

CAMB/2017/34 del 26 aprile 2017

Oggetto: **RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO
2016 - APPROVAZIONE**

Il Presidente
F.to Sindaco Tiziano Tagliani

CAMB/2017/34

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno 2017 il giorno 26 del mese di aprile alle ore 15,30 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/2017/2631 del 24 aprile 2017. Sono presenti i Sigg.ri:

		ENTE			P/A
1	Azzali Romeo	Comune di Mezzani	PR	Sindaco	P
2	De Pascale Michele	Comune di Ravenna	RA	Sindaco	A
3	Dosi Paolo	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	A
4	Giannini Stefano	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
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 E.	MO	Sindaco	P
8	Tagliani Tiziano	Comune di Ferrara	FE	Sindaco	P
9	Tutino Mirko	Comune di Reggio Emilia	RE	Assessore	A

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

Oggetto: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2016 - 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, approvato con determinazione n. 8 del 05.03.2012;

visto lo schema di rendiconto della gestione, approvato dal Direttore dell'Agenzia con propria determina n. 73 del 26 aprile 2017 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:

- dalla riclassificazione dei dati del conto del patrimonio al 31.12.2015 secondo quanto richiesto dal principio contabile applicato n. 4/3 allegato al D.lgs. 118/2011 il patrimonio netto dell'Agenzia all'1.1.2016 passa da € 9.954.641,17 ad euro 9.663.592,3 (allegato A alla presente deliberazione);
- non sono state sostenute spese di rappresentanza dagli organi di governo dell'Ente nell'anno 2016;
- alla data del 31.12.2016 non sussistono debiti fuori bilancio;
- dalle risultanze della gestione di competenza e da quella dei residui emerge un avanzo di amministrazione pari ad € 10.091.030,74;

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 palesi e favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare i valori del nuovo Stato patrimoniale iniziale all'1.1.2016 riclassificato secondo i criteri illustrati nel principio contabile applicato n. 4/3 allegato al D.lgs. 118/2011, contraddistinto da un fondo di dotazione di 2.965.421,12, per un patrimonio netto complessivo di € 9.663.592,3, (allegato A alla presente deliberazione);
2. di approvare il Rendiconto della gestione 2016 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 B), nonché gli allegati al Rendiconto previsti dall'articolo 11 comma quarto del D.Lgs 118/2011(allegato C);

3. di dare atto:

- che il conto del bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

A) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ENTRATA				
Fondo cassa al 1.1.2016			€	10.984.492,04
Riscossioni conto residui	€	246.520,56		
Riscossioni conto comp.	€	15.082.404,94		
			€	15.328.925,50
USCITA				
Pagamenti conto residui	€	1.741.203,53		
Pagamenti conto comp.	€	11.082.719,90		
			€	-12.823.923,43
Fondo cassa al 31.12.2016				13.489.494,11

B) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ATTIVO				
Fondo cassa al 31.12.2016			€	13.489.494,11
Residui attivi anni preced.	€	1.576.617,47		
Residui attivi competenza	€	3.970.215,09		
			€	5.546.832,56
PASSIVO				
Residui passivi anni prec.ti	€	1.428.262,40		
Residui passivi compet.za	€	6.887.820,47		
			€	-8.316.082,87
FPV per spese correnti			€	-629.213,06
Avanzo al 31.12.2016				10.091.030,74

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

AVANZO 2016	10.091.030,74
Fondo Crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2016	335.295,09
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.000.001,51
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.809.918,32
Avanzo disponibile	3.945.815,82

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

ATTIVITA'

	ANNO 2016
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	219.394,16
Immobilizzazioni materiali	99.414,99
Altre immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	19.036.326,67
Crediti	5.526.857,69
Disponibilità liquide	13.509.468,98
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	0,00
Totale attività	19.355.135,82

PASSIVITA'

	ANNO 2016
A) PATRIMONIO NETTO	9.703.756,35
B) FONDI RISCHI	335.295,09
C) TFR	0,00
D) DEBITI	8.316.082,87
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.000.001,51
Totale passività	19.355.135,82

CONTI D'ORDINE

	ANNO 2016
Impegni su esercizi futuri	765.909,34
Totale conti d'ordine	765.909,34

- che il risultato economico dell'esercizio 2016 ammonta a + € **40.164,05** come indicato nella tabella seguente:

Esercizio 2016	
a) componenti positivi della gestione	17.340.387,71
b) componenti negativi della gestione	17.168.455,08
Differenza	171.932,63
c) proventi/oneri finanziari	0,00
d) rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
e) proventi e oneri straordinari	-15.851,63
Imposte	115.916,95
Risultato dell'esercizio	40.164,05

4. di dare atto che l'Agenzia non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati;
5. di dare atto, altresì, come esposto in premessa, della non sussistenza di debiti fuori bilancio;
6. 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;
7. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

ALLEGATO A

A1

*STATO PATRIMONIALE INIZIALE
RICLASSIFICATO*

*(PRINCIPIO CONTABILE 4/3 ALLEGATO AL
D.LGS 118/2011)*

PROSPETTO DI RACCORDO TRA PATRIMONIO AL 31.12.2015 (EX DPR 196/1994) E ALL' 1.1.2016 (EX. D.LGS. 118/2011)

PATRIMONIO 31.12.15 ATTIVO		PATRIMONIO 01.01.16 ATTIVO		DIFFERENZE
costi pluriennali capitalizzati	232.470,42	altre immobilizzazioni immateriali	232.470,42	0,00
macchinari, attrezzature, impianti	5.183,79	attrezzature ind.li e commerciali	5.183,73	-0,06 arrotondamenti
attrezzature e sistemi informatici	36.170,61	macchine ufficio ed hardware	36.170,63	0,02 arrotondamenti
automezzi e motomezzi	9.897,31	mezzi di trasporto	9.897,32	0,01 arrotondamenti
mobili e macchine ufficio	31.135,49	mobili e arredi	31.135,53	0,04 arrotondamenti
	-	immobilizzazioni in corso	40.246,21	40.246,21 erano tra i conti d'ordine
crediti verso utenti di servizi pubblici	1.823.138,03	crediti CII (2a, 2d, 3, 4c)	1.823.138,03	0,00 coincide con i residui attivi
fondo di cassa	10.984.492,04	conto di tesoreria	10.984.492,04	0,00
ratei attivi	4.165,71	ratei attivi	4.165,71	0,00
	13.126.653,40		13.166.899,62	40.246,22

PATRIMONIO 31.12.15 PASSIVO		PATRIMONIO 01.01.16 PASSIVO		DIFFERENZE
patrimonio netto	9.954.641,17	patrimonio netto	9.663.592,30	-291.048,87 a quadratura
conferimenti da trasferimenti in c.capital	262.691,68		-	-262.691,68 il fondo conferimenti non è più previsto
	-	fondi rischi (svalutazione crediti)	331.295,09	331.295,09 inserimento ex novo
debiti	2.909.320,55	debiti D (2, 4b, 5a, 5b, 5d)	3.172.012,23	262.691,68 coincidono con residui passivi
	13.126.653,40		13.166.899,62	40.246,22

CONTI D'ORDINE opere da realizzare	626.809,60	CONTI D'ORDINE opere da realiz	-	- 626.809,60 ora ricompresi nei debiti
CONTI D'ORDINE impegni futuri	-	CONTI D'ORDINE impegni futuri	450.147,22	450.147,22 impegni sul bilancio pluriennale

ALLEGATO B

B1

CONTO DEL BILANCIO 2016

ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (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	403.507,74	RC	A	CP
	CS		TR	CS	TR
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	RR	R		EP
	CP	46.639,48	RC	A	CP
	CS		TR	CS	TR
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	RR	R		EP
	CP	675.532,91	RC	A	CP
	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
	CS		TR	CS	TR
10104 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	RS	RR	R		EP
	CP		RC	A	CP
	CS		TR	CS	TR
10301 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	RR	R		EP
	CP		RC	A	CP
	CS		TR	CS	TR
10302 Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	RS	RR	R		EP
	CP		RC	A	CP
	CS		TR	CS	TR
TOTALE 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					

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (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	52.690,11	RR	17.276,28	R			EP	35.413,83	
	CP	5.728.666,36	RC	5.378.645,42	A	5.728.666,37	CP	0,01	EC	350.020,95
	CS	5.747.968,88	TR	5.395.921,70	CS	-352.047,18			TR	385.434,78
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	1.466.925,15	RR	167.911,74	R			EP	1.299.013,41	
	CP	12.767.085,95	RC	8.540.907,11	A	12.074.992,81	CP	-692.093,14	EC	3.534.085,70
	CS	14.957.590,17	TR	8.708.818,85	CS	-6.248.771,32			TR	4.833.099,11
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	1.519.615,26	RR	185.188,02	R			EP	1.334.427,24	
	CP	18.495.752,31	RC	13.919.552,53	A	17.803.659,18	CP	-692.093,13	EC	3.884.106,65
	CS	20.705.559,05	TR	14.104.740,55	CS	-6.600.818,50			TR	5.218.533,89
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	588,29	RR	520,00	R			EP	68,29	
	CP	2.000,00	RC	1.098,64	A	1.098,64	CP	-901,36	EC	
	CS	1.434,02	TR	1.618,64	CS	184,62			TR	68,29

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (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	RR	R		EP	
	CP	5.000,00 RC	A	4.165,71 CP	-834,29 EC	4.165,71
	CS	15.647,74 TR	CS	-15.647,74	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	279.869,39 RR	38.184,67 R		EP	241.684,72
	CP	536.800,00 RC	535.631,40 A	538.131,40 CP	1.331,40 EC	2.500,00
	CS	819.730,20 TR	573.816,07 CS	-245.914,13	TR	244.184,72
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	280.457,68 RR	38.704,67 R		EP	241.753,01
	CP	543.800,00 RC	536.730,04 A	543.395,75 CP	-404,25 EC	6.665,71
	CS	836.811,96 TR	575.434,71 CS	-261.377,25	TR	248.418,72
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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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	20.000,00	RR	20.000,00	R		EP			
	CP	534.400,00	RC	442.665,10	A	475.565,10	CP	-58.834,90	EC	32.900,00
	CS	697.780,74	TR	462.665,10	CS	-235.115,64			TR	32.900,00
90200 Tipologia 200: Entrate per conto terzi	RS	3.065,09	RR	2.627,87	R				EP	437,22
	CP	240.000,00	RC	183.457,27	A	230.000,00	CP	-10.000,00	EC	46.542,73
	CS	147.502,12	TR	186.085,14	CS	38.583,02			TR	46.979,95

TITOLO, TIPOLOGIA DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (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 23.065,09	RR 22.627,87	R		EP 437,22
	CP 774.400,00	RC 626.122,37	A 705.565,10	CP -68.834,90	EC 79.442,73
	CS 845.282,86	TR 648.750,24	CS -196.532,62		TR 79.879,95
TOTALE TITOLI	RS 1.823.138,03	RR 246.520,56	R		EP 1.576.617,47
	CP 19.813.952,31	RC 15.082.404,94	A 19.052.620,03	CP -761.332,28	EC 3.970.215,09
	CS 22.387.653,87	TR 15.328.925,50	CS -7.058.728,37		TR 5.546.832,56
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS 1.823.138,03	RR 246.520,56	R		EP 1.576.617,47
	CP 20.939.632,44	RC 15.082.404,94	A 19.052.620,03	CP -761.332,28	EC 3.970.215,09
	CS 22.387.653,87	TR 15.328.925,50	CS -7.058.728,37		TR 5.546.832,56

B2

CONTO DEL BILANCIO 2016

RIEPILOGO ENTRATE

PER TITOLI

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (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	403.507,74	RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	RR	R		EP					
	CP	46.639,48	RC	A	CP					
	CS		TR	CS	TR					
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	RS	RR	R		EP					
	CP	675.532,91	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	1.519.615,26	RR	185.188,02	R	EP	1.334.427,24			
	CP	18.495.752,31	RC	13.919.552,53	A	17.803.659,18	CP	-692.093,13	EC	3.884.106,65
	CS	20.705.559,05	TR	14.104.740,55	CS	-6.600.818,50		TR	5.218.533,89	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	RS	280.457,68	RR	38.704,67	R		EP	241.753,01		
	CP	543.800,00	RC	536.730,04	A	543.395,75	CP	-404,25	EC	6.665,71
	CS	836.811,96	TR	575.434,71	CS	-261.377,25		TR	248.418,72	
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 1/1/2016 (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	23.065,09	RR	22.627,87	R	EP	437,22			
	CP	774.400,00	RC	626.122,37	A	705.565,10	CP	-68.834,90	EC	79.442,73
	CS	845.282,86	TR	648.750,24	CS	-196.532,62		TR	79.879,95	
TOTALE TITOLI	RS	1.823.138,03	RR	246.520,56	R			EP	1.576.617,47	
	CP	19.813.952,31	RC	15.082.404,94	A	19.052.620,03	CP	-761.332,28	EC	3.970.215,09
	CS	22.387.653,87	TR	15.328.925,50	CS	-7.058.728,37		TR	5.546.832,56	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	1.823.138,03	RR	246.520,56	R			EP	1.576.617,47	
	CP	20.939.632,44	RC	15.082.404,94	A	19.052.620,03	CP	-761.332,28	EC	3.970.215,09
	CS	22.387.653,87	TR	15.328.925,50	CS	-7.058.728,37		TR	5.546.832,56	

B3

CONTO DEL BILANCIO 2016

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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	40.845,75	PR	40.845,75	R				EP	
	CP	73.000,00	PC	22.208,90	I	45.763,78	ECP	6.994,10	EC	23.554,88
	CS	117.353,40	TP	63.054,65	FPV	20.242,12			TR	23.554,88
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	40.845,75	PR	40.845,75	R				EP	
	CP	73.000,00	PC	22.208,90	I	45.763,78	ECP	6.994,10	EC	23.554,88
	CS	117.353,40	TP	63.054,65	FPV	20.242,12			TR	23.554,88

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 1/1/2016 (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
0103 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo 1 Spese correnti	RS	1.227,20 PR	R	-1.227,20	EP
	CP	21.874,89 PC	I	ECP	EC
	CS	24.481,66 TP	FPV	21.874,89	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	1.227,20 PR	R	-1.227,20	EP
	CP	21.874,89 PC	I	ECP	EC
	CS	24.481,66 TP	FPV	21.874,89	TR
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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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	PR	R		EP
	468.484,02	453.297,89	-913,50		14.272,63
	CP	PC	I	ECP	EC
	2.372.500,60	1.525.676,02	1.832.755,22	244.362,17	307.079,20
	CS	TP	FPV		TR
	2.917.418,72	1.978.973,91	295.383,21		321.351,83
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	240.745,68	75.745,68			165.000,00
	CP	PC	I	ECP	EC
	23.440,19	9.381,06	20.777,52	2.662,67	11.396,46
	CS	TP	FPV		TR
	264.120,23	85.126,74			176.396,46
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	PR	R		EP
	709.229,70	529.043,57	-913,50		179.272,63
	CP	PC	I	ECP	EC
	2.395.940,79	1.535.057,08	1.853.532,74	247.024,84	318.475,66
	CS	TP	FPV		TR
	3.181.538,95	2.064.100,65	295.383,21		497.748,29
Totale Missione 01 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	PR	R		EP
	751.302,65	569.889,32	-2.140,70		179.272,63
	CP	PC	I	ECP	EC
	2.490.815,68	1.557.265,98	1.899.296,52	254.018,94	342.030,54
	CS	TP	FPV		TR
	3.323.374,01	2.127.155,30	337.500,22		521.303,17

