti	6.675.253,71	6.698.171,18	- 22.917,47
- riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	63.081,52	-	63.081,52
Risultato economico dell'esercizio	- 677.402,41	40.164,05	- 717.566,46
TOTALE PATRIMONIO NETTO	9.026.353,94	9.703.756,35	- 677.402,41

Tra le riserve si è data evidenza, alla luce del nuovo schema ministeriale (allegato 10 al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.), alle riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili, valorizzate per € 63.081,52, utilizzando, in quanto capienti, le riserve disponibili in ossequio al principio contabile 4/3.

I Conti d'ordine al 31.12.2017 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari ad € 1.281.747,78.

Nel Conto Economico sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica:

CONTO ECONOMICO	2017	2016	Variazione
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	16.246.551,42	17.340.387,71	- 1.093.836,29
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	16.818.051,91	17.168.455,08	- 350.403,17
DIFFERENZA (A-B)	- 571.500,49	171.932,63	- 743.433,12
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	11,67	-	11,67
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZARIE	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	8.772,47	- 15.294,59	24.067,06
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	- 562.716,35	156.638,04	- 719.354,39
IMPOSTE	114.686,06	115.916,95	- 1.230,89
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	- 677.402,41	40.721,09	- 718.123,50

7. RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Atersir detiene una partecipazione nella società Lepida S.p.A: n. 1 azione del valore nominale di € 1.000,00 pari allo 0,0015% del capitale sociale. I dati relativi alla partecipazione sono consultabili nel sito istituzionale dell'Agenzia, sezione Amministrazione trasparente – Enti controllati.

L'art. 11, comma 6 del D.Lgs. 118/2011 prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto contenga, tra l'altro (lettera j), gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. Lepida S.p.A. ha trasmesso il prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci con gli Enti Locali aventi una partecipazione azionaria nella società: nei confronti di Atersir viene evidenziata una posizione creditoria al 31/12/2017 di 7.812,25 euro.

Nella contabilità dell'Agenzia risultano debiti per l'importo complessivo di 15.905,59 euro. La differenza, originata da una diversa quantificazione al 31 dicembre dei servizi ricevuti da parte dell'Agenzia, sarà riconciliata nel corso dell'esercizio 2018.

8. VALUTAZIONI SUI COSTI DI FUNZIONAMENTO DI ATERSIR ANNO 2017

Nel 2017, in continuità con gli ultimi 3-4 anni, caratterizzati dal noto incremento delle attività conseguenti al decreto Sblocca Italia per quanto riguarda il Servizio Idrico ed alla legge regionale sull'economia circolare per quanto riguarda il Servizio rifiuti, l'Agenzia, pur con difficoltà operative e gestionali, è riuscita a conseguire i propri obiettivi nel rispetto dei limiti di spesa posti dalla Regione, in termini di spese di personale e di costo di funzionamento nel suo complesso previsti dalla deliberazione della Giunta regionale n. 117 del 6 febbraio 2012, come modificata dalla delibera n. 934 del 9 luglio 2012. Si ritiene che occorra al riguardo sensibilizzare la struttura regionale preposta per addivenire ad una soluzione condivisa che sia coerente con una configurazione dell'ente in continuo sviluppo, alla luce delle nuove funzioni che è chiamato a svolgere.

B9

RENDICONTO DI GESTIONE 2017
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI
REVISORI

Relazione dell'organo di revisione

- *sulla proposta di
deliberazione consiliare del
rendiconto della gestione*
- *sullo schema di rendiconto*

anno
2017

L'ORGANO DI REVISIONE

RAVELLI GIOVANNI

SALMI ENRICO

VACCARI MARCO

Organo di revisione

Verbale del 18 aprile 2018

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2017

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2017, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consiliare del rendiconto della gestione 2017 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 dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto dell'Agenzia e del regolamento di contabilità;
- 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 e sullo schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 di ATERSIR.

