

Delibera dell'Assemblea

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

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

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

Presiede il Presidente Stefano Stracci;

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

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

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

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

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

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

Il Presidente dell'Assemblea, accertata la presenza dei componenti che rappresentano la maggioranza delle quote di partecipazione, dichiara aperta la seduta e pone in trattazione l'argomento iscritto al 1° punto dell'ordine del giorno:

Proposta di Deliberazione per l'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

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

Il Responsabile del Servizio Finanziario

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

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

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

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

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

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

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

Dato atto che il rendiconto comprende:

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

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

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

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

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

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

PROPONE

Di deliberare nel seguente modo:

1. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:
 - il conto del bilancio;
 - il conto del patrimonio;
 - il conto dell'agente contabile;
 - la relazione si ope Responsabile Servizio Finanziario;
2. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

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

GESTIONE DI COMPETENZA:

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

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

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

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

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

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

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

Ascoli Piceno, lì 21-04-2017

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

PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Ascoli Piceno, lì 21-04-2017

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

L'Assemblea dell'Autorità d'Ambito

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata;

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

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

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

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

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

Si svolgono scambi di battute fuori microfono;

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

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

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

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

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

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

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

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

Riconosciuta la propria competenza in merito;

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

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

Dato atto che il presente atto non comporta oneri a carico del Bilancio dell'Autorità;

Visto il decreto legislativo 267/2000;

Visto il vigente Statuto dell'Autorità di Ambito;

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

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

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

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

D E L I B E R A

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

1. Di approvare il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 reso dal Tesoriere dell'Ente, che comprende:
 - il conto del bilancio;
 - il conto del patrimonio;
 - il conto dell'agente contabile;
 - la relazione sioppe Responsabile Servizio Finanziario;
2. Che il conto del bilancio si chiude con le seguenti risultanze finali:

QUADRO RI ASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA:

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

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

GESTIONE DI COMPETENZA:

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

- Di provvedere con successivi provvedimenti all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione pari ad Euro 358.006,10 di cui € 100.000,00 applicato al Bilancio Preventivo 2017 ed € 100.000,00 applicato al bilancio consuntivo 2016;
- Che il conto del patrimonio, redatto ai sensi dell'art. 230 del TU n. 267/2000, evidenzia la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio;

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

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

IL PRESIDENTE

f.to Stefano Stracci

IL SEGRETARIO

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

Ascoli Piceno Addì _____

**IL SEGRETARIO GENERALE
INCARICATO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

ATTESTA

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

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

Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

Ascoli Piceno, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr.ssa Serafina Camastra

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-Cp		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		(CS)		(TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	100.000,00								
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	133.634,14	RR	37.013,62	R	-80.640,94	EP	5.979,58		
		CP	748.729,92	RC	634.245,08	A	676.146,94	EC	41.901,86		
		CS	852.337,06	TR	671.258,70	CS	-181.078,36	TR	47.881,44		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	42.504,00	RR	0,00	R	-42.504,00	EP	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00		
		CS	42.504,00	TR	0,00	CS	-42.504,00	TR	0,00		
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	1.326,14	RR	0,00	R	0,00	EP	1.326,14		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00		
		CS	1.326,14	TR	0,00	CS	-1.326,14	TR	1.326,14		
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	8.236,77	RR	7.864,00	R	-372,77	EP	0,00		
		CP	158.000,00	RC	123.537,59	A	124.537,59	EC	1.000,00		
		CS	166.236,77	TR	131.401,59	CS	-34.835,18	TR	1.000,00		
TOTALE TITOLI		RS	165.701,05	RR	44.877,62	R	-133.517,71	EP	7.305,72		
		CP	901.729,92	RC	757.782,67	A	808.684,53	EC	42.901,86		
		CS	1.062.403,97	TR	802.660,29	CS	-259.743,68	TR	50.207,58		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	165.701,05	RC	44.877,62	R	-133.517,71	EP	7.305,72		
		CP	1.001.729,92	PC	757.782,67	A	600.684,53	EC	42.901,86		
		CS	1.062.403,97	TR	802.660,29	CS	-259.743,68	TR	50.207,58		

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=CP-I-PPV)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	81.239,39	PR	24.954,03	R	-35.038,95	EP	21.246,41
		CP	716.909,85	PC	506.263,04	I	603.873,44	EC	97.610,40
		CS	778.602,55	TP	531.217,07	FPV	0,00	TR	118.856,81
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	335.723,74	PR	2.440,00	R	-187.872,05	EP	145.411,69
		CP	100.000,00	PC	0,00	I	100.000,00	EC	100.000,00
		CS	292.461,46	TP	2.440,00	FPV	0,00	TR	245.411,69
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	26.820,07	PC	26.820,07	I	26.820,07	EC	0,00
		CS	26.820,07	TP	26.820,07	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	1.251,21	PR	1.024,07	R	-227,14	EP	0,00
		CP	158.000,00	PC	124.537,59	I	124.537,59	EC	0,00
		CS	159.251,21	TP	125.561,66	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE DEI TITOLI		RS	416.214,34	PR	28.418,10	R	-228.138,14	EP	166.658,10
		CP	1.001.729,92	PC	657.620,70	I	856.231,10	EC	197.610,40
		CS	1.257.135,29	TP	686.038,80	FPV	0,00	TR	364.268,50
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	416.214,34	PR	28.418,10	R	-228.138,14	EP	166.658,10
		CP	1.001.729,92	PC	657.620,70	I	856.231,10	EC	197.610,40
		CS	1.257.135,29	TP	686.038,80	FPV	0,00	TR	364.268,50