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 07 Turismo

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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	1.560.541,63	PR	964.470,23	R			EP	596.071,40	
	CP	15.135.388,58	PC	7.716.857,00	I	13.771.313,25	ECP	1.186.709,43	EC	6.054.456,25
	CS	16.754.155,55	TP	8.681.327,23	FPV	177.365,90		TR	6.650.527,65	
Titolo 2 Spese in conto capitale										
	RS	21.946,00	PR	21.540,40	R	-405,60		EP		
	CP	38.539,28	PC	26.574,08	I	38.539,28	ECP		EC	11.965,20
	CS	58.955,92	TP	48.114,48	FPV			TR	11.965,20	
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	1.582.487,63	PR	986.010,63	R	-405,60		EP	596.071,40	
	CP	15.173.927,86	PC	7.743.431,08	I	13.809.852,53	ECP	1.186.709,43	EC	6.066.421,45
	CS	16.813.111,47	TP	8.729.441,71	FPV	177.365,90		TR	6.662.492,85	
0904 Programma 04 Servizio idrico integrato										
Titolo 1 Spese correnti										
	RS	831.083,79	PR	178.571,07	R			EP	652.512,72	
	CP	2.435.621,70	PC	1.114.558,53	I	1.555.826,22	ECP	765.448,54	EC	441.267,69
	CS	3.211.229,68	TP	1.293.129,60	FPV	114.346,94		TR	1.093.780,41	
Titolo 2 Spese in conto capitale										
	RS		PR		R			EP		
	CP	4.867,20	PC		I		ECP	4.867,20	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	831.083,79	PR	178.571,07	R			EP	652.512,72	
	CP	2.440.488,90	PC	1.114.558,53	I	1.555.826,22	ECP	770.315,74	EC	441.267,69
	CS	3.216.096,88	TP	1.293.129,60	FPV	114.346,94		TR	1.093.780,41	

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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	2.413.571,42	PR 1.164.581,70	R -405,60	EP	1.248.584,12	
	CP	17.614.416,76	PC 8.857.989,61	I 15.365.678,75	ECP	1.957.025,17	EC 6.507.689,14
	CS	20.029.208,35	TP 10.022.571,31	FPV 291.712,84		TR 7.756.273,26	
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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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 1/1/2016 (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
	CS	108.000,00	TP	FPV	TR
Titolo 2 Spese in conto capitale	RS	PR	R		EP
	CP		PC	I	ECP
	CS		TP	FPV	TR
Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziaria	RS	PR	R		EP
	CP		PC	I	ECP
	CS		TP	FPV	TR
Totale Programma 2001 - Fondo di riserva	RS		PR	R	EP
	CP	60.000,00	PC	I	ECP 60.000,00
	CS	108.000,00	TP	FPV	TR

2002 Programma 02 Fondo svalutazione crediti

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP		PC	I	ECP
	CS		TP	FPV	TR
Totale Programma 2002 - Fondo svalutazione crediti	RS		PR	R	EP
	CP		PC	I	ECP
	CS		TP	FPV	TR

2003 Programma 03 Altri fondi

Titolo 1 Spese correnti	RS	PR	R		EP
	CP		PC	I	ECP
	CS		TP	FPV	TR

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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	60.000,00	I	ECP	60.000,00
	CS	108.000,00	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 1/1/2016 (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	3.033,52 PR	2.627,87 R		EP	405,65
	CP	624.400,00 PC	538.667,39 I	576.367,04 ECP	48.032,96 EC	37.699,65
	CS	587.043,56 TP	541.295,26 FPV		TR	38.105,30

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 3.033,52	PR 2.627,87	R		EP 405,65
	CP 624.400,00	PC 538.667,39	I	576.367,04	ECP 48.032,96
	CS 587.043,56	TP 541.295,26	FPV		TR 38.105,30
9902 Programma 02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN					
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	RS 4.104,64	PR 4.104,64	R		EP
	CP 150.000,00	PC 128.796,92	I	129.198,06	ECP 20.801,94
	CS 233.604,80	TP 132.901,56	FPV		TR 401,14
Totale Programma 9902 - Anticipazioni per il finanziamento del SSN	RS 4.104,64	PR 4.104,64	R		EP
	CP 150.000,00	PC 128.796,92	I	129.198,06	ECP 20.801,94
	CS 233.604,80	TP 132.901,56	FPV		TR 401,14
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	RS 7.138,16	PR 6.732,51	R		EP 405,65
	CP 774.400,00	PC 667.464,31	I	705.565,10	ECP 68.834,90
	CS 820.648,36	TP 674.196,82	FPV		TR 38.506,44
TOTALE MISSIONI	RS 3.172.012,23	PR 1.741.203,53	R	-2.546,30	EP 1.428.262,40
	CP 20.939.632,44	PC 11.082.719,90	I	17.970.540,37	ECP 2.339.879,01
	CS 24.281.230,72	TP 12.823.923,43	FPV	629.213,06	TR 8.316.082,87
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS 3.172.012,23	PR 1.741.203,53	R	-2.546,30	EP 1.428.262,40
	CP 20.939.632,44	PC 11.082.719,90	I	17.970.540,37	ECP 2.339.879,01
	CS 24.281.230,72	TP 12.823.923,43	FPV	629.213,06	TR 8.316.082,87

B4

CONTO DEL BILANCIO 2016

*RIEPILOGO GENERALE DELLE
SPESE PER MISSIONI*

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 751.302,65	PR 569.889,32	R -2.140,70		EP 179.272,63
	CP 2.490.815,68	PC 1.557.265,98	I 1.899.296,52	ECP 254.018,94	EC 342.030,54
	CS 3.323.374,01	TP 2.127.155,30	FPV 337.500,22		TR 521.303,17
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 1/1/2016 (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)		
Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	2.413.571,42	PR	1.164.581,70	R	-405,60		EP	1.248.584,12	
	CP	17.614.416,76	PC	8.857.989,61	I	15.365.678,75	ECP	1.957.025,17	EC	6.507.689,14
	CS	20.029.208,35	TP	10.022.571,31	FPV	291.712,84		TR	7.756.273,26	
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 1/1/2016 (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	60.000,00	I	ECP	60.000,00					
	CS	108.000,00	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	7.138,16	PR	6.732,51	R	EP	405,65			
	CP	774.400,00	PC	667.464,31	I	705.565,10	ECP	68.834,90	EC	38.100,79
	CS	820.648,36	TP	674.196,82	FPV				TR	38.506,44
TOTALE MISSIONI	RS	3.172.012,23	PR	1.741.203,53	R	-2.546,30			EP	1.428.262,40
	CP	20.939.632,44	PC	11.082.719,90	I	17.970.540,37	ECP	2.339.879,01	EC	6.887.820,47
	CS	24.281.230,72	TP	12.823.923,43	FPV	629.213,06			TR	8.316.082,87

MISSIONE DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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 3.172.012,23	PR 1.741.203,53	R -2.546,30		EP 1.428.262,40
	CP 20.939.632,44	PC 11.082.719,90	I 17.970.540,37	ECP 2.339.879,01	EC 6.887.820,47
	CS 24.281.230,72	TP 12.823.923,43	FPV 629.213,06		TR 8.316.082,87

B5

CONTO DEL BILANCIO 2016

*RIEPILOGO GENERALE DELLE
SPESE PER TITOLI*

TITOLO DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (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)	
Titolo 1 - Spese correnti	RS	2.902.182,39	PR	1.637.184,94	R	-2.140,70	EP	1.262.856,75
	CP	20.098.385,77	PC	10.379.300,45	I	17.205.658,47	ECP	2.263.514,24
	CS	23.132.639,01	TP	12.016.485,39	FPV	629.213,06	TR	8.089.214,77
Titolo 2 - Spese in conto capitale	RS	262.691,68	PR	97.286,08	R	-405,60	EP	165.000,00
	CP	66.846,67	PC	35.955,14	I	59.316,80	ECP	7.529,87
	CS	327.943,35	TP	133.241,22	FPV		TR	188.361,66
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	RS		PR		R		EP	
	CP		PC		I		ECP	
	CS		TP		FPV		TR	
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	RS		PR		R		EP	
	CP		PC		I		ECP	
	CS		TP		FPV		TR	
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS		PR		R		EP	
	CP		PC		I		ECP	
	CS		TP		FPV		TR	
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	RS	7.138,16	PR	6.732,51	R		EP	405,65
	CP	774.400,00	PC	667.464,31	I	705.565,10	ECP	68.834,90
	CS	820.648,36	TP	674.196,82	FPV		TR	38.506,44
TOTALE TITOLI	RS	3.172.012,23	PR	1.741.203,53	R	-2.546,30	EP	1.428.262,40
	CP	20.939.632,44	PC	11.082.719,90	I	17.970.540,37	ECP	2.339.879,01
	CS	24.281.230,72	TP	12.823.923,43	FPV	629.213,06	TR	8.316.082,87
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	3.172.012,23	PR	1.741.203,53	R	-2.546,30	EP	1.428.262,40
	CP	20.939.632,44	PC	11.082.719,90	I	17.970.540,37	ECP	2.339.879,01
	CS	24.281.230,72	TP	12.823.923,43	FPV	629.213,06	TR	8.316.082,87

B6

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		10.984.492,04			
Utilizzo avanzo di amministrazione	675.532,91		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	403.507,74				
Fondo pluriennale vincolato di parte in c/capitale	46.639,48				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	0,00	0,00	Titolo 1 Spese correnti	17.205.658,47	12.016.485,39
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	17.803.659,18	14.104.740,55	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	629.213,06	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	543.395,75	575.434,71	Titolo 2 Spese in conto capitale	59.316,80	133.241,22
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.....	18.347.054,93	14.680.175,26	Totale spese finali.....	17.894.188,33	12.149.726,61
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	705.565,10	648.750,24	Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	705.565,10	674.196,82
Totale entrate dell'esercizio	19.052.620,03	15.328.925,50	Totale spese dell'esercizio	18.599.753,43	12.823.923,43
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	20.178.300,16	26.313.417,54	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	18.599.753,43	12.823.923,43
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	1.578.546,73	13.489.494,11
TOTALE A PAREGGIO	20.178.300,16	26.313.417,54	TOTALE A PAREGGIO	20.178.300,16	26.313.417,54

B7

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

VERIFICA EQUILIBRI

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2016

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			10.984.492,04
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		403.507,74
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		18.347.054,93
<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	(-)		17.205.658,47
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		629.213,06
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)			915.691,14
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		583.942,95
<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	1.499.634,09

Rendiconto di gestione - Esercizio : 2016

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	(+)		46.639,48
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	(-)		59.316,80
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	-12.677,32
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	1.486.956,77
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (O)			1.499.634,09
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		583.942,95
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			915.691,14

B8

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

- CONTO ECONOMICO

- STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.586,40	
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre	216.807,76	232.470,42
	Totale immobilizzazioni immateriali	219.394,16	232.470,42
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali		
1.1	Terreni		
1.2	Fabbricati		
1.3	Infrastrutture		
1.9	Altri beni demaniali		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)		
2.1	Terreni		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
2.2	Fabbricati		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>		
2.3	Impianti e macchinari		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	4.743,31	5.183,73
2.5	Mezzi di trasporto	37.145,63	9.897,32
2.6	Macchine per ufficio e hardware	26.280,86	36.170,63
2.7	Mobili e arredi	19.848,73	31.135,53
2.8	Infrastrutture		-
2.9	Diritti reali di godimento		-
2.99	Altri beni materiali		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.396,46	40.246,21
	Totale immobilizzazioni materiali	99.414,99	122.633,42
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in		
	a <i>imprese controllate</i>		
	b <i>imprese partecipate</i>		
	c <i>altri soggetti</i>		
2	Crediti verso		
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>		
	b <i>imprese controllate</i>		
	c <i>imprese partecipate</i>		
	d <i>altri soggetti</i>		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	318.809,15	355.103,84

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2016	2015
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	<u>Rimanenze</u>	-	-
	Totale rimanenze	-	-
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		
b	Altri crediti da tributi		
c	Crediti da Fondi perequativi		
2	Crediti per trasferimenti e contributi		
a	verso amministrazioni pubbliche	413.371,68	52.690,11
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	4.805.162,21	1.466.925,15
3	Verso clienti ed utenti	68,29	588,29
4	Altri Crediti		
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi		
c	altri	308.255,51	302.934,48
	Totale crediti	5.526.857,69	1.823.138,03
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	-	-
2	Altri titoli	-	-
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria		
a	Istituto tesoriere	13.489.494,11	10.984.492,04
b	presso Banca d'Italia		
2	Altri depositi bancari e postali	19.974,87	-
3	Denaro e valori in cassa	-	-
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
	Totale disponibilità liquide	13.509.468,98	10.984.492,04
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	19.036.326,67	12.807.630,07
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		4.165,71
2	Risconti attivi	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	4.165,71
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	19.355.135,82	13.166.899,62

(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)		2016	2015
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	2.965.421,12	2.965.421,12
II	Riserve		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	6.698.171,18	6.698.171,18
b	<i>da capitale</i>		
c	<i>da permessi di costruire</i>		
III	Risultato economico dell'esercizio	40.164,05	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		9.703.756,35	9.663.592,30
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	335.295,09	331.295,09
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		335.295,09	331.295,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		-	-
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>		
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>		
d	<i>verso altri finanziatori</i>		
2	Debiti verso fornitori	208.782,26	253.977,85
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	7.737.954,05	2.444.304,81
c	<i>imprese controllate</i>		
d	<i>imprese partecipate</i>		
e	<i>altri soggetti</i>		
5	Altri debiti		
a	<i>tributari</i>	3.958,63	1.476,23
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.272,74	2.627,87
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>		
d	<i>altri</i>	364.115,19	469.625,47
TOTALE DEBITI (D)		8.316.082,87	3.172.012,23
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi		
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>		
b	<i>da altri soggetti</i>		
2	Concessioni pluriennali		
3	Altri risconti passivi	1.000.001,51	
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		1.000.001,51	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		19.355.135,82	13.166.899,62
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	765.909,34	450.147,22
2)	Beni di terzi in uso		
3)	Beni dati in uso a terzi		
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
5)	Garanzie prestate a imprese controllate		
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate		
7)	Garanzie prestate a altre imprese		
TOTALE CONTI D'ORDINE		765.909,34	450.147,22