Bologna, lì 18 aprile 2018

L'organo di revisione

Ravelli Giovanni

Salmi Enrico

Vaccari Marco

[Firmata digitalmente secondo le normative vigenti](#)

INTRODUZIONE

I sottoscritti revisori

ricevuto in data 6 aprile 2018 lo schema del rendiconto per l'esercizio 2017, approvato in via definitiva con determina del direttore n. 60 del 17 aprile 2018, 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 economico
- c) Stato patrimoniale;

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

- relazione sulla gestione dell'organo esecutivo con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti;
 - prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie);
 - prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati ;
 - tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
 - prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione ;
 - elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 con le relative delibere di variazione;
 - ◆ visto in particolare l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
 - ◆ visto il D.lgs. 118/2011
 - ◆ visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2017;
 - ◆ visto il regolamento di contabilità dell'Agenzia

R I P O R T A N O

i risultati delle analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2017

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato utilizzando anche 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 nelle partite di giro e nei servizi per conto terzi;
- 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;
- i reciproci rapporti di credito e debito al 31/12/2017 con le società partecipate;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del TUEL con delibera n. 50 in data 27 luglio 2017;
- che l'ente ha riconosciuto debiti fuori bilancio per euro 13.000 e che detti atti sono stati trasmessi alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23 Legge 289/2002, c. 5;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con Determina dirigenziale n. 54 del 30 marzo 2018 come richiesto dall'art. 228 comma 3 del TUEL;
- che l'ente ha adempiuto agli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta e degli obblighi contributivi;

Gestione Finanziaria

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

- risultano emessi n. 586 reversali e n. 1837 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi (e/o contratti) e sono regolarmente estinti;
- non è stato fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria né all'indebitamento;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Unicredit e si compendiano nel seguente riepilogo:

Risultati della gestione

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2017 risultante dal conto del Tesoriere **corrisponde** alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2017 (da conto del Tesoriere)	10.175.708,24
Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2017 (da scritture contabili)	10.175.708,24

La situazione di cassa dell'Ente al 31/12 degli ultimi tre esercizi è la seguente:

SITUAZIONE DI CASSA			
	2015	2016	2017
Disponibilità	10.984.492,04	13.489.494,11	10.175.708,24
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 1.977.879,05, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2017
Accertamenti di competenza	+	17.310.190,14
Impegni di competenza	-	17.562.464,59
SALDO		- 252.274,45
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	629.213,06
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	829.770,63
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		- 452.832,02

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	- 452.832,02
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	2.430.711,07
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		1.977.879,05

La gestione della parte corrente, distinta dalla parte in conto capitale, integrata con l'applicazione a bilancio dell'avanzo derivante dagli esercizi precedenti, presenta per l'anno 2017 la seguente situazione:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			13489494,11
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		629213,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 100 - 2.00 - 3.00	(+)		16588222,43
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 100 - Spese correnti	(-)		16836874,38
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		829770,63
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-449209,52
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		2430711,07
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		O=G+H+I-L+M	1981501,55
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		3622,50
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			-3622,50
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
2S) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			1977879,05
		6	

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		1981501,55
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	2430711,07
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-449209,52

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2017

Il Fondo pluriennale vincolato nasce dall'applicazione del principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D. Lgs.118/2011 per rendere evidente al Consiglio la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato:

- la fonte di finanziamento del FPV di parte corrente;
- la sussistenza dell'accertamento di entrata relativo a obbligazioni attive scadute ed esigibili che contribuiscono alla formazione del FPV;
- la costituzione del FPV in presenza di obbligazioni giuridiche passive perfezionate;

La composizione del FPV finale 31/12/2017 è la seguente:

FPV	01/01/2017	31/12/2017
FPV di parte corrente	629.213,06	829.770,63
FPV di parte capitale	0	0

È stata verificata l'esatta corrispondenza tra le entrate a destinazione vincolata e le relative spese impegnate in particolare riguardo il Fondo incentivante, il Fondo terremoto e i canoni di concessione.

ENTRATE A DESTINAZIONE VINCOLATA	Entrate	Spese
Per canoni di derivazione	842.018,92	842.018,92
Per fondo incentivante	9.823.709,78	8.574.368,94
Per fondo terremoto	2.016.931,83	2.954.821,19
Totale	12.682.660,53	12.371.209,05

La mancata corrispondenza tra entrate e spese a destinazione specifica è così riconciliata:

Fondo incentivante *	-1.249.340,85
Fondo terremoto **	937.889,36
Totale	-311.451,49

* Le minori spese sostenute sono rinviate all'esercizio successivo e finanziate con vincolo su avanzo

** Le maggiori spese sostenute sono state finanziate dall'applicazione di avanzo esercizi precedente

Risultato di amministrazione

L'organo di revisione ha verificato e attesta che:

