

Assemblea Territoriale d'Ambito (A.T.A.)

dell'Ambito territoriale ottimale 1 – Pesaro e Urbino

Ente di regolazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani
Sede: Via Gramsci n.4, 61121 Pesaro (PU) - Cod Fisc. 92049850412

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DELL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

**Art. 151, 6° comma , T.U. 18 agosto 2000, n.267
(Art. 11, co. 4, lett. o) del D.Lgs. n. 118/2011)**

PREMESSA

Premesso che ai sensi dell'art.14 della Convenzione istitutiva, all'ATA si applicano, in quanto compatibili, le disposizioni concernenti gli Enti locali ed in particolare quelle del TUEL;

Il rendiconto della gestione costituisce il momento conclusivo di un processo di programmazione e controllo che trova la sintesi finale proprio in questo documento contabile.

Se, infatti, il Documento unico di programmazione ed il bilancio di previsione rappresentano la fase iniziale della programmazione, nella quale l'amministrazione individua le linee strategiche e tattiche della propria azione di governo, il rendiconto della gestione costituisce la successiva fase di verifica dei risultati conseguiti, necessaria al fine di esprimere una valutazione di efficacia dell'azione condotta. Nello stesso tempo il confronto tra il dato preventivo e quello consuntivo riveste un'importanza fondamentale nello sviluppo della programmazione, costituendo un momento virtuoso per l'affinamento di tecniche e scelte da effettuare. È facile intuire, dunque, che i documenti che sintetizzano tali dati devono essere attentamente analizzati per evidenziare gli scostamenti riscontrati e comprenderne le cause, cercando di migliorare le performance dell'anno successivo.

Le considerazioni sopra esposte trovano un riscontro legislativo nelle varie norme dell'ordinamento contabile, norme che pongono in primo piano la necessità di un'attenta attività di programmazione e di un successivo lavoro di controllo, volto a rilevare i risultati ottenuti in relazione all'efficacia dell'azione amministrativa, all'economicità della gestione e all'adeguatezza delle risorse impiegate. In particolare:

- l'art. 151, co. 6 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede che al rendiconto è allegata una relazione dell'organo esecutivo sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti;
- l'art. 231 del D.Lgs. n. 267/00 precisa che "La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili";
- l'art. 11, co. 6, del D.Lgs. n. 118/2011 prevede che al rendiconto sia allegata una relazione sulla gestione.

La presente relazione sulla gestione si propone, pertanto, quale documento di valutazione dell'attività svolta nel corso dell'anno, cercando di dare una adeguata spiegazione ai risultati ottenuti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione e fornendo una possibile spiegazione agli eventi considerati.

RELAZIONE DEL DIRETTORE

OBIETTIVI STRATEGICI SPECIFICI RAGGIUNTI NELL'ANNO 2020

Struttura Organizzativa e funzionamento ATA.

Nell'anno 2020 questo Ente si è impegnato per portare ad esecuzione il Piano occupazionale approvato con decreto del Presidente n. 12 del 18.11.2019. Nonostante i tempi previsti si siano allungati a causa delle misure di contenimento della pandemia da COVID-19 con ripetuti arresti delle procedure disposti per legge, il nucleo principale della nuova struttura si è individuato grazie all'espletamento delle seguenti procedure:

- Direttore con qualifica dirigenziale ai sensi dell'art. 110 c.1 del d.lgs. 267/2000;
- Istruttore direttivo – Cat. D – dell'area tecnica;

Inoltre, nell'anno 2020 si è portato in avanzato stato di attuazione le procedure per la selezione dell'Istruttore direttivo – Cat. D – dell'area finanziaria e di attingimento dalla graduatoria di altro ente (Comune di Fermignano) per la copertura di n.1 posto di Istruttore – cat. C – dell'area affari generali e giuridici.

Resta da svolgere soltanto la procedura per n.1 posto di Istruttore direttivo – Cat. D – dell'area affari generali e giuridici che verrà espletata nel corso dell'anno 2021 in accordo con le programmazioni relative al Piano del fabbisogno del personale.

Non avendo questo ente personale in servizio nell'anno 2008, anno di riferimento per il limite di spesa complessiva di personale ai sensi dell'art. 1 co. 562 della legge 296/2006, il limite in parola è sarà determinato con riferimento alla spesa media di enti che svolgono le stesse o similari funzioni.

Deliberazione ARERA n. 443/2019/R/rif del 31/10/2019.

Con la Deliberazione n. 443/2019/R/rif del 31/10/2019 (Delibera 443/2019) ARERA ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti, per il periodo 2018-2021, dando seguito agli orientamenti in merito forniti con il DCO 351/2019. In particolare con l'Allegato A ha definito il Metodo di definizione dei Piani Economici Finanziari delle Società di Gestione e delle Amministrazioni Comunali coinvolte nella gestione del servizio integrato dei Rifiuti Urbani.

L'Ata di Pesaro e Urbino, all'interno di tale contesto ed ai fini di procedere con la validazione dei PEF come previsto all'art. 6 della Delibera n. 443/2019, ha organizzato degli incontri con i Comuni e con i Gestori del servizio per illustrare il metodo e organizzare operativamente le attività da sviluppare nel rispetto delle reciproche competenze. E' stata avviata la raccolta dati tramite delle schede.

Quindi, richiamata la già citata deliberazione dell'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA) n. 443/2019 composta da:

- *Allegato A: Metodo tariffario servizio integrato dei Rifiuti 2018 – 2021 (MTR);*
- *Appendice 1 – Schema tipo del PEF;*
- *Appendice 2 – Schema della Relazione di accompagnamento;*
- *Appendice 3 – Dichiarazione di veridicità.*

Si è tenuto conto dei parametri contemplati nell'art. 4 dell'MTR che stabilivano un limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie per l'anno 2020, utilizzando come valore di confronto le entrate tariffarie 2019 calcolate con il metodo precedente (MTN).