(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)

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2016
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>	
1	Proventi da tributi	
2	Proventi da fondi perequativi	
3	Proventi da trasferimenti e contributi	16.803.657,67
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	<i>16.803.657,67</i>
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	536.730,04
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	17.340.387,71
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>	
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	1.442,55
10	Prestazioni di servizi	1.153.844,65
11	Utilizzo beni di terzi	226.538,14
12	Trasferimenti e contributi	13.975.632,40
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	<i>13.975.632,40</i>
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	-
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	-
13	Personale	1.662.550,83
14	Ammortamenti e svalutazioni	96.377,89
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	<i>54.848,54</i>
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	<i>37.529,35</i>
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	-
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	<i>4.000,00</i>
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-
16	Accantonamenti per rischi	
17	Altri accantonamenti	-
18	Oneri diversi di gestione	52.068,62
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	17.168.455,08
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	171.932,63
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
	<i>Proventi finanziari</i>	
19	Proventi da partecipazioni	-
a	<i>da società controllate</i>	-
b	<i>da società partecipate</i>	
c	<i>da altri soggetti</i>	
20	Altri proventi finanziari	
	Totale proventi finanziari	-
	<i>Oneri finanziari</i>	
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-
a	<i>Interessi passivi</i>	
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	-
	Totale oneri finanziari	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	
22	Rivalutazioni	
23	Svalutazioni	
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2016
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24	Proventi straordinari	2.546,30
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	2.546,30
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	-
	Totale proventi straordinari	2.546,30
25	Oneri straordinari	18.397,93
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	17.840,89
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	557,04
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	
	Totale oneri straordinari	18.397,93
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	- 15.851,63
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	156.081,00
26	Imposte (*)	115.916,95
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	40.164,05

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

ALLEGATO C

C1

CONTO DEL BILANCIO 2016

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Esercizio Finanziario: 2016
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			10.984.492,04
RISCOSSIONI	(+) 246.520,56	15.082.404,94	15.328.925,50
PAGAMENTI	(-) 1.741.203,53	11.082.719,90	12.823.923,43
<i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>	(=)		13.489.494,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
<i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>	(=)		13.489.494,11
RESIDUI ATTIVI	(+) 1.576.617,47	3.970.215,09	5.546.832,56
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-) 1.428.262,40	6.887.820,47	8.316.082,87
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>		(-)	629.213,06
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>		(-)	0,00
<i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)</i>		(=)	10.091.030,74

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	335.295,09
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	335.295,09

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	1.000.001,51
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.809.918,32
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	5.809.919,83

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.945.815,82

C2

CONTO DEL BILANCIO 2016

*COMPOSIZIONE PER MISSIONI
E PROGRAMMI DEL FPV*

RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016
	(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 31/12/2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016
	(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 31/12/2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati da FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016
	(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 31/12/2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di Impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)

TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni Finanziarie

TOTALE	450.147,22	124.339,24	325.807,98			629.213,06			629.213,06
--------	------------	------------	------------	--	--	------------	--	--	------------

C3

CONTO DEL BILANCIO 2016

*PROSPETTO DELLE ENTRATE PER
TITOLI-TIPOLOGIE-CATEGORIE*

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
1010176 Tassa sui servizi comunali (TASI)				
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali				
2010102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	5.728.666,37		5.378.645,42	17.276,28
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	5.728.666,37		5.378.645,42	17.276,28
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	12.074.992,81		8.540.907,11	167.911,74
Totale Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	12.074.992,81		8.540.907,11	167.911,74
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	17.803.659,18		13.919.552,53	185.188,02
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3010100 Vendita di beni				
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	596,70		596,70	267,50
3020300 Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	501,94		501,94	252,50
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	1.098,64		1.098,64	520,00
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	4.165,71			
Totale Tipologia 300 Interessi attivi	4.165,71			
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3050200 Rimborsi in entrata				
3059900 Altre entrate correnti n.a.c.	538.131,40		535.631,40	38.184,67
Totale Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	538.131,40		535.631,40	38.184,67
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	543.395,75		536.730,04	38.704,67
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
4030600 Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione				
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
5010000 Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
5030500 Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo				
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
6010000 Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari				
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				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
TOTALE TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000 Tipologia 100: Entrate per partite di giro				
9010100 Altre ritenute	655,92		655,92	
9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	442.009,18		442.009,18	
9010300 Ritenute su redditi da lavoro autonomo				
9010400 Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione				
9019900 Altre entrate per partite di giro	32.900,00			20.000,00
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	475.565,10		442.665,10	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	230.000,00		183.457,27	2.627,87
9029900 Altre entrate per conto terzi				
Totale Tipologia 200 Entrate per conto terzi	230.000,00		183.457,27	2.627,87
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	705.565,10		626.122,37	22.627,87
TOTALE TITOLI	19.052.620,03		15.082.404,94	246.520,56

C4

CONTO DEL BILANCIO 2016

*PROSPETTO DELLE SPESE PER
MISSIONI-PROGRAMMI-
MACROAGGREGATI*

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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			45.763,78						45.763,78
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
11	Altri servizi generali	768.230,00	120.554,77	896.539,65					47.430,80	1.832.755,22
	Totale	768.230,00	120.554,77	942.303,43					47.430,80	1.878.519,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03	Rifiuti	452.598,36		175.989,36	13.142.725,53					13.771.313,25
04	Servizio idrico integrato	459.563,36		263.355,99	832.906,87					1.555.826,22
	Totale	912.161,72		439.345,35	13.975.632,40					15.327.139,47
	TOTALI	1.680.391,72	120.554,77	1.381.648,78	13.975.632,40				47.430,80	17.205.658,47

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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			22.208,90						22.208,90
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
11	Altri servizi generali	687.147,77	116.771,14	719.489,11					2.268,00	1.525.676,02
	Totale	687.147,77	116.771,14	741.698,01					2.268,00	1.547.884,92
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03	Rifiuti	452.598,36		119.589,36	7.144.669,28					7.716.857,00
04	Servizio idrico integrato	459.563,36		147.595,19	507.399,98					1.114.558,53
	Totale	912.161,72		267.184,55	7.652.069,26					8.831.415,53
	TOTALI	1.599.309,49	116.771,14	1.008.882,56	7.652.069,26				2.268,00	10.379.300,45

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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			40.845,75						40.845,75
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
11 Altri servizi generali	137.100,52	1.301,23	314.896,14						453.297,89
Totale	137.100,52	1.301,23	355.741,89						494.143,64
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03 Rifiuti			18.106,70	946.363,53					964.470,23
04 Servizio idrico integrato			133.724,20	44.846,87					178.571,07
Totale			151.830,90	991.210,40					1.143.041,30
TOTALI	137.100,52	1.301,23	507.572,79	991.210,40					1.637.184,94

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - IMPEGNI

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		20.777,52				20.777,52					
Totale		20.777,52				20.777,52					
09 <u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>											
03 Rifiuti		38.539,28				38.539,28					
04 Servizio idrico integrato											
Totale		38.539,28				38.539,28					
TOTALI		59.316,80				59.316,80					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
11 Altri servizi generali		9.381,06				9.381,06					
Totale		9.381,06				9.381,06					
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
03 Rifiuti		26.574,08				26.574,08					
04 Servizio idrico integrato											
Totale		26.574,08				26.574,08					
TOTALI		35.955,14				35.955,14					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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		40.745,68		35.000,00		75.745,68					
	Totale		40.745,68		35.000,00		75.745,68					
09	<u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>											
03	Rifiuti		21.540,40				21.540,40					
	Totale		21.540,40				21.540,40					
	TOTALI		62.286,08		35.000,00		97.286,08					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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	562.811,12	13.555,92	576.367,04
02	Anticipazioni per il finanziamento del SSN		129.198,06	129.198,06
	Totale	562.811,12	142.753,98	705.565,10
	TOTALI	562.811,12	142.753,98	705.565,10

IMPEGNI

Pag.1

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		TOTALE	- di cui non ricorrenti
TITOLO 1 Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	1.680.391,72	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	120.554,77	
103	Acquisto di beni e servizi	1.381.648,78	
104	Trasferimenti correnti	13.975.632,40	
107	Interessi passivi		
108	Altre spese per redditi da capitale		
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate		
110	Altre spese correnti	47.430,80	
Totale Titolo 1: Spese correnti		17.205.658,47	
TITOLO 2 Spese in conto capitale			
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	59.316,80	59.316,80
203	Contributi agli investimenti		
204	Altri trasferimenti in conto capitale		
205	Altre spese in conto capitale		
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale		59.316,80	59.316,80
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		
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziaria			
TITOLO 4 Rimborso di prestiti			
401	Rimborso di titoli obbligazionari		
402	Rimborso prestiti a breve termine		

IMPEGNI

Pag.2

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		TOTALE	- di cui non ricorrenti
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
404	Rimborso di altre forme di indebitamento		
Totale Titolo 4: Rimborso di prestiti			
TITOLO 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere			
TITOLO 7 Spese per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	562.811,12	
702	Uscite per conto terzi	142.753,98	
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro		705.565,10	
TOTALE IMPEGNI		17.970.540,37	59.316,80

C5

CONTO DEL BILANCIO 2016

*PROSPETTO DEGLI IMPEGNI
PLURIENNALI*

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016

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 2017		ANNO 2018		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					
		1.987.617,71		1.987.617,71		
102	Imposte e tasse a carico dell'ente					
		155.000,00		155.000,00		
103	Acquisto di beni e servizi					
		1.524.743,51	763.576,48	1.524.743,51	42.248,28	
104	Trasferimenti correnti					
		12.619.343,10		12.619.343,10		
107	Interessi passivi					
108	Altre spese per redditi da capitale					
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate					
110	Altre spese correnti					
		102.000,00		102.000,00		
	Totale Titolo 1: Spese correnti	16.388.704,32	763.576,48	16.388.704,32	42.248,28	
TITOLO 2	Spese in conto capitale					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente					
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
		150.000,00		150.000,00		
203	Contributi agli investimenti					
204	Altri trasferimenti in conto capitale					
205	Altre spese in conto capitale					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016

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 2017		ANNO 2018		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	150.000,00		150.000,00		
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					
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziaria					
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					
Totale Titolo 4: Rimborso di prestiti					
TITOLO 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2016

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 2017		ANNO 2018		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				
	490.000,00		490.000,00		
702	Uscite per conto terzi				
	161.500,00		161.500,00		
	Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro		651.500,00		
	17.190.204,32	763.576,48	17.190.204,32	42.248,28	
	TOTALE IMPEGNI				

C6

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

*PROSPETTO DEI COSTI PER
MISSIONE*

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE														ONERI FINANZIARI		RETTEIFICAZIONE VALORE AT FINANZIA		
	Consumi materie prime		Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi				Utilizzo di beni di terzi	Personale	Ammortamenti e svalutazioni			Accantonamenti	Oneri diversi di gestione	Totale componenti negativi della gestione	Oneri finanziari	Svalutazioni			
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	Prestazioni di servizi	Trasferimenti correnti	Quota annuale di contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	Utilizzo beni di terzi	Personale	Ammortamenti immobilizzazioni Immateriali	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	Svalutazione dei crediti	Accantonamento per rischi		Altri accantonamenti		Oneri diversi di gestione	Interessi ed altri oneri finanziari	Totale Oneri finanziari
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.442,55		714.499,30				226.538,14	760.776,37	54.848,54	37.529,35				52.068,62	1.847.702,87	-	-	
MISSIONE 02	Giustizia															-	-	-	
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza															-	-	-	
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio															-	-	-	
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali															-	-	-	
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero															-	-	-	
MISSIONE 07	Turismo															-	-	-	
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa															-	-	-	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			439.345,35	13.975.632,40				901.774,46						15.316.752,21	-	-	-	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità															-	-	-	
MISSIONE 11	Soccorso Civile															-	-	-	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia															-	-	-	
MISSIONE 13	Tutela della salute															-	-	-	
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività															-	-	-	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale															-	-	-	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca															-	-	-	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche															-	-	-	
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali															-	-	-	
MISSIONE 19	Relazioni internazionali															-	-	-	
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti											4.000,00				4.000,00	-	-	
MISSIONE 50	Debito pubblico															-	-	-	
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie															-	-	-	
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi															-	-	-	
TOTALE COSTI/ONERI		1.442,55	-	1.153.844,65	13.975.632,40	-	-	226.538,14	1.662.550,83	54.848,54	37.529,35	-	4.000,00	-	-	52.068,62	17.168.455,08	-	-

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

Missioni	IE DI "VITA" RIE	COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI DI PER MISSIONE	
		Totale rettifiche di valore attività finanziarie	Oneri straordinari				Totale Oneri straordinari	Imposte		Totale Imposte
			Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	Minusvalenze patrimoniali	Trasferimenti in conto capitale	Altri oneri straordinari				
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	-	7.453,63	557,04			8.010,67	115.916,95	115.916,95	1.971.630,49
MISSIONE 02	Giustizia	-					-		-	-
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	-					-		-	-
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	-					-		-	-
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	-					-		-	-
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-					-		-	-
MISSIONE 07	Turismo	-					-		-	-
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-					-		-	-
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	-	10.387,26				10.387,26		-	15.327.139,47
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	-					-		-	-
MISSIONE 11	Soccorso Civile	-					-		-	-
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-					-		-	-
MISSIONE 13	Tutela della salute	-					-		-	-
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	-					-		-	-
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-					-		-	-
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-					-		-	-
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-					-		-	-
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	-					-		-	-
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	-					-		-	-
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	-					-		-	4.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	-					-		-	-
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	-					-		-	-
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	-					-		-	-
TOTALE COSTI/ONERI		-	17.840,89	557,04	-	-	18.397,93	115.916,95	115.916,95	17.302.769,96

C7

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

*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	0,00	35.413,83
Totale Anno: 2016			350.020,95	0,00	1.733,16	348.287,79
Totale Categoria: 0002			385.434,78	0,00	1.733,16	383.701,62
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	698.253,15	520.695,70
Totale Anno: 2016			3.534.085,70	0,00	0,00	3.534.085,70
Totale Categoria: 0002			4.833.099,11	0,00	698.253,15	4.134.845,96
Totale Titolo: 2			5.218.533,89	0,00	699.986,31	4.518.547,58
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	0,00	0,00	60,49
Totale Categoria: 0002			60,49	0,00	0,00	60,49
Categoria 0003 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti						
Totale Anno: 2015			7,80	0,00	0,00	7,80
Totale Categoria: 0003			7,80	0,00	0,00	7,80
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	95.953,70	145.731,02
Totale Anno: 2016			2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
Totale Categoria: 0099			244.184,72	0,00	95.953,70	148.231,02
Totale Titolo: 3			248.418,72	0,00	95.953,70	152.465,02
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	0,00	0,00	437,22