- a) Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un **avanzo** di Euro 9.646.683,64 come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				13.489.494,11
RISCOSSIONI	(+)	4.949.735,11	13.250.319,87	18.200.054,98
PAGAMENTI	(-)	7.202.125,29	14.311.715,56	21.513.840,85
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.175.708,24
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			10.175.708,24
RESIDUI ATTIVI	(+)	574.992,38	4.059.870,27	4.634.862,65
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.083.367,59	3.250.749,03	4.334.116,62
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			829.770,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			9.646.683,64

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

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2015	2016	2017
Risultato di amministrazione (+/-)	9.635.617,84	10.091.030,74	9.646.683,64
di cui:			
a) Parte accantonata	331.295,09	335.295,09	339.295,09
b) Parte vincolata	4.904.614,84	5.809.919,83	6.138.788,98
c) Parte destinata a investimenti			180.000,00
e) Parte disponibile (+/-)	4.399.707,91	3.945.815,82	2.988.599,57

- c) il risultato di amministrazione è correttamente suddiviso nei seguenti fondi tenendo anche conto della natura del finanziamento:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:		
Risultato di amministrazione		9.646.683,64
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/17		339.295,09
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		
Fondo perdite società partecipate		
Fondo contenzioso		
Altri accantonamenti		
Totale parte accantonata (B)		339.295,09
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		1.341.690,86
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		4.797.098,12
Altri vincoli		
Totale parte vincolata (C)		6.138.788,98
Parte destinata agli investimenti		180.000,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)		180.000,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		2.988.599,57
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

Variazione dei residui anni precedenti

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI				
	iniziali al 01/01/20	riscossi/pagati	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	5.546.832,52	4.949.735,11	574.992,34	- 22.105,07
Residui passivi	8.316.082,87	7.202.125,29	1.083.367,59	- 30.589,99

Conciliazione dei risultati finanziari

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2017
saldo gestione di competenza	(+ o -)	-452.832,02
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-452.832,02
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		22.105,07
Minori residui passivi riaccertati (+)		30.589,99
SALDO GESTIONE RESIDUI		8.484,92
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		-452.832,02
SALDO GESTIONE RESIDUI		8.484,92
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		2.430.711,07
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		7.660.319,67
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017		(A) 9.646.683,64

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. al D.Lgs.118/2011 e s.m.i..

L'entità del fondo è stata calcolata nella misura di € 339.295,09. In particolare è stato incrementato il Fondo svalutazione crediti di € 4.000,00, al fine di garantire la completa copertura dei residui attivi anteriori all'anno 2017 relativi ai crediti che Atersir vanta verso i gestori dei servizi idrico e rifiuti. L'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità, pari ad euro 339.295,09, appare congruo anche alla luce degli incassi in corso.

Fondo contenziosi

Dalla ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente non è stata ravvisata la necessità in chiusura d'esercizio di istituire uno specifico fondo rischi.

Fondo perdite società partecipate

L'unica partecipazione frazionata detenuta da Atersir è in Lepida S.p.A., società che ha chiuso in utile nell'ultimo triennio, per cui non è stato fatto alcun accantonamento a titolo di fondo perdite società partecipate.

Spese correnti

La comparazione delle spese correnti, riclassificate per macroaggregati, impegnate negli ultimi due esercizi evidenzia:

Macroaggregati		rendiconto 2016	rendiconto 2017	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	1.680.391,72	1.799.721,02	119.329,30
102	imposte e tasse a carico ente	120.554,77	129.212,63	8.657,86
103	acquisto beni e servizi	1.381.648,78	1.284.212,29	-97.436,49
104	trasferimenti correnti	13.975.632,40	13.578.890,54	-396.741,86
105	trasferimenti di tributi			0,00
106	fondi perequativi			0,00
107	interessi passivi			0,00
108	altre spese per redditi di capitale			0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate			0,00
110	altre spese correnti	47.430,80	44.837,90	-2.592,90
TOTALE		17.205.658,47	16.836.874,38	-368.784,09

Spese per il personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente sostenuta nell'anno 2017, e le relative assunzioni hanno rispettato:

- il limite di spesa imposto dalla Regione Emilia Romagna con deliberazione DGR 934/2012, così come ribadito nella nota della stessa Regione registrata al protocollo Atersir PG.AT/2017/0008341/2017 secondo cui lo stesso limite è da intendersi sia come perimetro di spesa di personale sia come capacità assunzionale dell'Agenzia;
- l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale come previsto dal comma 2 dell'art.23 del D. Lgs. 75/2017.

Gli oneri della contrattazione decentrata impegnati nell'anno 2017, non superano il corrispondente importo impegnato per l'anno 2016.