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016

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

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

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

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali) *
2016

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		555.445,53
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	676.146,94 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	603.873,44
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	26.820,07 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		45.453,43
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 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		45.453,43

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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	100.000,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-100.000,00

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali) *
2016

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2016**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				555.445,53
RISCOSSIONI	(+)	44.877,62	757.782,67	802.660,29
PAGAMENTI	(-)	28.418,10	657.620,70	686.038,80
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			672.067,02
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			672.067,02
RESIDUI ATTIVI	(+)	7.305,72	42.901,86	50.207,58
RESIDUI PASSIVI	(-)	166.658,10	197.610,40	364.268,50
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			358.006,10
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				15.546,69
				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	15.546,69
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	0,00
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	173.542,68
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	168.916,73
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

**RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI**

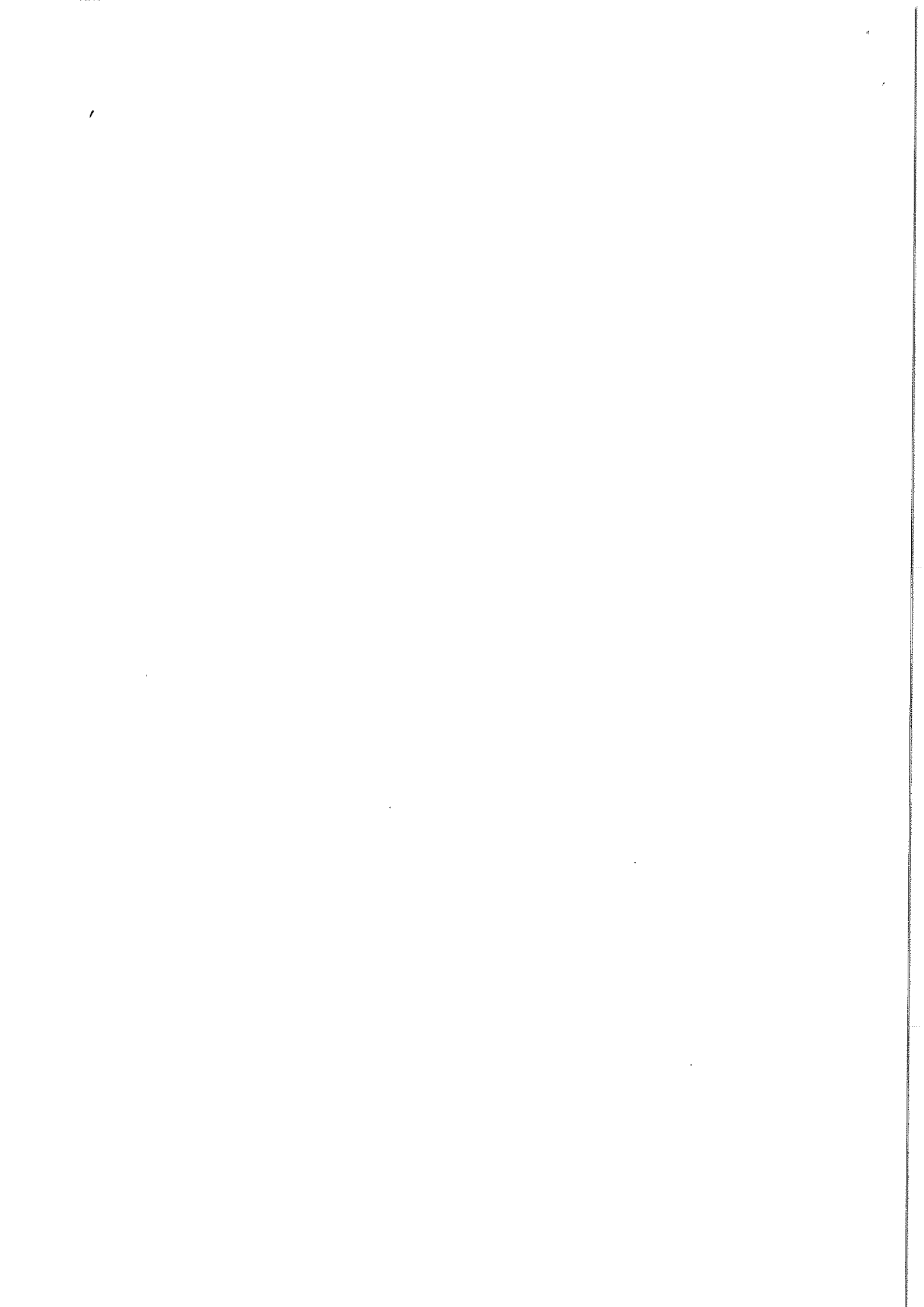
		Anno 2016	
		Totale	di cui non ricorrenti
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA			
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	261.666,50	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	95.608,84	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	155.537,26	0,00
104	Trasferimenti correnti	61.738,60	0,00
107	Interessi passivi	718,31	0,00
110	Altre spese correnti	28.603,93	0,00
100	Totale TITOLO 1	603.873,44	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	100.000,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	100.000,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti		
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	26.820,07	0,00
400	Totale TITOLO 4	26.820,07	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	111.815,86	0,00
702	Uscite per conto terzi	12.721,73	0,00
700	Totale TITOLO 7	124.537,59	0,00
		855.231,18	0,00
TOTALE SPESE			

AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N.5 MARCHE SUD

Provincia di AP

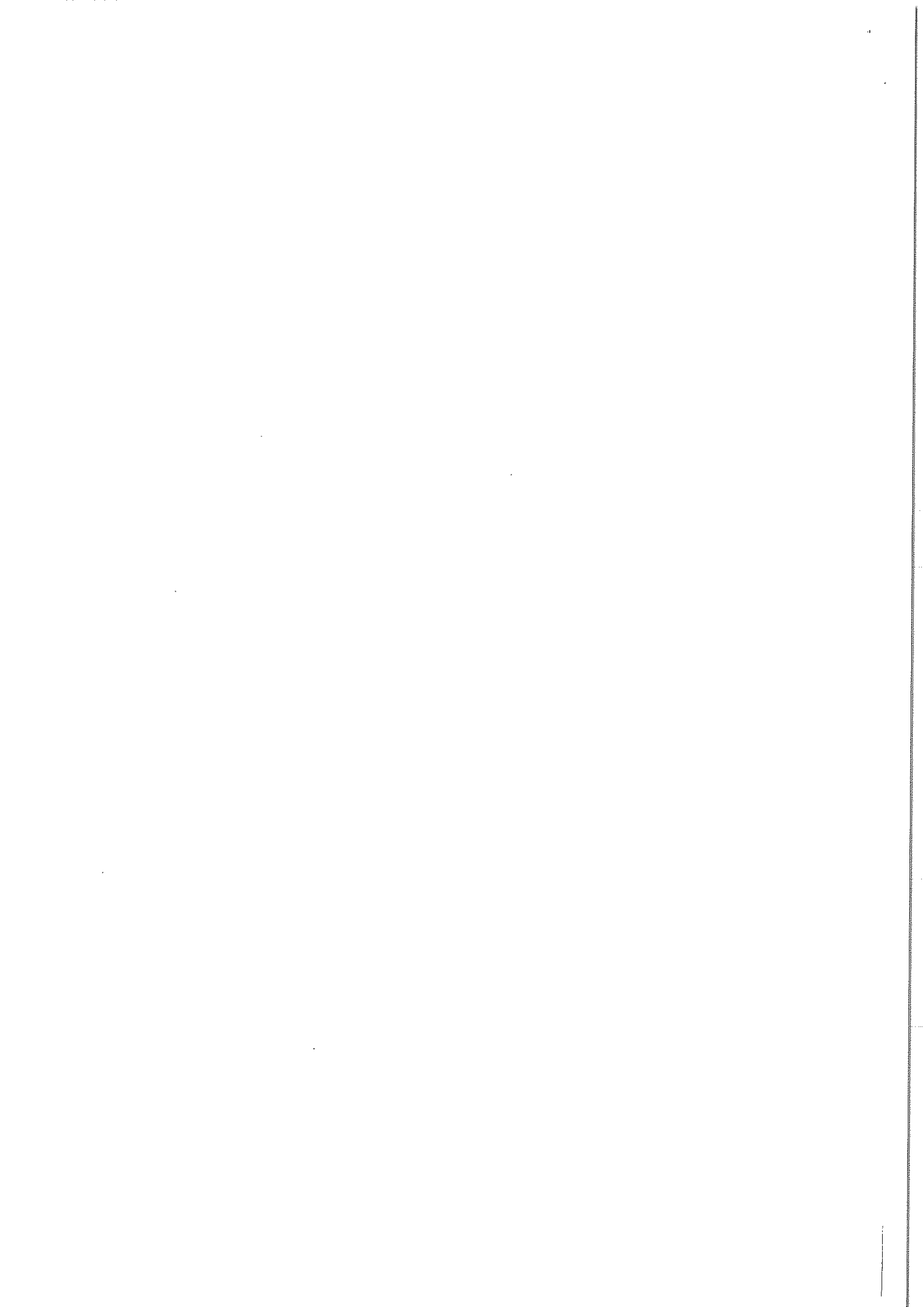
CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2016



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		CONSISTENZA FINALE
			+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI					
1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		367.675,00			367.675,00
TOTALE					
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
2) Terreni (patrimonio indisponibile)					
3) Terreni (patrimonio disponibile)					
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		16.694,28	1.133,30		17.827,58
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
12) Diritti reali su beni di terzi					
13) Immobilizzazioni in corso					
TOTALE		384.369,28	1.133,30		385.502,58
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
1) Partecipazioni in:					
a) Imprese controllate					
b) Imprese collegate					
c) Altre imprese					
2) Crediti verso:					
a) Imprese controllate					
b) Imprese collegate					
c) Altre imprese					
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)					
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)				15.546,69	15.546,69
5) Crediti per depositi cauzionali					
TOTALE		384.369,28	1.133,30		385.502,58