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	0,00	6.868,02	39.674,71
Totale Categoria: 0005			46.979,95	0,00	6.868,02	40.111,93
Totale Titolo: 9			79.879,95	0,00	26.868,02	53.011,93
TOTALE GENERALE:			5.546.832,56	0,00	822.808,03	4.724.024,53

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	0,00	46.822,02	34.260,21
		Totale Macroaggr.: 01	81.082,23	0,00	46.822,02	34.260,21
Macroaggr. 02 - Imposte e tasse a carico dell'ente						
		Totale Anno: 2015	175,00	0,00	0,00	175,00
		Totale Anno: 2016	3.783,63	0,00	3.560,63	223,00
		Totale Macroaggr.: 02	3.958,63	0,00	3.560,63	398,00
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	0,00	168.765,18	8.285,36
		Totale Macroaggr.: 03	191.148,17	0,00	177.562,81	13.585,36
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	0,00	56.699,20
		Totale Anno: 2015	539.372,20	0,00	433.007,65	106.364,55
		Totale Anno: 2016	5.998.056,25	0,00	1.483.551,98	4.514.504,27
		Totale Macroaggr.: 04	6.594.127,65	0,00	1.916.559,63	4.677.568,02
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	20.689,44	227.681,07
		Totale Anno: 2016	325.506,89	0,00	8.403,20	317.103,69
		Totale Macroaggr.: 04	978.019,61	0,00	60.747,92	917.271,69
		Totale Titolo: 1	8.089.214,77	0,00	2.446.131,49	5.643.083,28

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	0,00	544,52	37.155,13
Totale Macroaggr.: 01			37.699,65	0,00	544,52	37.155,13
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	0,00	945,66	37.560,78
TOTALE GENERALE:			8.316.082,87	0,00	2.477.728,81	5.838.354,06

C8

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

RELAZIONE DEL DIRETTORE



**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE
DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**

Bologna, aprile 2017

INDICE

1. Premessa	3
2. ATERSIR	3
2.1 La forma associativa e l'organizzazione	3
2.2 La dotazione organica	3
2.3 Fattori di complessità nell'esercizio delle funzioni dell'Agenzia	5
3. Gli obiettivi 2016 e le principali attività svolte	6
4. Il Bilancio di previsione 2016÷2018	15
4.1 Le caratteristiche del bilancio dell'Agenzia	16
4.2 Le previsioni di entrata del Bilancio 2016 dell'Agenzia	16
4.3 Le previsioni di spesa del Bilancio 2016 dell'Agenzia	17
4.4 Le variazioni alle dotazione del Bilancio 2016	19
5. Il Conto del Bilancio 2016	19
6. la contabilità economico-patrimoniale 2016	27
7. Valutazioni sui costi di funzionamento di Atersir anno 2016	28

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 2016

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 è riservata di eventualmente richiedere alla Giunta della 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 G. RER n. 117 del 6 febbraio 2012, come integrata con deliberazione n. 934 del 9 luglio 2012;

PERSONALE		Dotazione organica	In servizio al 31.12.2016
Categoria B	n°	2	
Categoria C	n°	16	6 (t. indet.)
Categoria D	n°	33	22 (t. indet.)
			1 (t. det.)
			2 (comando)
Personale Dirigente	n°	4	3 (t. indet.)
Personale Dirigente con incarico a tempo det.	n°		1 (Direttore)
TOTALE PERSONALE	n°	55	35

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.

Nel corso dell'anno 2016, in attuazione del Piano occupazionale, sono state assunte 6 unità di personale così articolate:

- 4 unità di categoria C;
- 2 di categoria D;
- 1 di categoria D a tempo determinato.

Il grafico che segue dà conto dell'evoluzione della dotazione organica e del personale in servizio nel periodo di attività dell'Agenzia.

Confronto tra la dotazione organica del personale e il personale in servizio Anni 2012-2016



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 31.12.2016

TERRITORIO	
Superficie in Km ² (fonte RER)	22.445,54
Popolazione RESIDENTE al 1.01.2016 (fonte RER)	4.454.393
numero di Comuni	334
numero bacini di gestione SII	15 (esclusi i 2 grossisti)
numero bacini di gestione SGRU	20
numero utenze SII (schede AEEGSI)	1.718.604 (dato 2015)
numero residenti serviti SGRU	4.454.393 + tre comuni toscani 9.019
Ricavo complessivo annuo previsto del servizio SII (Pef 2016)	771.174.653 (relativo a 15 gestioni)
Costo complessivo annuo del servizio SGRU (Pef 2016 al netto di CARC)	692.979.286

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	IREN EMILIA SpA	20/12/2011
bacino REGGIO EMILIA	IREN ACQUA GAS SpA	20/12/2011
	AST Toano Srl	31/12/2010
bacino RIMINI	HERA SpA	14/03/2012

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

3. GLI OBIETTIVI 2016 E LE PRINCIPALI ATTIVITÀ SVOLTE

Gli obiettivi 2016 sono contenuti nei programmi del Documento Unico di Programmazione approvato con delibera di Consiglio d'Ambito n. 29 del 26 aprile 2016.

Di seguito sono riportate le schede contenenti gli obiettivi operativi 2016 e il loro grado di realizzazione

1.1.1 Direzione					
Missione 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE			
	DIRETTORE	2016 - 2018			
CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2016					
OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2016	grado di realizzazione (% e/o num)	note
3. COMUNICAZIONE e MASSIMA TRASPARENZA	SUPPORTO AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	ASSISTENZA AGLI ORGANI	Pubblicazione dei verbali di sintesi dei lavori del CAmB sul sito	100%	Il sito è stato rinnovato e completato recentemente e quindi nell'annualità 2017 si può completamente realizzare l'obiettivo
			Presentazione dei regolamenti di funzionamento per l'adozione da parte dei CL	0%	
		CONFRONTO CON GLI STAKEHOLDER Assicurare la consultazione con i portatori di interesse sui temi di competenza	Presentazione dei regolamenti di consultazione dei portatori di interesse per l'adozione da parte dei CL	0%	Verifica
	SISTEMI INFORMATIVI	ASSISTENZA INFORMATICA GENERALE Garantire la piena funzionalità degli apparati tecnici e di connettività	Archiviazione digitale.	100%	Conseguito un buon livello di archiviazione digitale di tutta la documentazione dell'Agenzia
			Piena attivazione del nuovo sito Web.	100%	Pubblicato il nuovo sito. Verificata e testata funzionalità ed operatività.

1.1.1 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	2016 - 2018			
CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2016					
OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	OBIETTIVI OPERATIVI 2016	grado di realizzazione (% e/o num)	NOTE
1. REGOLAZIONE DEI SERVIZI	REGOLAZIONE DELLA GESTIONE DEI SERVIZI	Adeguamento Convenzioni SII vigenti a Convenzione tipo AEEGSI	Recepimento nelle Convenzioni di gestione in essere dei contenuti della deliberazione AEEGSI 656/2015, ai sensi della prescrizione dell'art.7 punto 7.2 comma d) della stessa.	100%	Gli atti integrativi alle convenzioni vigenti/scadute del SII sono stati approvati con le seguenti delibere: - CAMB 35 del 6 luglio 2016; - CAMB 53 del 7 ottobre 2016
		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	Creazione di una banca dati contenente le informazioni necessarie alla verifica di conformità.	50%	Rispetto alle verifiche di conformità sono state raccolte e sistematizzate esclusivamente le informazioni relative alle gestioni non conformi senza la creazione di un'apposita banca dati generali relativa a tutte le gestioni.
		VERIFICA EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO DELLE GESTIONI Predisposizione di una procedura per l'analisi e la valutazione della performance economico-finanziaria dei gestori dei servizi pubblici locali, al fine di evidenziare criticità gestionali tali da ostacolare l'adempimento della funzione pubblica di riferimento. In particolare 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.	Creazione di una banca dati contenente le informazioni necessarie alla verifica dell'equilibrio economico finanziario.	100%	E' stato creato un apposito data base contenente tutte le informazioni di natura economica, finanziaria e patrimoniale dei gestori affidatari dei servizi come desumibili dai conti consuntivi aggiornati all'esercizio 2015. Il data base è reperibile al seguente link: F:\Atersir\AREA AMMINISTRAZIONE\supporto_economico\ANALIS I GESTORI
			Predisposizione di "schede di equilibrio" a mezzo di un set di indicatori economici finanziari sperimentali. Verica e test degli indicatori	80%	E' stata individuata la tipologia di analisi economica, finanziaria e patrimoniale da svolgere anche tramite un set di specifici indicatori finalizzata alla verifica dell'equilibrio economico - finanziario delle gestioni. Il set di indicatori già in uso per il 2015 è stato riproposto per il 2016. Le schede sono reperibili al seguente link: F:\Atersir\AREA AMMINISTRAZIONE\supporto_economico\ANALIS I GESTORI
			Approvazione da parte del Consiglio d'Ambito: REGOLAMENTO PER L'ISTITUZIONE DELLA COMMISSIONE di cui all'art. 4 comma 6 della l.r. 16/2015	100%	CAMB 4 del 29.1.2016
		REGOLAMENTI	Approvazione da parte del Camb. REGOLAMENTO SANZIONI E AGENTI ACCERTATORI: predisposizione del regolamento per la definizione dei criteri omogenei per l'applicazione delle sanzioni amministrative agli utenti e per la nomina degli agenti accertatori del gestore con il supporto dell'Area SGRU.	100%	CAMB 51 del 26.7.2016

2. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO RIFIUTI E DEL SERVIZIO IDRICO SCADUTE	PREDISPOSIZIONE BANDI E CONTRATTI DI CONCESSIONE DEL SERVIZIO	Predisposizione e pubblicazione in GUCE dei bandi per l'affidamento del SII di Rimini; Piacenza; Reggio Emilia; del SGR di: Ravenna-Cesena; Parma; Piacenza	33%	Sono stati pubblicati i bandi relativi all'affidamento del SII nei bacini di Rimini e Piacenza (2 su 6 previsti). I bandi sono stati approvati con delibere del Consiglio d'Ambito CAMB 19 e CAMB 20 del 7.4.2016
			contestuale predisposizione del contratto	67%	L'Agenzia ha predisposto le convenzioni tipo per gli affidamenti del SII di Rimini e Piacenza e del SGR di Parma e Ravenna_Cesena (4 su 6 previsti). Gli atti non sono ancora stati approvati con delibera del Consiglio di Ambito.
		ISTRUTTORIA PER AFFIDAMENTO IN HOUSE E A SOCIETA' MISTA	Istruttoria e definizione atti di affidamento per SGR: Forlì 13, bacino SABAR, e SDM; per SII: AST	25%	L'istruttoria è stata completata per Forlì 13. Per gli altri tre bacini manca la documentazione dei soggetti affidatari sulla quale iniziare l'istruttoria
			Istruttoria e definizione atti di affidamento per SGR bacino Geovest (Modena/Bologna) e per SII bacino Reggio Emilia	50%	Per il SGR è stato completato l'iter di affidamento a Geovest. La procedura per l'affidamento del SII nei bacini di Reggio Emilia non è avviata
			Contestuale predisposizione dei contratti	50%	Per il SGR è stato completato l'iter di affidamento a Geovest. La procedura per l'affidamento del SII nei bacini di Reggio Emilia non è avviata
		VALORE RESIDUO DELLE GESTIONI SCADUTE SII. 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	0%	Poiché la procedura di gara di Piacenza è sospesa a causa dei ricorsi presentati risulta inopportuno aggiornare il corrispondente valore residuo. La procedura di gara di Reggio Emilia non è ancora bandita; pertanto anche in questo caso risulta inopportuno aggiornare il valore residuo.
			- determinazione valore residuo Rimini	100%	Determinazione n. 112 del 27.06.2016
		VALORE RESIDUO DELLE GESTIONI SCADUTE SGR. Supporto all'Area SGRUA per la determinazione del valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore	SGR: - aggiornamento valore residuo Ravenna;	0%	Poiché la procedura di gara di Ravenna non è stata ancora bandita il corrispondente valore residuo sarà aggiornato al momento opportuno.
			determinazione valore residuo Forlì – Cesena, Parma, Piacenza	100%	Determinazione n. 11 del 27.1.2016 (Forlì Cesena) Determinazione n. 37 del 26.2.2016 (Parma) Determinazione n. 51 del 18.3.2016 (Piacenza)