Ai sensi dell'articolo 91 del TUEL e dell'articolo 35, comma 4, del D.Lgs. n. 165/2001 l'organo di revisione ha espresso parere con verbale del 11 luglio 2017 sul documento di programmazione triennale delle spese per il personale verificando la finalizzazione dello stesso alla riduzione programmata delle spese.

L'organo di revisione rileva 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 dell'Agenzia, con i vincoli di bilancio ed il rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO

DELLE SPESE

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli previsti dall'art. 6 del D.L. 78/2010, convertito nella Legge 122/2010, e da successive norme in materia di coordinamento della finanza pubblica, tenuto conto delle peculiarità dell'ente, istituito nel 2012, e dei parametri finanziari di riferimento applicabili per il controllo di tali voci di spesa.

Le spese impegnate per studi e consulenze rispettano i limiti stabiliti dall'art. 6, comma 7 del D.L. 78/2010 e dall'art. 14 del D.L. 66/2014, convertito nella Legge 89/2014.

Non sono state sostenute nel 2017 spese di rappresentanza.

La spesa per attività di formazione per i dipendenti rispetta le disposizioni di legge e quanto previsto dal CCNL vigente, tenuto conto altresì che il tutoring di accompagnamento formativo è escluso dal computo del tetto di spesa, alla luce di quanto previsto dalla direttiva n. 10/2010 della Presidenza del Consiglio dei Ministri.

Per quanto riguarda le spese per autovetture, l'Agenzia ha rispettato il limite fissato dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, tenuto conto che è esclusa dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per lo svolgimento di funzioni istituzionali di tutela dell'ordine e di pubblica sicurezza.

La spesa impegnata in materia informatica rispetta le condizioni di cui ai commi 146 e 147 dell'art. 1 della legge 228/2012.

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rilevano spese per € 3.622,50 relative ad acquisti per materiale informatico.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

L'organo di revisione ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2017 come previsto dall'art. 228 del TUEL con determina dirigenziale n. 43 del 26 marzo 2018 munito del parere favorevole dell'organo di revisione.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui attivi e passivi formatesi nell'anno 2016 e precedenti e precedenti rispettivamente per euro 22.105,07 e 30.589,99

L'organo di revisione rileva che nel conto del bilancio nei servizi per conto terzi non sono stati eliminati residui attivi o passivi.

I debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo impegno di un'obbligazione non dovuta sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui.

Il riconoscimento formale dell'assoluta insussistenza dei debiti è stato adeguatamente motivato.

I residui distinti per anno di provenienza sono di seguito riportati:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
ATTIVI							
Titolo I							0,00
di cui Tarsu/tari							0,00
di cui F.S.R o F.S.							0,00
Titolo II	24.383,87	47.269,87	32.794,69	117.754,16	317.098,08	4.039.870,27	4.579.170,94
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo III					4.165,71		4.165,71
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi							0,00
di cui sanzioni CdS							0,00
Tot. Parte corrente	24.383,87	47.269,87	32.794,69	117.754,16	321.263,79	4.039.870,27	4.583.336,65
Titolo IV							0,00
di cui trasf. Stato							0,00
di cui trasf. Regione							0,00
Titolo V							0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX					31.526,00	20.000,00	51.526,00
Totale Attivi	24.383,87	47.269,87	32.794,69	117.754,16	352.789,79	4.059.870,27	4.634.862,65
PASSIVI							
Titolo I	130.617,66	68.816,25	173.458,67	227.489,07	325.275,94	3.170.309,54	4.095.967,13
Titolo II				157.710,00			157.710,00
Titolo III							0,00
Titolo VII						80.439,49	80.439,49
Totale Passivi	130.617,66	68.816,25	173.458,67	385.199,07	325.275,94	3.250.749,03	4.334.116,62

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente ha provveduto nel corso del 2017 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per euro 13.000 sorto per effetto di una sentenza esecutiva, come risulta dal seguente prospetto.

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio			
	2015	2016	2017
Articolo 194 T.U.E.L.:			
- lettera a) - sentenze esecutive			13.000,00
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
Totale	0,00	0,00	13.000,00

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2002.

RAPPORTI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Verifica rapporti di debito e credito con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

Crediti e debiti reciproci

L'art.11, comma 6 lett. J del d.lgs.118/2011, richiede di illustrare nella relazione sulla gestione gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. L'Agenzia detiene una partecipazione nella società LEPIDA SpA, la quale ha trasmesso il prospetto relativo ai crediti e debiti reciproci tra Lepida S.p.A e gli Enti Locali aventi una partecipazione azionaria nella società: nei confronti di Atersir viene evidenziata una posizione creditoria al 31/12/2017 di 7.812,25 euro.