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
f) RIMANENZE						
II) CREDITI						
1) Verso contribuenti						
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:						
a) Stato - correnti						
- capitale	24.738,96					24.738,96
b) Regione - correnti						
- capitale	42.504,00					42.504,00
c) Altri - correnti						
- capitale						
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici						
b) verso utenti di beni patrimoniali						
c) verso altri - correnti	138.048,21	676.146,94	671.258,70			52.295,51
- capitale						
d) da alienazioni patrimoniali						
e) per somme corrisposte c/terzi						
4) Crediti per IVA	50.740,77	124.537,59	131.401,59			49.504,00
5) Per depositi:						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
TOTALE	256.031,94	800.684,53	802.660,29			120.538,47
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
1) Titoli						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di cassa						
2) Depositi bancari:						
a) Cassa di Risparmio di Ancona	555.445,53	802.660,29	686.038,80			672.067,02
b) Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno	555.445,53	802.660,29	686.038,80			672.067,02
c) Cassa di Risparmio di Pesaro	811.477,47	1.603.344,82	1.488.699,09			792.606,49
TOTALE	1.922.368,53	3.208.665,40	3.060.776,69			1.136.740,53
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						
C) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI ATTIVI						
II) RISCONTI ATTIVI						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)						
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE						
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	561.906,19	100.000,00	2.440,00			487.239,37
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D+E+F)	2.484.274,72	3.308.665,40	3.063.216,69			1.623.980,00

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
A) PATRIMONIO NETTO						
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		637.849,40	70.015,03		20.747,62	687.116,81
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		637.849,40	70.015,03		20.747,62	687.116,81
TOTALE PATRIMONIO NETTO		637.849,40	70.015,03		20.747,62	687.116,81
B) CONFERIMENTI						
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		42.504,00			42.504,00	
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		42.504,00			42.504,00	
TOTALE CONFERIMENTI		42.504,00			42.504,00	
C) DEBITI						
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>		26.820,09		26.820,07		0,02
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti						
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		216.698,31	604.825,21	531.217,07	35.038,95	255.287,50
III) <u>DEBITI PER IVA</u>						
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>		1.251,21	124.537,59	125.561,66	227,14	
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>						
VI) <u>DEBITI VERSO</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>						
TOTALE DEBITI		270.723,74	729.362,80	683.598,80	70.266,06	255.728,74
TOTALE RATEI E RISCONTI		515.493,35				490.991,26
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		1.195.846,75	769.377,83	683.598,80	133.517,71	1.178.106,07
CONTI D'ORDINE						
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		561.906,19	100.000,00	2.440,00	172.226,82	487.239,37
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
G) <u>BENI DI TERZI</u>		561.906,19	100.000,00	2.440,00	172.226,82	487.239,37
TOTALE CONTI D'ORDINE		561.906,19	100.000,00	2.440,00	172.226,82	487.239,37