RELAZIONE AL RENDICONTO 2016

3. COMUNICAZIONE e MASSIMA TRASPARENZA	SUPPORTO AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	GESTIONE DOCUMENTALE Il funzionamento e la qualità dell'azione amministrativa dipendono dall'adozione di procedure a tutela della legalità, della trasparenza e dei controlli istituzionali	Adozione programma di gestione degli atti amministrativi	0%	E' stato avviato il procedimento con la visione di n. 2 demo relative al software di gestione degli atti. L'acquisto è stato rinviato al 2017
	TRASPARENZA COME STRUMENTO DI SEMPLIFICAZIONE	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.	Nuovo regolamento di contabilità	100%	Vedi progetto produttività (DET. 61 del 4.4.2017)
			Ridefinizione delle quote di funzionamento da incassare da parte dei gestori/Comuni.	100%	Vedi progetto produttività (DET. 61 del 4.4.2017)
			Pubblicazione all'interno dell'Amm.ne Trasparente delle determinazioni dei dirigenti su autorizzazione o concessione (concorsi/prove selettive; scelta del contraente per l'affidamento di lavori, forniture e servizi; accordi stipulati con soggetti privati o con altre PA)	67%	Risultano pubblicate solo le determinazioni approvate entro il mese di Agosto 2016 causa trasferimento del personale addetto.
			Adozione del codice di comportamento dei dipendenti di ATERSIR e proceduralizzazione del procedimento disciplinare	100%	CAMB 23 del 7.4.2016 CAMB 24 del 7.4.2016
			Attivazione procedura per tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti (Whistleblower)	100%	L'attività è stata svolta mettendo a disposizione dei dipendenti la modulistica reperibile al seguente link da sito web: http://www.atersir.it/amministrazione-trasparente/altri-contenuti/whistleblowing
	RAPPORTI CON GLI UTENTI Dare certezza sui temi e sulle modalità di risposta agli utenti nella gestione dei reclami e degli accessi civici.	ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	Proceduralizzazione della gestione dei reclami con distinzione tra pratiche semplici e complesse e predisposizione modulistica (e pubblicazione sul sito)	100%	Link da sito web: http://www.atersir.it/invia-una-segnalazione
			Pubblicazione dei dati richiesti dall'ANAC su affidamenti di lavori/servizi e forniture in formato xml	100%	Link da sito web: http://www.atersir.it/amministrazione-trasparente/bandi-di-gara-e-contratti/adempimenti-l-190-2012-art-1-c-32
			Gestione attività di trasloco della sede di Bologna	100%	Trasloco avvenuto entro il 1° luglio 2016. Determinazione n. 103 del 1.6.2016
	GESTIONE RISORSE UMANE	APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE 2016-2018 DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE Progressiva copertura della dotazione organica, nel rispetto dei vincoli vigenti in materia di assunzioni	Piano occupazionale 2016: acquisizione a tempo indeterminato di 14 unità, mediante esperimento delle procedure di mobilità (art. 30 e 34 bis D. Lgs. 165/2001) ed eventuale svolgimento di procedure selettive ovvero scorrimento di graduatorie per l'assunzione di 8 unità delle 14 programmate, nel rispetto del limite di cui al comma 36 dell'art. 9 del DL 78/2010	100%	> Determinazione 171 del 28.10.2016 (assunzione a tempo indeterminato di Bitelli, Galassi, Rivola, Canisi, Ferrara, Sciarretta, Donattini) > Determinazione 180 del 14.11.2016 (assunzione a tempo determinato di Ienco Anna Lisa) > Determinazione 183 del 21.11.2016 (approvazione bandi per ricorso alla procedure di mobilità ex art. 30 del D.Lgs. 165/2001 finalizzati all'acquisizione di n. 1 funzionario tecnico D1 e n. 5 Istruttori contabili - amministrativi C1) La procedura di mobilità si è conclusa con il trasferimento di Stefania Valente (D1) dalla Regione Emilia Romagna e di Elisa Sedita (C1) dal Comune di Ozzano nell'Emilia
			Piano di formazione del personale (d.l. 78/2010)	100%	Il Piano di formazione del personale di Atersir per gli anni 2016 - 2018 è stato deliberato dal Consiglio di Ambito con propria deliberazione CAMB 37 del 27 luglio 2016
			Elaborazione del Piano della performance e del sistema di valutazione dei dipendenti dell'ente	80%	Con determinazione n. 177 del 8.11.2016 a seguito di gara è stato affidato il servizio di fornitura del sistema di misurazione e valutazione della performance e del piano della performance. Attività svolte dagli uffici dell'Agenzia: 1. Definizione di dettaglio dei documenti da produrre ai fini della definizione del piano e del sistema. 2. Verifica e analisi della prima versione della documentazione prodotta dal consulente.

1.1.1 Area Servizio Idrico Integrato (SII)			
Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILEE TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE	CDC COLLEGATI
	DIRIGENTE AREA SII	2016 - 2018	
CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2016			

RELAZIONE AL RENDICONTO 2016

OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2016	grado di realizzazione (% e/o num.)	note	
1. REGOLAZIONE DEI SERVIZI	PIANIFICAZIONE DI AMBITO E PARERI SULLA PIANIFICAZIONE URBANISTICA COMUNALE	a) Approvazione dei Piani d'Ambito nei territori provinciali e loro aggiornamenti.	a) Completamento della procedura di approvazione del Piano d'Ambito di RR e approvazione del Piano d'Ambito dei bacini di C e PR. Elaborazione del piano di adeguamento scchi per ogni territorio ex provinciale.	50%	Completata la procedura relativa alla approvazione del Piano di Ambito di Rimini in fase di ultimazione la elaborazione del Piano di ambito di PR. Non è stata avviata la attività di elaborazione del Piano di Ambito di FC	
		b) Rilascio dei pareri di competenza sugli strumenti di pianificazione comunale POC e PSC e loro varianti.	b) X	40		
		c) Rilascio dei pareri sulle proposte di delimitazione e/o rettifica degli adalomerati.	c) X	7		
		d) Modello matematico acquiferi modenesi	d) Completamento modello per la parte QUAD	100%		
	REGOLAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E CONTROLLO TECNICO	REGOLAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E CONTROLLO TECNICO	a) Elaborazione, approvazione e controllo dei programmi quadriennali degli interventi del SII come richiesto dallo schema regolatorio di AEEGSI e loro modifiche ordinarie o straordinarie secondo quanto disposto dalla deliberazione GAMB 70/2014.	a) approvazione del programma degli interventi per schema regolatorio 2015-2019 per i territori di RA, BO, RE, PR, C; approvazione dei consuntivi del PDI dell'anno 2014 per i territori di BO, RE, PR, PC e dei consuntivi per l'anno 2015 per tutti i territori ex provinciali; Aggiornamento del programma degli investimenti sulla base dei criteri di cui alla Deliberazione C.Amb 70/2014 e delle nuove direttive REE in materia di agglomerati.	95%	I consuntivi del PDI per l'anno 2015 verranno formalmente approvati nel 2017
			b) Approvazione progetti definitivi delle opere previste nei piani di investimento, ex art. 158 bis del D.Lgs. 152/2006	b) Elaborazione del Regolamento per la definizione dei criteri di approvazione dei progetti definitivi degli investimenti. Predispozione delle convenzioni di avallimento per la delega dei poteri espropriativi ai Comuni ladotte le convenzioni di affidamento sono scadute	100%- n. 44 Atti di approvazione	
			c) Gestione dei rapporti convenzionali con le società degli asset quali soggetti finanziari di interventi del SII	c) Stipula e controllo degli accordi attuativi con le soc degli asset per finanziamento opere del SII	100%	
			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 932/2012	d) X	n. 68 interventi	
			e) Gestione delle Concessioni a derivare acqua per il consumo umano ai sensi del Regolamento REE 41/2001	e) X	70 (pareri, concessioni, Vis conclusi)	
			f) Elaborazione e approvazione di regolamentazioni relative al SII omogenee sul territorio regionale elaborando documenti tipo. Garantire la corretta interpretazione tecnica di quanto disposto dai regolamenti a fronte di quesiti o reclami	f) Predispozione del Regolamento d'ambito di gestione del Servizio Idrico Integrato sul territorio regionale. Perfezionamento del disciplinare sulla gestione delle fognature bianche sui vari territori e stipula con i gestori. Predispozione schema della carta del servizio in collaborazione con l'Area A e S/R	10%	per quanto riguarda il Regolamento si è affrontato il tema specifico degli allacciamenti che ancora deve essere definito completamente a causa della difficoltà di omogeneizzare i comportamenti sui vari territori
g) Controllo tecnico sulla realizzazione degli investimenti programmati			g) Esecuzione di controlli a campione sulla attuazione degli interventi del PDI per l'anno 2015 e in parte 2014	100%	Completati i controlli a campione per l'anno 2014, in fase di avio quelli per il 2015	
h) Controllo tecnico sulle gestioni affidate con riferimento alla correttezza dei dati rendicontati ed alla efficienza delle gestioni. Fornire supporto tecnico ai reclami e agli eventuali processi sanzionatori			h) Omogeneizzazione dei formati di rendicontazione dei gestori individuando indici qualitativi del servizio e definizione di criteri per valutare l'efficacia ed efficienza del servizio valutando le conclusioni dell'attività di cui alla convenzione con UNIBO.	100%		
			i) Individuazione costi standard per verifica quadri economici di progetto con UNIBO.	80%	Da completare per ritardo dei gestori nel fornire i dati necessari a mettere a punto gli algoritmi	
REGOLAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E CONTROLLO ECONOMICO FINANZIARIO			REGOLAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO E CONTROLLO ECONOMICO FINANZIARIO	a) definizione ed approvazione del congruigli tariffari relativi all'annualità 2015-16, da recepire in sede di predisposizione della proposta tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019.	a) definizione ed approvazione del congruigli tariffari relativi all'annualità 2015-16, da recepire in sede di predisposizione della proposta tariffaria per il periodo regolatorio 2016-2019.	100%
	Predisposizione dei Piani Economico Finanziari per il periodo regolatorio 2016-19 in applicazione del nuovo metodo tariffario MTI-2	Predisposizione dei Piani Economico Finanziari per il periodo regolatorio 2016-19 in applicazione del nuovo metodo tariffario MTI-2		100%		
	a) Elaborazione ed approvazione di tutti i documenti necessari alla definizione delle tariffe del SII sulla base delle disposizioni emanate da AEEGSI 4-18 bacini tariffari	Definizione, sulla base della regolazione svolta, dei canoni a Comune e Società patrimoniali; definizione dei canoni alla società degli asset per il finanziamento di opere (pre 2006 e successive).		100%	Necessario confronto con AEEGSI per confermare criteri ipotizzati	
	Proposta tariffaria per il periodo di regolazione 2016-2019 per i Comuni di Modigliana, Montese, Farneto, Fiumalbo, Lizzano	Proposta tariffaria per il periodo di regolazione 2016-2019 per i Comuni di Modigliana, Montese, Farneto, Fiumalbo, Lizzano		0%	Per tali Comuni non è stata formulata la proposta tariffaria 2016-2019 in quanto, a seguito di approfondimenti interni, ATERSIR non è stato ritenuto soggetto competente alla predisposizione tariffaria, sia ai sensi di lex sia perché valutata inappropriata l'approvazione economica di gestioni non regolate e controllate da ATERSIR.	
	Definizione ed approvazione delle articolazioni tariffarie x l'annualità 2016	Definizione ed approvazione delle articolazioni tariffarie x l'annualità 2016		100%	definito formato unico sulla Regione x anni 15-16-17 , non approvato in quanto non variata lo schema delle tariffe vigenti	
	b) Valutare la sostenibilità del programma degli investimenti e del costo del servizio in funzione dell'equilibrio economico finanziario della gestione per la predisposizione dei Piani economici finanziari ai sensi della normativa AEEGSI.	b) Verifica di sostenibilità dei piani economici con eventuale proposta di variante dei Piani degli investimenti		100%		
	c) Proposte in atto di misure finalizzate al riequilibrio della gestione economica finanziaria	c) Focus sulla gestione di Montagna 2000 in collaborazione con l'Area A e S/R		100%		
	d) Effettuare il controllo economico finanziario sulle gestioni affidate con riferimento alla correttezza dei dati rendicontati ed alla economicità delle gestioni.	d) Comparazione dei dati forniti dai gestori sui consuntivi 2012-2014 e di quelli relativi alle componenti tariffarie per gli anni 2014-2016.		50%	Effettuata la validazione dei dati non effettuato confronto con componenti tariffarie 14/16	
	e) Fornire supporto tecnico all'area A e S/R su reclami, processi sanzionatori e adeguamento convenzioni per gli aspetti economico-finanziari.	e) X		n. 42		

2. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO IDICO INTEGRATO SCADUTE	- Validazione ai fini della approvazione dei disciplinari tecnici e collaborazione con l'Area A e S/R per la redazione dei bandi di gara avendo a base i documenti prodotti dagli advisor	Approvazione dei documenti tecnici ed economici a base di gara per i bacini di PC, RE e RN.	90%	sono necessarie ulteriori verifiche per l'aggiustamento definitivo dei documenti tipo
		- Validazione del Piano economico finanziario per i nuovi affidamenti e supporto alla valutazione delle offerte tecnico-economiche nelle gare avendo a base i documenti prodotti dagli advisor			
		- Supporto all'Area A e S/R per la determinazione del valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore	Approvazione del valore residuo per il bacino di RN, aggiornamento per i bacini di PC e RE	100%	
3. COMUNICAZIONE e MASSIMA TRASPARENZA	SISTEMI INFORMATIVI	a) Gestione del portale ARSI per rendicontazione dello stato di attuazione degli investimenti	a) Omogeneizzazione dei formati di rendicontazione dei gestori. Definizione del disciplinare d'uso e della periodicità di rendicontazione.	100%	
		b) Gestione dei catasti geo referenziati delle reti e degli impianti elaborati dalla Regione E. R.	b) Elaborazione del catalogo delle fonti di prelievo di acque destinate al consumo umano e approvazione di cartografia del territorio regionale delle aree su cui sono ammessi i contributi in quanto connesse alle alimentazioni di sorgenti o in zone di tutela di captazioni di acque superficiali. Elaborazioni dati da catasto RER	10%	La attività inizierà nel 2017 , nel 2016 si sono concluse le procedure per l'affidamento di un incarico esterno ed a monitorare lo stato di raccolta dati da parte dei gestori del SII
		c) Supporto alla implementazione ed all'aggiornamento del Sito Internet	c) Conclusione della messa a punto delle informazioni del SII sul sito internet	100%	

1.1.1 Area Servizio Gestione Rifiuti Urbani e Assimilati (SGRUA)			
Missione 09 SVILUPPO SOSTENIBILEE TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	CENTRO DI RESPONSABILITA'	PROGRAMMA TRIENNALE	CDC COLLEGATI
	DIRIGENTE AREA SGRU		
CONSUNTIVO OBIETTIVI OPERATIVI ANNUALI - 2016			

RELAZIONE AL RENDICONTO 2016

OBIETTIVI STRATEGICI COLLEGATI	PROGRAMMI	AZIONI	2016	grado di realizzazione (% e/o num)	note	
1. REGOLAZIONE DEI SERVIZI	PIANIFICAZIONE DEL SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI	PIANI D'AMBITO	Approvazione dei piani d'ambito di RE, RN, BO, MO e FE.	50%	Approvati i PA di RE e MO	
		Approvazione dei Piani d'Ambito provinciali e loro aggiornamento.	Aggiornamento dei piani d'ambito del servizio di RA, FC, PC e PR agli obiettivi della L.R. 16/2015	100%	Hanno necessitato di aggiornamento i PA di RA e FC per una loro uniformazione finalizzata all'affidamento con gara dei bacini di Ravenna e Cesena, e all'affidamento in house del bacino forlivese	
	REGOLAZIONE DELLA GESTIONE DEL SERVIZIO RIFIUTI	PIANI ECONOMICO FINANZIARI	Determinazione dei Piani Economico Finanziari dei Comuni. Predisposizione dei PEF e della relazione allegata per ciascun bacino gestionale e ciascun Comune con l'obiettivo di omogeneizzare su tutto l'ambito regionale le voci di costo.	Approvazione da parte del Consiglio d'Ambito	100%	
		REGOLAMENTI del servizio: redazione, applicazione e monitoraggio	Predisposizione del Regolamento d'ambito di gestione dei rifiuti e dei criteri di assimilazione		50%	Nell'ambito della predisposizione delle Linee guida per il Regolamento della tariffazione puntuale sono stati individuati i codici CER relativi all'assimilazione come previsti da DM 26-5-2016 e Dgr. 2218/2016
		Predisposizione delle linee guida per l'applicazione della tariffa puntuale (con relativi criteri per riconoscimento di agevolazioni per iniziative di prevenzione)			80%	Le linee guida sono state predisposte con un livello definitivo nella parte generale e con dettaglio dell'80% nella parte tecnica. Sono in corso incontri coi gestori prima della consultazione finale della Commissione Tecnica ex. Lr. 16/15
		Predisposizione del regolamento per l'attivazione e la ripartizione del Fondo di incentivazione alla prevenzione e riduzione dei rifiuti (con relativo metodo di determinazione degli abitanti equivalenti).			100%	
		Supporto all'Area A e S/R per la predisposizione del regolamento per la definizione dei criteri omogenei per l'applicazione delle sanzioni amministrative agli utenti e per la nomina degli agenti accertatori del gestore.			100%	
		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.		Standardizzazione dei costi degli impianti a livello regionale, determinazione dei costi post mortem delle discariche, dell'indennità di disagio ambientale; conseguente determinazione dei CTS dei PEF	100%