Nella contabilità dell'Agenzia risultano debiti per l'importo complessivo di 15.905,59 euro. La differenza, originata da una diversa quantificazione al 31 dicembre dei servizi ricevuti da parte dell'Agenzia, sarà riconciliata nel corso dell'esercizio 2018.

Revisione straordinaria delle partecipazioni

(art. 24 del D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto entro il 30 settembre 2017 alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente e indirettamente, individuando quelle che devono essere dismesse.

L'Agenzia possiede una partecipazione in Lepida S.p.A.: n. 1 azione del valore nominale di 1.000 euro, pari allo 0,0015% del Capitale Sociale.

La ricognizione è stata approvata con deliberazione di Consiglio d'Ambito n. 65 del 27 settembre 2017. Non risultano partecipazioni da alienare/razionalizzare.

L'esito di tale ricognizione:

- è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014, in data 6 novembre 2017;
- è stato inviato alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti in data 25 ottobre

2017 con prot. PG.AT/2017/0006699;

- è stato inviato alla struttura competente per l'indirizzo, il controllo e il monitoraggio previsto dall'art.15 del D.Lgs. 175/2016 come modificato dal D.Lgs. 16 giugno 2017 n.100, in data 6 novembre 2017.

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

Tempestività pagamenti

L'Organo di revisione ha verificato l'adozione da parte dell'ente delle misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture e appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dal novellato art.183 comma 8 TUEL.

E' stato pubblicato sul sito istituzionale dell'ente, nella sezione Amministrazione Trasparente, il dato relativo alla tempestività dei pagamenti, calcolato su base trimestrale e annuale secondo le disposizioni ministeriali. L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2017 è di - 7,687 giorni rispetto al termine contrattuale di 30 giorni.

Atersir ha adempiuto a quanto previsto dai commi 4 e 5 dell'art. 7bis del D.L. 35/2013 in ordine alla comunicazione dei dati relativi ai pagamenti delle fatture.

RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Che in attuazione dell'articoli 226 e 233 del Tuel i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato art. 233:

Tesoriere Unicredit

Economo Dott.ssa Ifigenia Leone

CONTO ECONOMICO

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

A	<i>componenti positivi della gestione</i>	16.246.551,42
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	16.818.051,91
	Differenza	-571.500,49
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	
	<i>proventi finanziari</i>	11,67
	<i>oneri finanziari</i>	
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>	
	Risultato della gestione operativa	-571.488,82
E	<i>proventi straordinari</i>	36.447,01
E	<i>oneri straordinari</i>	27.674,54
	Risultato prima delle imposte	-562.716,35
	IRAP	114.686,06
	Risultato d'esercizio	-677.402,41

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile integrato con la contabilità finanziaria e con la rilevazione, con la tecnica della partita doppia delle scritture di assestamento e rettifica.

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 4.1 a 4.36, del principio contabile applicato n.4/3.

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo negativo di Euro -668.629,94 in quanto risente dell'applicazione dell'avanzo libero pari a € 1.417.889,36

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base dei coefficienti indicati al punto 4.18 del principio contabile applicato 4/3, come da relazione della società che supporta l'Agenzia nella tenuta degli inventari dei beni mobili.

I proventi straordinari si riferiscono ad insussistenze del passivo per totali 36.447,46 (minori residui passivi per 30.589,99 euro e 5.857,47 euro per maggiori valori dei cespiti come da prospetti GIES). Gli oneri straordinari per 27.674,54 euro si riferiscono a minori residui attivi per 22.105,07 euro e insussistenze patrimoniali per 5.569,47 come da prospetti GIES.

STATO PATRIMONIALE

Nello Stato patrimoniale 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 31/12/2017 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Attivo	01/01/2017	Variazioni	31/12/2017
Immobilizzazioni immateriali	219.394,16	-51.620,07	167.774,09
Immobilizzazioni materiali	99.414,99	-36.333,47	63.081,52
Immobilizzazioni finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	318.809,15	-87.953,54	230.855,61
Rimanenze			0,00
Crediti	5.526.857,69	-1.247.743,87	4.279.113,82
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide	13.509.468,98	-3.317.307,00	10.192.161,98
Totale attivo circolante	19.036.326,67	-4.565.050,87	14.471.275,80
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
			0,00
Totale dell'attivo	19.355.135,82	-4.653.004,41	14.702.131,41
Passivo			
Patrimonio netto	9.703.756,35	-677.402,41	9.026.353,94
Fondo rischi e oneri	335.295,09	-335.295,09	0,00
Trattamento di fine rapporto			0,00
Debiti	8.316.082,87	-3.981.966,25	4.334.116,62
Ratei, risconti e contributi agli investimenti	1.000.001,51	341.659,34	1.341.660,85
			0,00
Totale del passivo	19.355.135,82	-4.653.004,41	14.702.131,41
Conti d'ordine	765.909,34	515.838,44	1.281.747,78