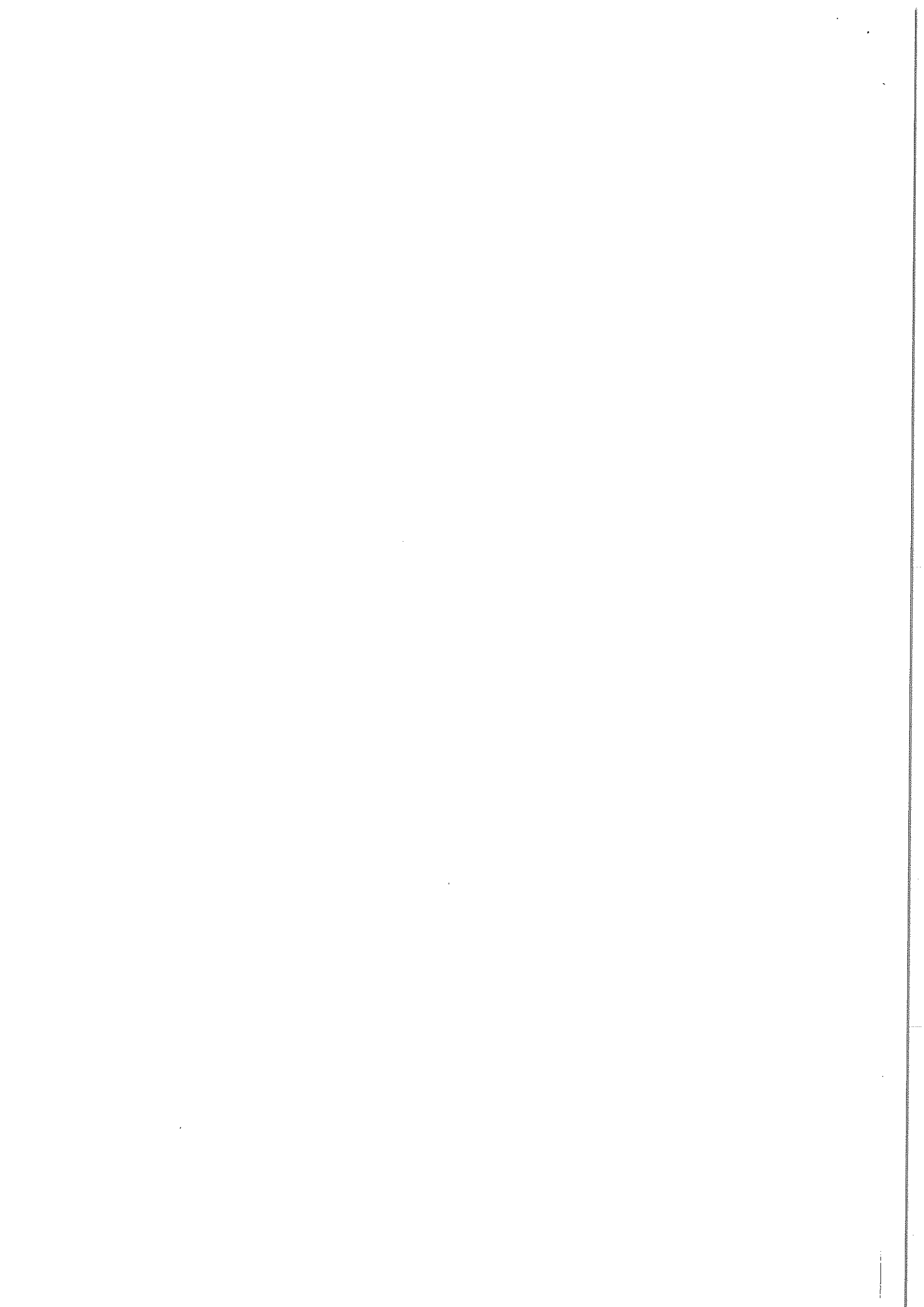
ASCOLI PICENO, il 26-04-2017

IL SEGRETARIO
Serafina Camastra

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Stefano Stracci

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Mario Paolotti





Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

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

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

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

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

Presiede il Presidente Stefano Stracci.

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

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

Proposta di Deliberazione per il Consiglio di Amministrazione

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

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

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

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

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

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

Puntualizzato che analogamente il termine per la presentazione del conto degli agenti contabili è anticipata al 30 gennaio a seguito della modifica del comma 1 dell'articolo 233 del

T.U.E.L.	n.	267/2000;
----------	----	-----------

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

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

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

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

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

Visto il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;

Vista, infine, la vigente normativa in materia;

PROPONE

Di deliberare nel seguente modo:

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

Ascoli Piceno, li 24-01-2017

IL RESPONSABILE
f.to Rag. Mario Paoletti"

PARERE del RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

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

Ascoli Piceno, li 24-01-2017

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

Il Consiglio di Amministrazione dell'Autorità d'Ambito

Vista la proposta di deliberazione sopra riportata:

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

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

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

Riconosciuta la propria competenza in merito;

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

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

Con votazione che dà il seguente risultato: "Unanime"

D E L I B E R A

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

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

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

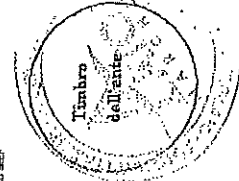
CONTO DELLA GESTIONE DELL'ECONOMO

Esercizio 2016

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

GESTIONE ANTICIPAZIONE PICCOLE SPESE

N. ORDINE	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA		ESTREMI DELIBERAZIONE DI SCARICO
	PERIODO OGGETTO DELLA RISCOSSIONE (ANTICIPAZIONI/RIMBORSI)	MANDATO PAGAMENTI NN	PERIODO E TIPOLOGIA DEL PAGAMENTO	N. BUONO ORDINE	
1	GENNAIO ANTICIPAZIONE ANTICIPAZIONE 2016	N° 5 DEL 15-1-16	GENNAIO VERSAMENTO S. ANTICIPAZIONE FEBBRAIO	ORDINE INC. N° 01 DEL 13-1-17	1.000,00
2	MARZO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-03-16 AL 31-03-16	NN. 44-45-46 DELL'11-3-16	MARZO		
3	APRILE		APRILE		
3	MAGGIO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-05-16 AL 31-05-16	NN. 79-80-81 DELL'11-5-16	MAGGIO		
4	GIUGNO		GIUGNO		
4	LUGLIO RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-07-16 AL 31-07-16	NN. 120-121-122 DEL 18-7-16	LUGLIO		
4	AGOSTO		AGOSTO		
5	SETTEMBRE		SETTEMBRE		
5	OCTOBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-10-16 AL 31-10-16	NN. 164-165 DEL 10-10-16	OCTOBRE		
5	NOVEMBRE		NOVEMBRE		
6	DICEMBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 01-12-16 AL 31-12-16	NN. 192-193-194 DEL 5-12-2016	DICEMBRE		
7	DICEMBRE RIMBORSO ANTICIPAZIONE DAL 03-12-16 AL 30-12-16	TOTALE NN. 1-2 DEL 4-01-2017	TOTALE		1.000,00