	CONTROLLO DEL SERVIZIO GESTIONI RIFIUTI	CONTROLLI SUI GESTORI Controllo delle attività dei gestori per la verifica degli standard di servizio con l'obiettivo di definire criteri standard.	Approvazione da parte del Consiglio d'Ambito di un disciplinare tecnico per l'esercizio del controllo della gestione; gestione progetto pilota con il Comune di Parma	50%	E' stati predisposto un intero capitolo dei Disciplinari tecnici di gara di Ravenna+Cesena e del bacino parmense dedicata al sistema di controllo informatico duale del servizio.
2. AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI SCADUTE	AFFIDAMENTO DELLE GESTIONI DEL SERVIZIO RIFIUTI SCADUTE	VALORE RESIDUO Determinazione del valore residuo da riconoscere al gestore uscente da parte del nuovo gestore in collaborazione con l'Area A e S/R	Approvazione del valore residuo per i bacini di Cesena-17, Forli-13, PC, PR, RE, MO e RN.	70%	Valori residui individuati per i bacini di Cesena, Forli, PC e PR. Individuata metodologia standard per determinazione dei valori residui
		CRITERI DI PARTIZIONE Determinazione dei criteri standard da seguire nell'istruttoria di partizione dei bacini di affidamento (DGR 1470/2012) ed eventuali istruttorie.		nv	In attesa delle scelte inerenti la forma di affidamento del bacino attualmente gestito da Aimag
		DISCIPLINARI TECNICI Redazione per l'approvazione da parte del Consiglio d'Ambito dei disciplinari tecnici e collaborazione con l'Area A e S/R per la redazione dei bandi di gara	Approvazione del DT dei bacini di RA + Cesena-17, Forli-13, PC, PR, RE, MO e RN.	70%	Sono in attesa di approvazione i Disciplinari tecnici del bacino RA+Cesena e PR. Approvati gli atti per l'avvio della gestione in house del bacino forlivese. Individuata standardizzazione dei documenti di gara
3. COMUNICAZIONE e MASSIMA TRASPARENZA	SISTEMI INFORMATIVI	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	70%	Predisposto il progetto del SIR, da bandire la gara per l'implementazione. Attivato il tavolo con Regione e stakeholder ex. Dgr. 668/2016

4. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2016÷2018

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. 29 del 26 aprile 2016 il Consiglio d'Ambito ha approvato il bilancio di previsione 2016-2018 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 e per la spesa è il programma per ciascun servizio. La struttura del bilancio 2016 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 di entrata del Bilancio 2016 dell'Agenzia

Nel complesso le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agenzia per il 2016 sono riconducibili al titolo II "Entrate da trasferimenti" e al titolo III "Entrate extra tributarie" della parte Entrata del Bilancio e risultano così determinate.

ENTRATA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
	- Applicazione Avanzo 2015	675.532,91
TITOLO I	- Entrate tributarie	0,00
TITOLO II	- Entrate da trasferimenti correnti	18.550.235,59
TITOLO III	- Entrate extra-tributarie	17.400,00
TITOLO IV	- Entrate per alienazione e trasferimenti capitale	0,00
TITOLO V	- Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
TITOLO VI	- Entrate da servizi per conto di terzi	651.500,00
TOTALE		19.894.668,50

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

Totale entrate da trasferimenti: € 18.550.235,59

- € 11.094.343,10 (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 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)
- € 2.016.931,27 (fondo terremoto: la Legge Regionale n. 19 del 21.12.2012 e successive modificazioni all'art. 34, ha costituito presso Atersir un fondo straordinario di durata quadriennale (esercizi 2013 - 2016), quantificato nell'importo massimo di 10 milioni di €, nell'ambito dei costi comuni del servizio rifiuti urbani, a valere sull'intero ambito territoriale regionale, ai fini della mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal Servizio di gestione dei rifiuti urbani negli anni 2013, 2014 e 2015; € 7.983720.399,91 sono già stati impegnati negli esercizi 2013, 2014 e 2015); per consentire la copertura integrale dei danni 2014 rendicontati dai Comuni il fondo è integrato con parte dell'avanzo)
- € 1.525.000,00 (costo dei canoni di concessione a derivare coperti da trasferimenti dei gestori del SII)
- € 12.000,00 (quota contributi PROVINCIA di PC per investimenti SII)

Le entrate proprie in dettaglio sono riepilogate di seguito.

Totale entrate proprie (entrate extra tributarie): € 17.400,00

- € 5.000,00 (interessi su giacenze di cassa presso il conto banca d'Italia)
- € 11.000,00 (entrate diverse)
- € 1.400,00 (altre entrate: abbonamenti TPER; quota a carico dei dipendenti)

Totale entrate per conto di terzi (partite di giro): € 651.500,00

4.3 Le previsioni di spesa del Bilancio 2016 dell'Agenzia

Ai sensi dell'articolo 12, comma 2, lettera c), della suddetta L.R. n. 23 del 2011 compete alla Regione, sentito il Consiglio delle Autonomie locali, definire il limite di spesa relativo al costo di funzionamento dell'Agenzia e della quota parte massima a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani; il limite di spesa è stato quantificato con la deliberazione n. 117 del 6 febbraio 2012, come modificata con deliberazione n. 934 del 9 luglio 2012, in € 3.901.961,22 di cui € 2.341.176,73 per spese di personale.

Le spese esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agenzia per il 2015 risultano così determinate:

USCITA		
TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
TITOLO I	- Spese correnti	19.224.961,31
TITOLO II	- Spese in conto capitale	18.207,19
TITOLO III	- Spese per rimborso prestiti	0,00
TITOLO IV	- Spese per servizi per conto di terzi	651.500,00
TOTALE		19.894.668,50

Le spese correnti in dettaglio sono riepilogate di seguito.

Totale spese correnti: € 19.224.961,31

- € 11.094.343,10 (erogazione ai Comuni delle risorse del fondo incentivante la prevenzione e la riduzione dei rifiuti non inviati a riciclaggio)
- € 2.506.177,70 (erogazione ai Comuni terremotati delle risorse del fondo terremoto, compreso la parte di avanzo di amministrazione applicato al bilancio)
- € 2.061.476,55 (spese personale: personale amm.; personale SII; personale SGR): 2 categoria C; 20 categoria D; 3 unità in comando; 3 dirigenti a tempo indeterminato; 1 direttore. E' prevista l'assunzione da luglio a seguito di concorso pubblico di n. 8 dipendenti, oltre ad altre 6 unità in mobilità nel rispetto dei vincoli vigenti in materia di assunzioni
- € 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)
- € 1.576.302,96 (acquisto di beni e servizi) di cui:
 - ✓ € 205.000,00 (canoni affitto e spese condominiali delle tre sedi in affitto)
 - ✓ € 320.000,00 (prestazioni di servizio per supporto servizio SGRU – advising, pianificazione ecc.)
 - ✓ € 215.000,00 (prestazioni di servizio per supporto servizio SII – advising, pianificazione ecc.)
 - ✓ € 186.286,48 (progetti servizio rifiuti ex ATO di FC)
 - ✓ € 115.000,00 (prestazioni di servizio per supporto servizio amministrativo – advising, pianificazione ecc.)
 - ✓ € 80.000,00 (spese per traslochi)
 - ✓ € 68.000,00 (collegio dei revisori)
 - ✓ € 55.000,00 (spese legali)
 - ✓ € 48.000,00 (spese per assicurazioni)
 - ✓ € 33.859,00 (utenze acqua, gas, energia elettrica, telefoni)
- € 386.661,00 (altre spese) di cui:
 - ✓ € 50.000,00 (collaborazioni con enti art. 15L. 241/1990);
 - ✓ € 250.000,00 (attività di ricerca scientifica con università);

✓ € 50.000,00 (fondo di riserva)

4.4 Le variazioni alle dotazione del Bilancio 2016

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione nel corso dell'anno l'Agenzia ha provveduto a variare il bilancio:

- Variazione 1: determinazione n. 67 del 26 Aprile 2016
- Variazione 2: determinazione n. 67 del 26 Aprile 2016
- Variazione 3: deliberazione n. CAMB/2016/52 del 26 luglio 2016
- Assestamento al bilancio di previsione: deliberazione n. CAMB/2016/66 del 22 novembre 2016:

La previsione di entrata e di spesa relativa al 2016, a seguito delle variazioni apportate al bilancio sopra riassunte, è rimasta quindi definita nei seguenti termini

Entrate	Previsione	Assestato
Applicazione avanzo 2015	€ 675.532,91	€ 1.125.680,13
Entrate derivanti da Contributi	€ 18.550.235,59	€ 18.495.752,31
Entrate extra tributarie	€ 17.400,00	€ 543.800,00
Entrate per servizi per conto di terzi	€ 651.500,00	€ 774.400,00
Totale entrate	€ 19.894.668,50	€ 20.939.632,44
Spese		
Spese correnti	€ 19.224.961,31	€ 20.098.385,77
Spese in conto capitale	€ 18.207,19	€ 66.846,67
Spese per servizi per conto di terzi	€ 651.500,00	€ 774.400,00
Destinazione avanzo		
Totale Spese	€ 19.894.668,50	€ 20.939.632,44

Le principali variazioni rispetto alle previsioni iniziali derivano:

- dall'applicazione al bilancio del FPV di entrata e spesa (circa 450 mila euro);
- dall'aumento dello stanziamento (per oltre 520 mila euro);

5. IL CONTO DEL BILANCIO 2016

Il Conto del Bilancio 2016 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 10.091.030,74

Le entrate correnti accertate, pari a € 19.052.620,03 (di cui € 59.316,80 destinate a spese in conto capitale) derivano:

Le spese correnti sono state pari a € 17.970.540,37

ENTRATE CORRENTI	Consuntivo 2016
Titolo I - Entrate tributarie	0,00
Titolo II - Entrate da trasferimenti	17.803.659,18
Titolo III - Entrate extratributarie	543.395,75
TOTALE	0,00
Entrate correnti destinate a investimenti	- 59.316,80
TOTALE GENERALE ENTRATA	18.287.738,13
SPESA CORRENTE	
Titolo I - Spesa corrente	17.205.658,47
Titolo III - Quote Capitali	0,00
TOTALE GENERALE SPESA	17.205.658,47
Avanzo di competenza (parte corrente)	1.082.079,66

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

ENTRATE IN C/CAPITALE	Consuntivo 2015
Titolo IV - Alienazioni e trasferimenti di capitale	0,00
Titolo V - Accensioni di prestiti	0,00
Entrate correnti destinate a spese investimento	59.316,80
TOTALE fonti di finanziamento	59.316,80
SPESA IN CONTO CAPITALE	
Titolo II - Spese per investimenti	59.316,80
TOTALE spesa per investimenti	59.316,80
Avanzo di competenza (parte conto capitale)	0,00

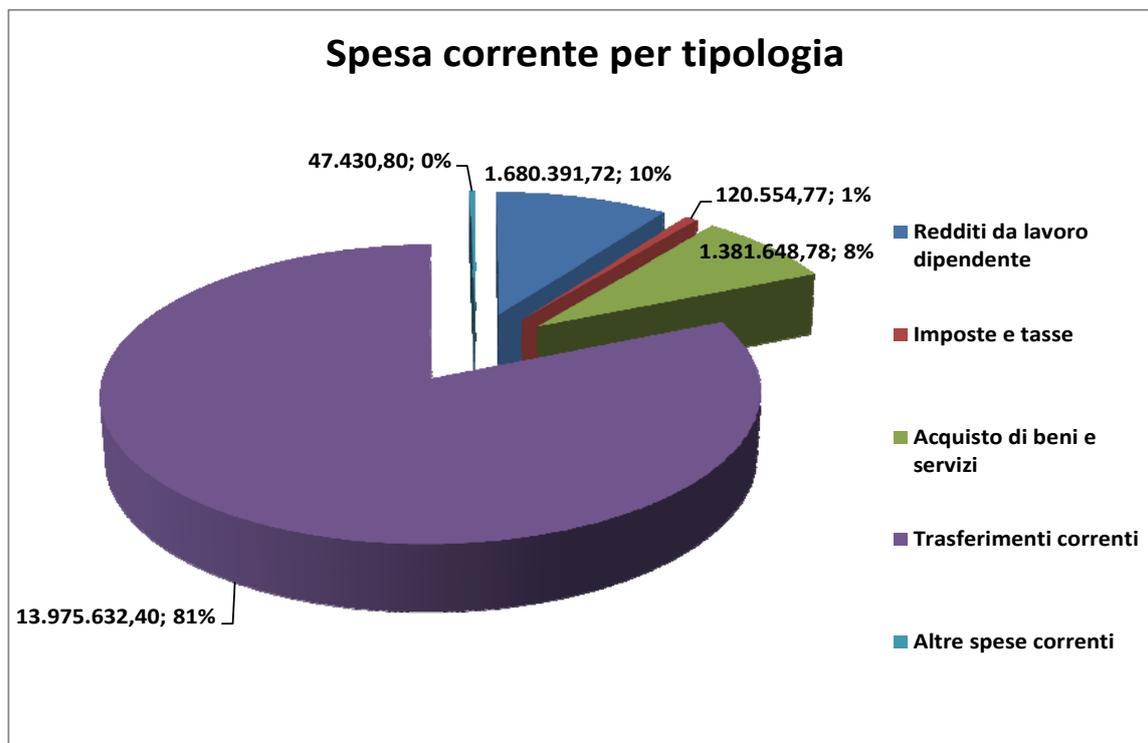
Relativamente alla spesa corrente, come è riportato nella tabella seguente, la gestione ha evidenziato i seguenti risultati:

MACROAGGREGATI	Consuntivo 2016	%
101 Redditi da lavoro dipendente	1.680.391,72	9,77%
102 Imposte e tasse	120.554,77	0,70%
103 Acquisto di beni e servizi	1.381.648,78	8,03%
104 Trasferimenti correnti	13.975.632,40	81,23%
110 Altre spese correnti	47.430,80	0,28%
TOTALE	17.205.658,47	100,00%

Per quanto riguarda la spesa di personale si evidenzia che gli impegni complessivi pari a € 1.680.391,72 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 € 4.147.211,63 comprendono:

- € 2.262.667,56 destinati alla mitigazione dei danni economici e finanziari causati dagli eventi sismici del maggio 2012 subiti dal servizio di gestione dei rifiuti;
- € 959.543,50 per trasferimenti ad enti locali (di cui € 939.543,50 alla Provincia di Bologna per rimborsi spese relativi ad ex ATO 5 Bologna);
- € 925.000,00 per canoni di concessione a derivare da pagare alla RER.