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2017 ha evidenziato:

ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni iscritte nello stato patrimoniale sono state valutate in base ai criteri indicati nel punto 6.1 del principio contabile applicato 4/3 I valori iscritti trovano corrispondenza con quanto riportato nell'inventario e nelle scritture contabili.

L'ente è dotato di idonee procedure contabili per la compilazione e la tenuta dell'inventario: le rilevazioni risultano aggiornate sullo stato della effettiva consistenza del patrimonio dell'ente.

I costi pluriennali capitalizzati iscritti nella voce BI 9 dell'attivo patrimoniale concernono spese per prestazioni professionali a valenza pluriennale (redazione di piani) ammortizzabili in cinque annualità.

La voce "immobilizzazioni" è aumentata nell'esercizio per un importo corrispondente alla spesa in conto capitale impegnata nel 2017.

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento, come indicato al punto 6.2b1 del principio contabile applicato 4/3, nonché tra il fondo crediti di dubbia esigibilità e il fondo svalutazione crediti.

Il fondo svalutazione crediti pari a euro 339.295,09 è stato portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2017 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere, degli altri depositi bancari e postali.

PASSIVO

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova questa conciliazione con il risultato economico dell'esercizio. Rispetto all'esercizio precedente è stata iscritta tra le riserve indisponibili la somma di € 63.081,52, corrispondente all'importo dei beni indisponibili presente nell'attivo, conformemente a quanto previsto dal principio contabile 4/3

Il patrimonio netto è così suddiviso:

	PATRIMONIO NETTO	importo	
I	Fondo di dotazione	2.965.421,12	
II	Riserve	6.738.335,23	
a	da risultato economico di esercizi precedenti	6.675.253,71	
b	da capitale		
c	da permessi di costruire		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	63.081,52	
e	altre riserve indisponibili		
III	risultato economico dell'esercizio	-677.402,41	
	totale patrimonio netto	9.026.353,94	

Debiti

Per gli altri debiti è stata verificata la conciliazione con i residui passivi diversi da quelli di finanziamento.

Ratei, risconti e contributi agli investimenti

Le somme iscritte sono state calcolate nel rispetto del punto 6.4.d. del principio contabile applicato 4/3. In particolare sono iscritti risconti passivi pari agli accertamenti di competenza 2017 per entrate vincolate che non hanno dato luogo ai corrispondenti impegni di competenza.

Conti d'ordine

I conti d'ordine al 31.12.2017 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari alla somma di € 1.281.747,78 relativa al "di cui già impegnato" evidenziato nel bilancio di previsione 2018-2020 e di € 829.770,63 relativa agli impegni al 31.12.2017 riaccertati sulle annualità successive tramite lo strumento del Fondo Pluriennale Vincolato.

RELAZIONE DELLA GIUNTA AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dalla giunta è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011 ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

L'ORGANO DI REVISIONE

RAVELLI GIOVANNI

SALMI ENRICO

VACCARI MARCO

[Firmata digitalmente secondo le normative vigenti](#)



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 36 del 19 aprile 2018

Oggetto: Area Amministrazione. Rendiconto della gestione dell'agenzia per l'esercizio 2017 - approvazione

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Il Direttore
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 19 aprile 2018



Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 36 del 19 aprile 2018

Oggetto: **Area Amministrazione. Rendiconto della gestione dell'agenzia per l'esercizio 2017 - approvazione**

Si esprime parere favorevole in merito alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione, ai sensi degli articoli 49 comma 1 e 147 bis comma 1 del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267

La Dirigente
dell'Area Amministrazione e
Supporto alla Regolazione
F.to Dott.ssa Elena Azzaroli

Bologna, 19 aprile 2018

Approvato e sottoscritto

Il Presidente

F.to Sindaco Tiziano Tagliani

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La sujestesa deliberazione:

ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n. 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 30 aprile 2018