L'ECONOMO

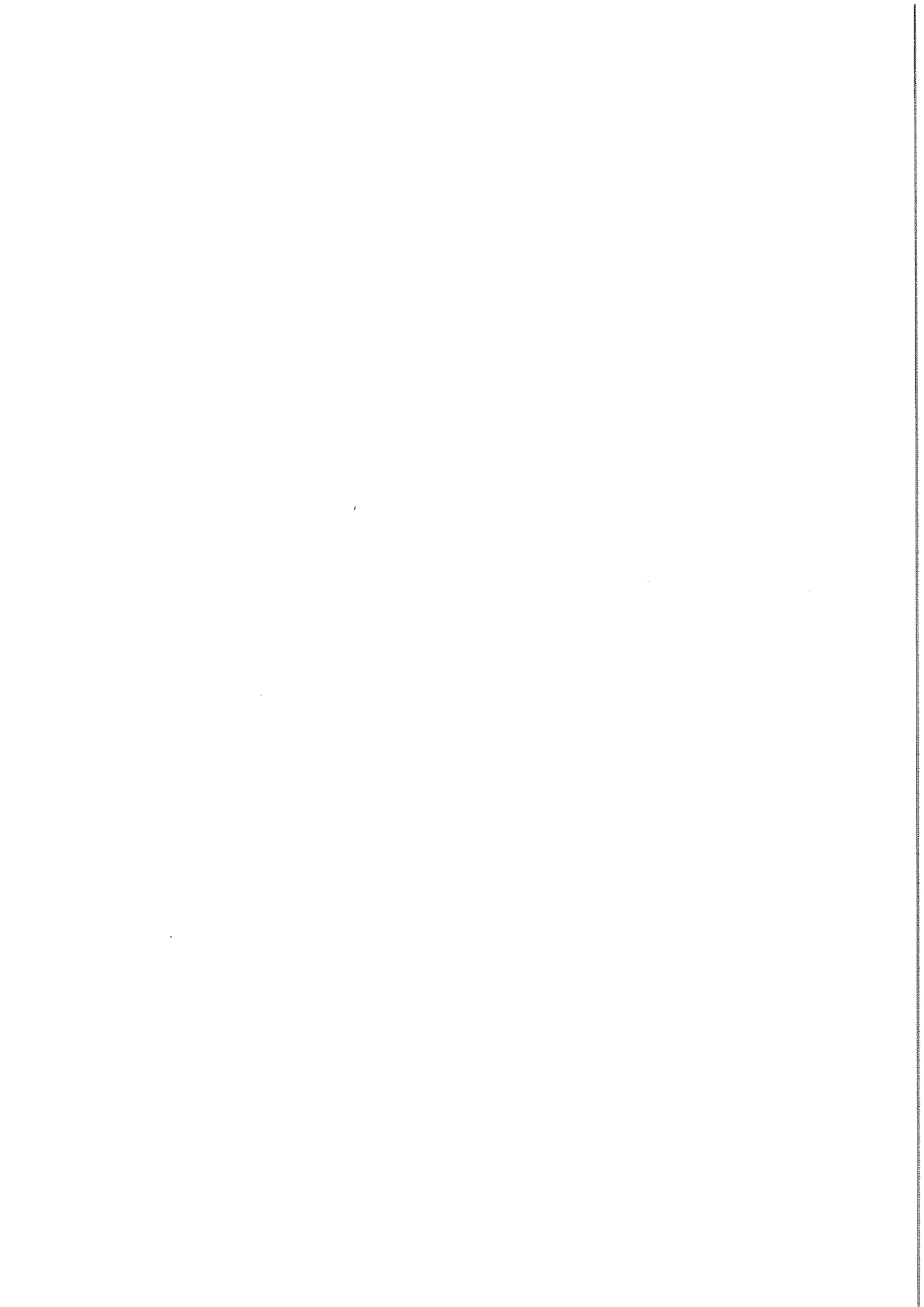
Paola TTA
 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Il presente conto contiene n. 8 registrazioni in n. 4 pagine

VISTO DI REGOLARITA'