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 2016			10.984.492,04
RISCOSSIONI	246.520,56	15.082.404,94	15.328.925,50
PAGAMENTI	1.741.203,53	11.082.719,90	12.823.923,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			13.489.494,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			13.489.494,11
RESIDUI ATTIVI	1.576.617,47	3.970.215,09	5.546.832,56
RESIDUI PASSIVI	1.428.262,40	6.887.820,47	8.316.082,87
<i>Differenza</i>			-2.769.250,31
<i>meno FPV per spese correnti</i>			629.213,06
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			0,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2016 (A)			10.091.030,74

Il risultato di amministrazione è pari a € 10.091.030,74 come è riepilogato nella tabella seguente.

AVANZO	2016
Totale entrate di competenza accertate	19.052.620,03
Avanzo 2015 applicato al bilancio 2016	0
Totale spese di competenza impegnate	17.970.540,37
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	€ 1.082.079,66
Residui attivi accertati	1.823.138,03
Fondo Cassa al 1.1.	10.984.492,04
Residui passivi impegnati	3.798.678,99
Avanzo applicato	0,00
AVANZO GESTIONE RESIDUI	€ 9.008.951,08
Totale entrate accertate (competenza + residui)	20.875.758,06
Fondo di cassa 1.1.2016	10.984.492,04
Totale spese impegnate (competenza + residui)	21.769.219,36
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2016	€ 10.091.030,74



La destinazione dell'avanzo di amministrazione è riepilogato nella tabella seguente.

AVANZO 2016	10.091.030,74
SOMME NON DISPONIBILI EX ATO	1.429.152,73
SOMME NON DISPONIBILI RIMBORSI ENTI LOCALI	415.344,47
SOMME NON DISPONIBILI LEGGE REGIONALE	897.368,00
SOMME NON DISPONIBILI CAPITALE DOTAZIONE	2.068.053,12
AVANZO LIBERO	3.945.815,82
VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTO	1.000.001,51
FONDO CREDITI DI DUBBIA/DIFFICILE ESAZIONE	335.295,09

L'elenco analitico delle somme accantonate prevede un avanzo libero pari a € 4.399.707,91 e un fondo crediti pari a € 331.295,09; il resto degli accantonamenti sono costituiti da destinazioni attribuite dall'ente.

LA GESTIONE DI CASSA

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	10.984.492.04
RISCOSSIONI	246.520.56	15.082.404.94	15.328.925.50
PAGAMENTI	1.741.203.53	11.082.719.90	- 12.823.923.43
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			13.489.494.11

LA GESTIONE DEI RESIDUI

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

ENTRATA

Tit. 118/2011.	Anno Res.	Tip./MacrAggr.	UEP: Capitolo	UEP: Articolo	Residuo Iniz.
2	2013	103	301011	0	27.936,90
2	2013	103	301021	0	1.692,15
2	2013	103	301030	0	17.640,82
2	2014	103	301021	0	13.822,18
2	2014	103	301030	0	18.972,51
2	2015	101	205020	200	12.198,71
2	2015	101	205030	200	23.215,12
2	2015	103	201011	200	28.822,11
2	2015	103	201012	200	398.681,71
2	2015	103	201013	200	714.509,27
2	2015	103	201014	0	76.935,76
2	2016	101	205010	200	1.765,82
2	2016	101	205020	200	32.500,06
2	2016	101	205030	200	71.334,79
2	2016	101	205050	0	244.420,28
2	2016	103	201011	200	732.018,42
2	2016	103	201012	200	398.681,71
2	2016	103	201013	200	566.169,71
2	2016	103	201014	0	98.038,56
2	2016	103	201015	0	1.739.177,30
3	2012	500	305040	0	241.684,72
3	2015	200	305030	0	60,49
3	2015	200	305031	4	7,80
3	2016	300	305060	0	4.165,71
3	2016	500	305020	0	2.500,00
9	2015	200	602011	1040	437,22
9	2016	200	602012	0	36.953,26
9	2016	200	602011	1040	9.589,47
9	2016	100	606010	0	20.000,00
9	2016	100	604010	0	12.900,00

5.546.832,56

SPESA

Tit. 118/2011.	Anno Res.	UEP: Capitolo	UEP: Articolo	Residuo Iniz.
1	2012	105010	0	154.220,94
1	2013	105010	0	76.868,25
1	2013	105021	0	56.699,20
1	2014	104011	0	8.760,00
1	2014	105010	0	173.053,02
1	2015	107020	0	175,00
1	2015	103011	1	2.900,00
1	2015	103012	0	2.400,00
1	2015	103080	0	37,63
1	2015	103079	0	539.372,20
1	2015	105010	0	248.370,51
1	2016	101010	6	81.073,23
1	2016	101010	8	9,00
1	2016	107010	0	3.155,03
1	2016	107020	0	628,60
1	2016	102011	0	624,64
1	2016	103023	0	650,50
1	2016	103090	0	600,00
1	2016	103011	0	5.424,50
1	2016	103011	1	975,34
1	2016	104011	0	8.760,00
1	2016	104030	0	23.331,21
1	2016	103070	0	146,40
1	2016	103013	1	263,58
1	2016	103041	0	19.032,00
1	2016	103025	0	22.904,38
1	2016	103052	0	19.201,44
1	2016	103052	2	11.500,96
1	2016	103012	0	4.317,49
1	2016	103052	1	427,21
1	2016	103052	4	38.000,00
1	2016	103052	5	36.000,00
1	2016	103052	6	1.845,54
1	2016	103052	10	1.046,47
1	2016	103094	0	3.240,00
1	2016	103030	0	1.459,00
1	2016	103075	0	56.400,00
1	2016	103077	0	115.760,80
1	2016	103080	0	854,76
1	2016	103079	0	500.030,01
1	2016	103079	1	489.246,43
1	2016	103079	2	4.534.379,81
1	2016	103081	0	474.400,00
1	2016	105010	0	325.506,89
1	2016	103014	0	45.162,80
2	2015	205050	0	165.000,00
2	2016	205020	0	11.396,46
2	2016	206071	0	11.965,20
7	2014	405010	0	405,65
7	2016	402012	0	36.435,91
7	2016	402011	0	1.263,74
7	2016	401010	0	401,14
				8.316.082,87

6. LA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE 2016

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.

Relativamente al Conto del patrimonio si evidenziano le risultanze finali come di seguito riportato nelle tabelle

A) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali		219.394,16
Immobilizzazioni materiali		
Attrezzature industriali e commerciali	4.743,31	
Mezzi di trasporto	37.145,63	
Macchine ufficio ed hardware	26.280,86	
Mobili e arredi	19.848,73	
Immobilizzazioni in corso e acconti	11.396,46	
Totale immobilizzazioni materiali		99.414,99
Immobilizzazioni finanziarie		0,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	0,00	
Crediti	5.526.857,69	
Attività finanziarie	0,00	
Disponibilità liquide	13.509.468,98	
Totale attivo circolante		19.036.326,67
C) RATEI E RISCONTI		
		0
Totale attività		19.355.135,82

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 costituito da mobili e attrezzature d'ufficio; 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 31.12.2015 calcolata come giacenza iniziale + incassi 2015 – pagamenti 2015 e dal saldo del conto bancario di competenza dell'economista.

- Crediti: equivalgono ai residui attivi meno il saldo del citato conto economico.

A) PATRIMONIO NETTO	9.703.756,35
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	335.295,09
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0
D) DEBITI	8.316.082,87
E) RATEI E RISCONTI	1.000.001,51
Totale passività	19.355.135,82

Conti d'ordine

Impegni su esercizi futuri	765.909,34
Totale conti d'ordine	765.909,34

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

	Consistenza al 1/1/2016	Consistenza al 31/12/2016	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	13.166.899,62	19.355.135,82	-9.822.824,55
Totale Passività	3.503.307,32	9.651.379,47	+ 15.811.640,68
Situazione netta Patrimoniale	9.663.592,30	9.703.756,35	40.164,05

La variazione del patrimonio netto corrisponde esattamente col positivo risultato di esercizio derivante dal conto economico.

Relativamente al Conto Economico si evidenziano i seguenti risultati della gestione

A) componenti positivi della gestione	17.340.387,71	
B) componenti negativi della gestione	17.168.455,08	
Differenza		171.932,63
C) proventi ed oneri finanziari		0
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		-15.851,63
Imposte		115.916,95
Risultato economico		40.164,05

7. VALUTAZIONI SUI COSTI DI FUNZIONAMENTO DI ATERSIR ANNO 2016

Anche dopo un quinquennio di funzionamento di Atersir i costi di funzionamento e la gestione caratteristica dell'ente si mantengono ai livelli dell'anno di attivazione, a fronte di un

incremento rilevante di poste (per circa 14 milioni di euro all'anno) iscritte a bilancio sia in entrata che in uscita, oltre al ben 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. Tale situazione ha caratterizzato Atersir in questi ultimi 2-3 anni ma deve ritenersi una configurazione non definitiva in relazione alle difficoltà operative e gestionali che si riscontrano alle quali si dovrà sicuramente mettere mano con adeguati strumenti da pensare e condividere nella stretta relazione fra gli organi dell'Agenzia e la Regione.

C9

RENDICONTO DI GESTIONE 2016

*RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI*

Organo di revisione

Verbale del 20 Aprile 2017

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2016, unitamente agli allegati di legge, 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 contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto 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 sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2016.

Bologna, li 20 Aprile 2017

L'organo di revisione



The image shows two handwritten signatures in black ink. The top signature is written in a cursive style and appears to read 'Giovanni Meoni'. Below it is a second, more stylized signature that is less legible but appears to be a full name.

INTRODUZIONE

I sottoscritti revisori

- ◆ ricevuto lo schema del rendiconto per l'esercizio 2016 elaborato dal direttore, completo dei documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 in quanto compatibili con la natura ed attività dell'Agenzia d'Ambito e corredata dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
 - relazione sulla gestione del Direttore con allegato l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti ;
 - il prospetto dimostrativo del risultato di gestione e di amministrazione;
 - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
 - il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
 - il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
 - la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi (non risultano in essere accertamenti dalle medesime caratteristiche);
 - il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
 - l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;

- ◆ visti:
 - il bilancio di previsione dell'esercizio 2016 con le relative delibere di variazione;
 - l'articolo 239, comma 1 lettera d) del TUEL;
 - l'inventario generale (art. 230/TUEL, c. 7);
 - il conto del tesoriere (art. 226/TUEL);
 - il conto degli agenti contabili interni ed esterni (art. 233/TUEL).

RILEVATO

Che alla proposta di rendiconto è allegato lo stato patrimoniale al 1/1/2016 di avvio della nuova contabilità, riclassificato e rivalutato, nel rispetto del principio contabile applicato 4/3, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione e un prospetto di raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione per l'approvazione da parte del Consiglio prima dell'approvazione del rendiconto.

RIPORTANO

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

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

L'organo di revisione ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese;
- 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;
- 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, tenuto conto che trattasi di Ente di nuova istituzione;
- il rispetto dei vincoli di spesa per acquisto di beni e servizi, come emerso durante le verifiche periodiche;
- che l'ente ha provveduto alla verifica degli equilibri finanziari ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- che l'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui con atto del direttore n. 54 del 30 marzo 2017;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;

Gestione Finanziaria

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

- risultano emessi n. 599 reversali e n. 1.344 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- non è stato fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria né all'indebitamento;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione, allegando i documenti previsti;

- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Unicredit Spa, come di seguito specificato.

Risultati della gestione

Saldo di cassa

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

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			10.984.492,04
Riscossioni			15.328.925,50
Pagamenti			12.823.923,43
Fondo di cassa al 31 dicembre			13.489.494,11
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			13.489.494,11

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

SITUAZIONE DI CASSA	2013	2014	2015
Disponibilità	11.740.504,50	13.817.591,56	10.984.492,04
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 903.013,82, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
		2016
Accertamenti di competenza	più	19.052.620,03
Impegni di competenza	meno	17.970.540,37
Saldo		1.082.079,66
quota di FPV applicata al bilancio	più	450.147,22
Impegni confluiti nel FPV	meno	629.213,06
saldo gestione di competenza		903.013,82

così dettagliati:

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA		
	5	2016
Riscossioni	(+)	15.082.404,94
Pagamenti	(-)	11.082.719,90
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	3.999.685,04
fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio	(+)	450.147,22
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	629.213,06
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-179.065,84
Residui attivi	(+)	3.970.215,09
Residui passivi	(-)	6.887.820,47
<i>Differenza</i>	<i>[C]</i>	-2.917.605,38
Saldo avanzo/disavanzo di competenza		
		903.013,82

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Risultato gestione di competenza	903.013,82
avanzo d'amministrazione 2015 applicato	583.942,95
saldo	1.486.956,77

Il Quadro generale riassuntivo facente parte del Rendiconto di gestione evidenzia un "Avanzo di competenza" di € 1.578.546,73; la differenza di € 91.589,96 è riconducibile alla differenza esistente tra Avanzo applicato (675.532,91) e impegni di spesa finanziati da Avanzo (583.942,95).