ASCL... PUGNO, il 23-04-2017

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



IL PRESIDENTE

f.to Stefano Stracci

IL SEGRETARIO

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

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

Ascoli Piceno Addì _____

**IL SEGRETARIO GENERALE
INCARICATO**

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

ATTESTA

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

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

Addì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

f.to Dr.ssa Serafina Camastra

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

Ascoli Piceno, lì _____

IL SEGRETARIO GENERALE

Dr.ssa Serafina Camastra



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

Prot. n. 1010
Ascoli Piceno, 26.04.2017

Spett.le Assemblea dell'Ato 5 Marche Sud

63100 ASCOLI PICENO

OGGETTO: Relazione esplicativa codici Siope bilancio consuntivo 2016.-

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

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

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

a t t e s t a

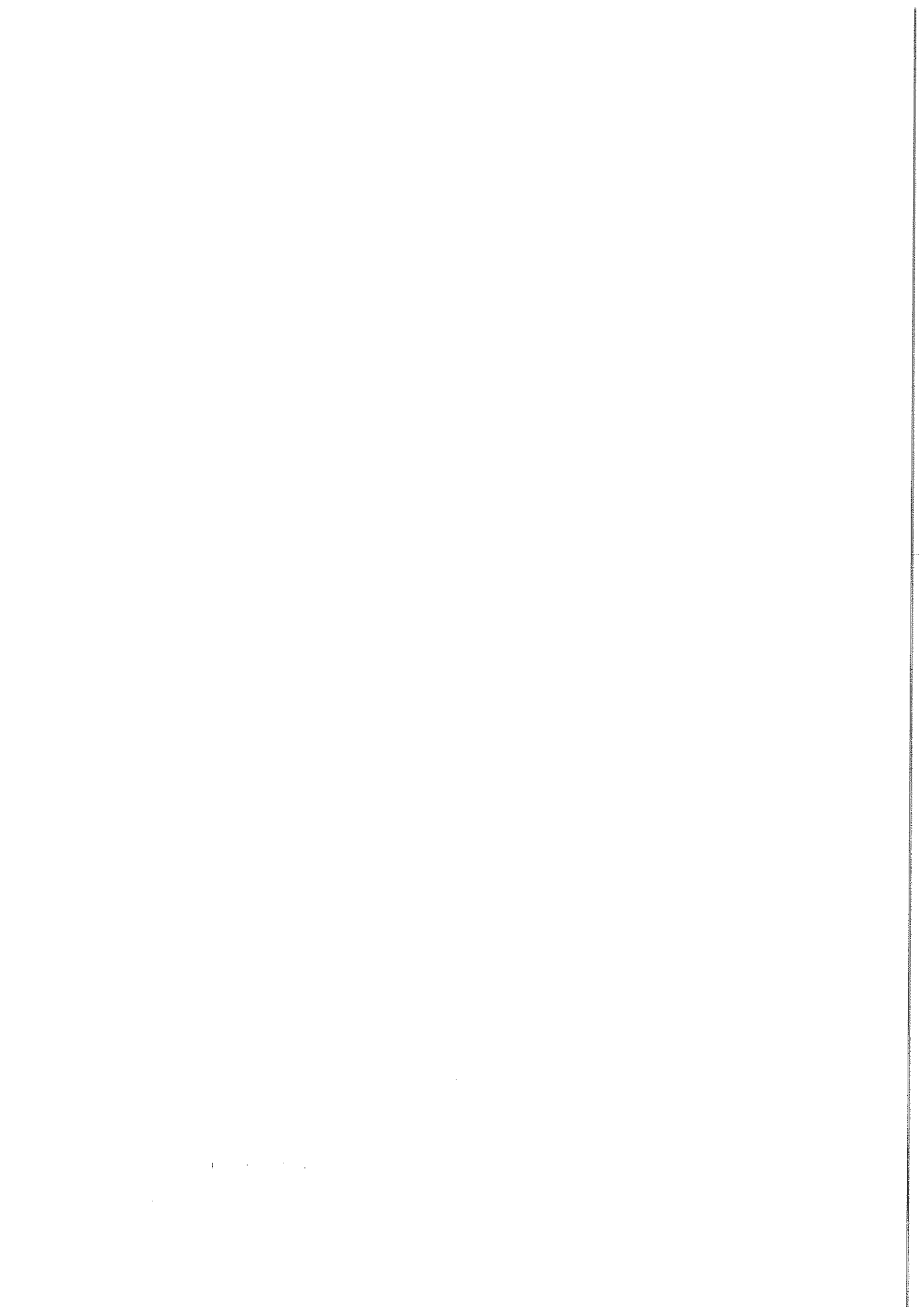
-che per l'Anno 2016 i prospetti SIOPE per codici gestionali degli incassi ,dei pagamenti e degli indicatori Enti coincidono perfettamente con le risultanze del bilancio consuntivo anno 2016 e ne forma parte integrante e sostanziale

n. 3 allegati



IL FUNZIONARIO CONTABILE

(rag. Mario Paoletti)



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



Importo nel periodo Importo a tutto il periodo**TITOLO 20: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE****671.258,70****671.258,70**

2502	Canoni da imprese e da soggetti privati	654.237,12	654.237,12
2516	Recuperi vari	17.021,58	17.021,58

TITOLO 50: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**131.401,59****131.401,59**

5100	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.300,77	26.300,77
5200	Ritenute erariali	85.515,09	85.515,09
5500	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	18.585,73	18.585,73
5601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	1.000,00	1.000,00

INCASSI DA REGOLARIZZARE**0,00****0,00**

9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE INCASSI**802.660,29****802.660,29**

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



Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI**531.217,07 531.217,07**

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	107.498,31	107.498,31
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	14.815,26	14.815,26
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	139.532,93	139.532,93
1111	Contributi obbligatori per il personale	71.754,79	71.754,79
1201	Carta, cancelleria e stampati	3.109,59	3.109,59
1203	Materiale informatico	4.432,67	4.432,67
1210	Altri materiali di consumo	25.861,42	25.861,42
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	2.928,00	2.928,00
1306	Altri contratti di servizio	24.833,68	24.833,68
1307	Incarichi professionali	63.520,32	63.520,32
1319	Utenze e canoni per altri servizi	6.433,49	6.433,49
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	29.769,33	29.769,33
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	11.673,92	11.673,92
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	718,31	718,31
1701	IRAP	23.854,05	23.854,05
1716	Altri tributi	481,00	481,00

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE**2.440,00 2.440,00**

2107	Altre infrastrutture	2.440,00	2.440,00
------	----------------------	----------	----------

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI**26.820,07 26.820,07**

3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	26.820,07	26.820,07
------	---	-----------	-----------

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI**125.561,66 125.561,66**

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	26.300,77	26.300,77
4201	Ritenute erariali	85.515,09	85.515,09
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	12.745,80	12.745,80
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	1.000,00	1.000,00

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE**0,00 0,00**

9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00
------	---	------	------

TOTALE PAGAMENTI**686.038,80 686.038,80**

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



Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	SPESE CORRENTI / SPESE TOTALI	0,77	0,77
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,77	0,77
	SPESE CONTO CAPITALE / SPESE TOTALI	0,00	0,00

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,63	0,63
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti		
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,32	0,32

Indicatori Entrate

	Dipendenza da Trasferimenti		
--	-----------------------------	--	--

ATO 5 MARCHE SUD

Ascoli Piceno

Relazione dell'organo di revisione

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

Anno 2016

L'ORGANO DI REVISIONE

IL REVISORE UNICO

BALDONI DR. MARLA GRETA



INDICE

Introduzione

Conto del bilancio

 Risultati della gestione

 Saldo di cassa

 Risultato gestione di competenza

 Risultato di amministrazione

 Variazione dei residui

 Conciliazione risultati finanziari

Analisi delle principali poste

Verifica congruità fondi

Analisi indebitamento e gestione del debito

Analisi gestione dei residui

Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio

Rese del conto degli agenti contabili

Prospetto di conciliazione

Conto economico

Conto del patrimonio

Relazione del CdA sul rendiconto

Irregolarità non sanate, rilievi, considerazioni e proposte

Conclusioni

ATO 5 MARCHE SUD

Organo di revisione

Verbale n. 4 del 19-04-2017

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2016

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

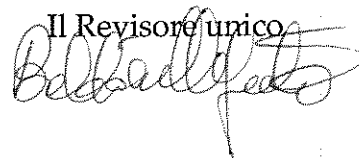
- del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria 4/2;
- del D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;
- dei principi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

Approva

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

Grottammare, lì 19.04.2017

Il Revisore unico



INTRODUZIONE

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

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

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

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

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

DATO ATTO CHE

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

TENUTO CONTO CHE

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

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

RIPORTA

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

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized initials and a surname, located in the center of the page.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

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

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

Gestione Finanziaria

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

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

Risultati della gestione

Saldo di cassa

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



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

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

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

Risultato della gestione di competenza

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

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

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

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

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

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

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

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

Risultato di amministrazione

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

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

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

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



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

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

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

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

Gestione dei residui

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

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

Conciliazione dei risultati finanziari

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

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



Entrate Extratributarie

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

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

Spese correnti

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

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

Spese per il personale

E' stato verificato il rispetto:

- dei vincoli disposti all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 e 557 quater

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

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

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

Il trattamento economico complessivo per l'anno 2016 per i singoli dipendenti, ivi compreso il trattamento economico accessorio, non supera il trattamento economico spettante per l'anno 2015, come disposto dall'art.9, comma 1 del D.L. 78/2010.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2016 rientra nei limiti di cui all'art.1, *comma 562*, della Legge 296/2006.



Istituti della contrattazione decentrata

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

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

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

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

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

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



VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

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

La misura accantonata al fondo è pari a €. 15.546,69, ovvero pari al 31% dei residui attivi risultanti al 31.12.2016 di €. 50.207,58 e pari al 33% su €. 47.881,54 di residui attivi derivanti dalle entrate extratributarie

Fondi spese e rischi futuri

Fondo contenziosi

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



ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

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

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

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

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



CONTO DEL PATRIMONIO

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

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

CONTO DEL PATRIMONIO				
				54
Attivo	31/12/2015	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2016
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	384.369,28	1.133,30		385.502,58
Immobilizzazioni finanziarie				0,00
Totale immobilizzazioni	384.369,28	1.133,30	0,00	385.502,58
Rimanenze				0,00
Crediti	256.031,94	-1.975,76	-133.517,71	120.538,47
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	555.445,53	116.621,49		672.067,02
Totale attivo circolante	811.477,47	114.645,73	-133.517,71	792.605,49
Ratei e risconti				0,00
				0,00
Totale dell'attivo	1.195.846,75	115.779,03	-133.517,71	1.178.108,07
<i>Conti d'ordine</i>	561.906,19	97.560,00	-172.226,82	487.239,37
Passivo				
Patrimonio netto	637.849,40	70.015,03	-20.747,62	687.116,81
Conferimenti	42.504,00		-42.504,00	
Debiti di finanziamento	26.860,09	-26.860,07		0,02
Debiti di funzionamento	216.698,31	73.608,14	-35.038,95	255.267,50
Debiti per anticipazione di cassa	1.251,21	-1.024,07	-227,14	0,00
Altri debiti	270.723,74		-35.000,00	235.723,74
Totale debiti	515.533,35	45.724,00	-70.266,09	490.991,26
Ratei e risconti				0,00
				0,00
Totale del passivo	1.195.886,75	115.739,03	-133.517,71	1.178.108,07
<i>Conti d'ordine</i>	561.906,19	97.560,00	-172.226,82	487.239,37

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

RELAZIONE DEL CDA AL RENDICONTO

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

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

CONCLUSIONI

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

IL REVISORE UNICO