La suddivisione tra gestione corrente ed in c/capitale del risultato di gestione di competenza 2016, integrata con la quota di avanzo dell'esercizio precedente applicata al bilancio, è la seguente, come da prospetto degli equilibri allegato allo schema di bilancio:

FPV per spese correnti iscritto in entrata	403.507,74
Entrate correnti (titoli da 1.00 a 3.00)	18.347.054,93
Spese correnti (titolo 1.00)	- 17.205.658,47
FPV per spese correnti iscritto in spesa	- 629.213,06
Somma finale	915.691,14
utilizzo avanzo per spese correnti	583.942,95
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	1.499.634,09
FPV per spese in conto cap. iscritto in entrata	46.639,48
Spese in conto capitale (titolo 2.00)	- 59.316,80
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	- 12.677,32
EQUILIBRIO FINALE	1.486.956,77

Evoluzione del Fondo pluriennale vincolato (FPV) nel corso dell'esercizio 2016

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 Comunale la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato:

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

La composizione del FPV finale 31/12/2016 è la seguente:

FPV	01/01/2016	31/12/2016
FPV di parte corrente	403.507,74	629.213,06
FPV di parte capitale	46.639,48	-----

E' stata verificata la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica o vincolata e le relative spese impegnate in conformità alle disposizioni di legge come si desume dal seguente prospetto:

ENTRATE A DESTINAZIONE SPECIFICA		
	<i>Entrate</i>	<i>Spese</i>
Per canoni di derivazione	832.906,87	832.906,87
Per fondo incentivante riciclo rifiuti	11.068.761,10	10.068.759,59
Per fondo terremoto	2.000.029,99	2.000.029,99
Totale	13.901.697,96	12.901.696,45

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

RICONCILIAZIONE ENTRATE A DESTINAZIONE SPECIFICA	
	<i>Entrate</i>
impegni non effettuati e confluìti in avanzo vincolato 2016	1.000.001,51
Totale	1.000.001,51

Entrate e spese non ripetitive

Al risultato di gestione 2016 hanno contribuito entrate correnti e spese correnti di carattere eccezionale e non ripetitivo:

Tipologia		Accertamenti
Rimborsi da sanzioni gestori		474.400,00
Sanzioni		1.098,64
Totale entrate		475.498,64
Spese correnti straordinarie finanziate con risorse eccezionali		
Tipologia		Impegni
Indennizzo disservizi da incasso sanzioni		474.400,00
Prestazioni di servizio non ripetitive		1.098,64
Totale spese		475.498,64
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive		0,00

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016, presenta un avanzo di Euro 10.091.030,74, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2016			10.984.492,04
RISCOSSIONI	246.520,56	15.082.404,94	15.328.925,50
PAGAMENTI	1.741.203,53	11.082.719,90	12.823.923,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016			13.489.494,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			13.489.494,11
RESIDUI ATTIVI	1.576.617,47	3.970.215,09	5.546.832,56
RESIDUI PASSIVI	1.428.262,40	6.887.820,47	8.316.082,87
<i>Differenza</i>			-2.769.250,31
<i>meno FPV per spese correnti</i>			629.213,06
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			0,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2016 (A)			10.091.030,74

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

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	94.696,52				94.696,52
Spesa corrente a carattere non ripetitivo				489.246,43	489.246,43
Debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti				0,00	0,00
Spesa in c/capitale		0,00		0,00	0,00
altro			0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	94.696,52	0,00	0,00	489.246,43	583.942,95

Variazione dei residui anni precedenti

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

	iniziali	riscossi	da riportare	variazioni
Residui attivi	1.823.138,03	246.520,56	1.576.617,47	-
Residui passivi	3.172.012,23	1.741.203,53	1.428.262,40	- 2.546,30

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		2016
saldo gestione di competenza	(+ o -)	903.013,82
SALDO GESTIONE COMPETENZA		903.013,82
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)		
Minori residui passivi riaccertati (+)		2.546,30
SALDO GESTIONE RESIDUI		2.546,30
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		903.013,82
SALDO GESTIONE RESIDUI		2.546,30
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		583.942,95
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		8.601.527,67
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2016	(A)	10.091.030,74

La parte accantonata al 31/12/2016 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	335.295,09
--	------------

La parte vincolata al 31/12/2016 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
vincoli derivanti da trasferimenti	1.000.001,51
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	4.809.918,32
TOTALE PARTE VINCOLATA	5.809.919,83

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2.

Stante la particolare attività dell'Agenzia, che registra i propri crediti prevalentemente nei confronti delle amministrazioni comunali e dei gestori dei servizi idrico e rifiuti per entrate da trasferimenti, si è scelto di non calcolare l'entità del fondo scegliendo tra le metodologie alternative indicate nel citato principio contabile 4.2, ma di garantire integrale copertura ai residui attivi (con esclusione di quelli provenienti da altre amministrazioni pubbliche) a tutto il 31.12.2014. Con questa premessa, l'importo del fondo crediti dubbia esigibilità accantonato, pari a 335.295,09 appare congruo al perseguimento delle finalità dichiarate.

Fondo contenziosi

Dalla ricognizione del contenzioso esistente a carico dell'ente formatosi negli esercizi precedenti non è stata ravvisata la necessità di istituire uno specifico fondo rischi. Occorre tenere presente che i contenziosi in essere in materia di tasse e tariffe ambientali potrebbero avere ripercussioni dirette sulle amministrazioni comunali titolari delle entrate e non sull'autorità di regolazione.

Fondo perdite aziende e società partecipate

Al di là dell'effettiva assoggettabilità dell'Agenzia alle normative in materia di fondo perdite, si precisa che l'unica frazionale partecipazione posseduta non richiederebbe alcun intervento, poichè Lepida SpA ha riscontrato nell'ultimo triennio solamente utili di esercizio.

ANALISI DELLE PRINCIPALI POSTE

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

L'Agenzia non presenta autonomia tributaria

Entrate per trasferimenti

L'accertamento delle entrate per trasferimenti presenta la seguente situazione:

TRASFERIMENTI DALLO STATO E DA ALTRI ENTI	
	2016
Da amministrazioni pubbliche	5.728.666,37
Da imprese	12.074.992,81

Entrate Extratributarie

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

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	
	<i>Rendiconto 2016</i>
Controllo e repressione illeciti	1.098,64
Interessi su anticip.ni e crediti	4.165,71
Proventi diversi	538.131,40
Totale entrate extratributarie	543.395,75

Spese correnti

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

Macroaggregati		rendiconto 2015	rendiconto 2016	variazione
101	redditi da lavoro dipendente	1.465.669,63	1.680.391,72	214.722,09
102	imposte e tasse a carico ente	104.580,24	120.554,77	15.974,53
103	acquisto beni e servizi	1.138.078,13	1.381.648,78	243.570,65
104	trasferimenti correnti	4.147.211,63	13.975.632,40	9.828.420,77
107	interessi passivi			0,00
108	altre spese per redditi di capitale			0,00
109	altre spese correnti		47.430,80	47.430,80
TOTALE		6.855.539,63	17.205.658,47	10.350.118,84

Contrattazione integrativa

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

L'organo di revisione ha accertato che le risorse variabili di cui all'art. 15, c. 5, del CCNL 1999, sono state destinate per l'attivazione di nuovi servizi e/o all'incremento dei servizi esistenti.

L'organo di revisione richiede che gli obiettivi siano definiti prima dell'inizio dell'esercizio, in coerenza con quelli di bilancio ed il loro conseguimento costituisca condizione per l'erogazione degli incentivi previsti dalla contrattazione integrativa (art. 5 comma 1 del D.Lgs. 150/2009).

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

L'ente ha rispettato il limite massimo per incarichi di collaborazione autonoma stabilito

dall'art. 14 del D.L. n. 66/2014. Le spese impegnate per studi e consulenze, rispettano il medesimo limite.

Spese di rappresentanza

Non sono state sostenute spese di rappresentanza nel 2016

Spese per autovetture (art.5 comma 2 d.l. 95/2012)

Atersir, quale ente di nuova istituzione, ha rispettato il limite disposto dall'articolo 5 comma 2 del citato D.L., tenuto conto che resta esclusa dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, come accertato dal Collegio nel corso delle verifiche effettuate durante l'esercizio.

Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva che l'ente non ha fatto ricorso a spese per acquisto immobili e/o per mobili e arredi. La spesa non rientra quindi nelle fattispecie e nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge 24/12/2012 n.228 (acquisto immobili) e dall'art.1, comma 141 della stessa norma (acquisto mobili e arredi).

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 31/12/2016 come previsto dall'art. 228 del TUEL con determina dirigenziale n. 54 del 30 marzo 2017 con parere favorevole dell'organo di revisione.

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui passivi formati nell'anno 2015 e precedenti per € 2.546,30.

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:

RESIDUI	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI						
Titolo II	0,00	47.269,87	32.794,69	1.254.362,68	3.884.106,65	5.218.533,89
Titolo III	241.684,72	0,00	0,00	68,29	6.665,71	248.418,72
Tot. Parte corrente	241.684,72	47.269,87	32.794,69	1.254.430,97	3.890.772,36	5.466.952,61
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	0,00	0,00	0,00	437,22	79.442,73	79.879,95
Totale Attivi	241.684,72	47.269,87	32.794,69	1.254.868,19	3.970.215,09	5.546.832,56
PASSIVI						
Titolo I	154.220,94	133.567,45	181.813,02	793.255,34	6.826.358,02	8.089.214,77
Titolo II	0,00	0,00	0,00	165.000,00	23.361,66	188.361,66
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	405,65	0,00	38.100,79	38.506,44
Totale Passivi	154.220,94	133.567,45	182.218,67	958.255,34	6.887.820,47	8.316.082,87

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha riscontrato nel corso dell'esercizio 2016 l'emergere di debiti fuori bilancio

TEMPESTIVITA' PAGAMENTI E COMUNICAZIONE RITARDI

Tempestività pagamenti

L'ente ha adottato le misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti. In merito al rispetto della tempestività dei pagamenti, il Collegio osserva che nel 2016 la media annuale è stata pari a 21,17 giorni, ovvero a -8,83 giorni rispetto al termine contrattuale di 30 giorni.

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 presentando i documenti.

Tesoriere Unicredit SpA
Economista 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:

CONTO ECONOMICO		
		2016
A	<i>componenti positivi della gestione</i>	17.340.387,71
B	<i>componenti negativi della gestione</i>	17.168.455,08
	Differenza	171.932,63
C	<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	
	<i>proventi finanziari</i>	
	<i>oneri finanziari</i>	
D	<i>Rettifica di valore attività finanziarie</i>	
	Risultato della gestione operativa	171.932,63
E	<i>proventi straordinari</i>	2.546,30
E	<i>oneri straordinari</i>	18.397,93
	Risultato prima delle imposte	156.081,00
	IRAP	115.916,95
	Risultato d'esercizio	40.164,05

Il conto economico è stato formato sulla base del sistema contabile derivante dai movimenti di 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.

In merito ai risultati economici conseguiti nell'esercizio, si rileva innanzitutto che nei documenti allegati è stato esposto solamente il conto economico dell'esercizio 2016. Il confronto con l'esercizio 2015 infatti non sarebbe stato omogeneo a causa delle diverse modalità delle rilevazioni contabili effettuate in precedenza secondo i criteri del D.Lgs 77/1995 (l'Agenzia si è avvalsa della possibilità di posticipare l'introduzione della nuova contabilità economico-patrimoniale all'esercizio 2016). Si fa comunque presente che pur tenendo conto dei diversi criteri di contabilizzazione, il risultato operativo 2016 è in linea con quello dell'esercizio precedente.

Il risultato economico depurato della parte straordinaria (area E), presenta un saldo di Euro 56.015,68. A tal proposito l'organo di revisione ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto considerata un obiettivo da perseguire.

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 (minori residui passivi per 2.546,30 euro). Gli oneri straordinari accolgono minusvalenze su cessione di mobili e arredi (557,04 euro) e costi per arretrati del personale (17.480,89 euro).

STATO PATRIMONIALE

L'ente ha provveduto sulla base del punto 9.1 del principio contabile applicato 4/3:

- a) alla riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale al 31/12/2015;
- b) all' applicazione dei nuovi criteri di valutazione dell'attivo e del passivo.

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati, con l'indicazione delle differenze di valutazione, sono allegati al rendiconto e saranno oggetto di approvazione del Consiglio d'Ambito in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione

Per effetto dei nuovi criteri di valutazione il patrimonio netto al 1/1/2016 risulta di euro 9.663.592,30, con una diminuzione di euro 291.048,87 rispetto a quello al 31/12/2015.

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

STATO PATRIMONIALE			
Attivo	01/01/2016	Variazioni	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali	232.470,42	-13.076,26	219.394,16
Immobilizzazioni materiali	122.633,42	-23.218,43	99.414,99
Immobilizzazioni finanziarie			0,00
Totale immobilizzazioni	355.103,84	-36.294,69	318.809,15
Rimanenze			0,00
Crediti	1.823.138,03	3.703.719,66	5.526.857,69
Altre attività finanziarie			0,00
Disponibilità liquide	10.984.492,04	2.524.976,94	13.509.468,98
Totale attivo circolante	12.807.630,07	6.228.696,60	19.036.326,67
Ratei e risconti	4.165,71	-4.165,71	0,00
			0,00
Totale dell'attivo	13.166.899,62	6.188.236,20	19.355.135,82
Passivo			
Patrimonio netto	9.663.592,30	40.164,05	9.703.756,35
Fondo rischi e oneri	331.295,09	4.000,00	335.295,09
Trattamento di fine rapporto			0,00
Debiti	3.172.012,23	5.144.070,64	8.316.082,87
Ratei, risconti e contributi agli investimenti		1.000.001,51	1.000.001,51
			0,00
Totale del passivo	13.166.899,62	6.188.236,20	19.355.135,82
Conti d'ordine	450.147,22	315.762,12	765.909,34

La verifica degli elementi patrimoniali al 31/12/2016 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 2016 (€ 176,56 sono invece stati allocati nel conto economico), mentre è diminuita a causa delle quote di ammortamento (€ 92.377,89) e per la cessione di mobili e arredi.

Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra residui attivi diversi da quelli di finanziamento e l'ammontare dei crediti di funzionamento (aumentati dal C IV 2 "altri depositi bancari e postali), 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 335.295,09 non è stato portato in detrazione delle voci di credito dell'attivo, ma allocato separatamente nei fondi rischi ed oneri del passivo.

Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2016 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere e dell'economista.

PASSIVO

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova perfetta conciliazione con il risultato economico dell'esercizio.

Il patrimonio netto è così suddiviso:

PATRIMONIO NETTO	importo
fondo di dotazione	2.965.421,12
riserve	
risultati economici positivo o negativi esercizi precedenti	6.698.171,18
risultato economico dell'esercizio	
totale patrimonio netto	9.663.592,30

Debiti

Per gli altri debiti è stata verificata la corrispondenza 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 2016 per entrate vincolate che non hanno dato luogo ai corrispondenti impegni di competenza.

Conti d'ordine

I conti d'ordine al 31.12.2016 accolgono gli impegni su esercizi futuri, pari alla somma di € 136.696,28 relativa al "di cui già impegnato" evidenziato nel bilancio di previsione 2017-2019 e di € 629.213,06 relativa agli impegni al 31.12.2016 riaccertati sulle annualità successive tramite lo strumento del Fondo Pluriennale Vincolato.

RELAZIONE AL RENDICONTO

L'organo di revisione attesta che la relazione predisposta dal Direttore 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 2016

L'ORGANO DI REVISIONE





Allegato alla deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 34 del 26 aprile 2017

Oggetto: **RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2016 - 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, 26 aprile 2017

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

Il responsabile ad interim dell'Area
Amministrazione e Supporto alla Regolazione
F.to Ing. Vito Belladonna

Bologna, 26 aprile 2017

Approvato e sottoscritto

IL Presidente

F.to Sindaco Tiziano Tagliani

Il Direttore

F.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa 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, 8 Maggio 2017