Conseguentemente si sono valutati i seguenti parametri entro i limiti fissati dalla delibera ARERA:

- *tasso di inflazione programmata, pari a 1,7%;*
- *il coefficiente di recupero di produttività (Xa), nell'ambito dell'intervallo di valori compreso fra 0,1% e 0,5%;*
- *il coefficiente per il miglioramento previsto della qualità e delle caratteristiche delle prestazioni erogate agli utenti (QLa), avente un valore compreso fra 0% e 2%;*
- *il coefficiente per la valorizzazione di modifiche del perimetro gestionale con riferimento ad aspetti tecnici e/o operativi (PGa) avente un valore compreso fra 0% e 3%;*
- *il coefficiente C19 2020 che tiene conto dei costi derivanti dall'emergenza COVID – 19 che può assumere un valore compreso fra 0% e 3%.*

ATA si è subito adoperata ad informare i Comuni ed i Gestori dei nuovi adempimenti fin dai primi giorni di adozione della suddetta Deliberazione ARERA, fornendo le schede di raccolta dati contabili ed i facsimile relazioni per agevolare la raccolta dei dati necessari, oltre che organizzando appositi incontri formativi e fornendo continua assistenza.

I dati per la definizione dei PEF consegnati all'ATA dai Comuni e dai Gestori sono stati innanzitutto sottoposti alle verifiche finalizzate a individuare:

- la coerenza degli elementi di costo riportati nel PEF rispetto ai dati contabili ufficiali;
- il rispetto della metodologia prevista dal presente provvedimento per la determinazione dei costi riconosciuti;
- il rispetto dell'equilibrio economico finanziario del Gestore.

Raccolta la documentazione proveniente dai Comuni e dai Gestori del servizio operanti nell'Ambito ed effettuate le valutazioni sui PEF 2020 relativamente ai seguenti punti:

- Attività di validazione svolta;
- Limite alla crescita annuale delle entrate tariffarie;
- Detrazioni di cui al comma 4.5 della Deliberazione n. 443/2019/R/RIF;
- Costi operativi incentivanti;
- Costi di natura previsionali legati all'emergenza Covid-19;
- Eventuale superamento alla crescita delle entrate tariffarie;
- Focus sulla gradualità per l'annualità 2018;
- Focus sulla valorizzazione dei fattori di sharing;
- Scelte degli ulteriori parametri.

Si è provveduto a sottoporre all'Assemblea l'adozione della Deliberazione n. 11 dell'11/12/2020, che ha stabilito quanto segue:

- approvazione dei parametri di competenza dell'Ente Territorialmente Competente;

- mandato al Direttore di predisporre gli atti di determinazione dei PEF secondo i criteri sopra richiamati e di trasmetterli ai Comuni per la loro approvazione;
- definizione del valore massimo del Limite alla crescita pari al 2,5% rispetto al PEF 2019 a lordo di eventuali detrazioni operate.

Inoltre si è provveduto ad inviare comunicazione prot. ATA n. 427 del 09.12.2020 indirizzata ai Gestori del Servizio (Marche Multiservizi Spa e Aset Spa) con cui si anticipava la proposta di delibera assembleare circa la definizione del limite massimo alla crescita delle entrate tariffarie, richiedendo altresì alle Società, al fine di poter verificare l'equilibrio economico finanziario, una valutazione circa la sostenibilità economico finanziaria della gestione. I suddetti Gestori hanno riscontrato *“confermando la consolidata attenzione alle tematiche socio – economiche del territorio in cui operano, aggravate dall'emergenza COVID19, riscontrano positivamente la decisione circa la definizione del limite di crescita dei PEF non superiore al 2,5%”*.

Finanziamenti Regionali.

A seguito della Delibera di Giunta Regionale n. 1119/2020 sono stati definiti gli indirizzi per l'utilizzo delle risorse derivanti dal gettito del tributo speciale per il deposito in discarica ai sensi dell'art. 3 – comma 27 della L. 549/1995 e s.m.i., con destinazione per spese di investimento nel settore del ciclo integrato dei rifiuti riguardanti la concessione di finanziamenti finalizzati all'attuazione di progetti di introduzione di un sistema di tariffazione puntuale e per la realizzazione ex novo o l'adeguamento di Centri del Riuso comunali o intercomunali. L' ATA di Pesaro e Urbino, in qualità di soggetto coordinatore fra Ente finanziatore e beneficiari, ha definito le proposte progettuali, l'indicazione della previsione di spesa e l'anno di conclusione degli interventi.

Nel dettaglio sono stati ammessi a finanziamento i seguenti progetti:

- Comune di Cagli: € 222.831,75 per la realizzazione centro del riuso in Via Tiratori;
- Comune di Fermignano: € 222.831,75 per la realizzazione di un centro di raccolta e riuso;
- Comune di Fossombrone: € 250.000,00 per la realizzazione ex novo di un centro di raccolta e riuso;
- Comune di Mondavio: € 250.000,00 per la realizzazione ex novo di un centro di raccolta e riuso;
- Comune di Mondolfo: € 250.000,00 per la Realizzazione ex novo di un nuovo centro di raccolta e riuso;
- Comune di San Lorenzo in Campo: € 50.000,00 per lavori di ampliamento del centro di raccolta e riuso;
- Comune di Sassocorvaro Auditore: € 250.000,00 per la realizzazione di un centro di raccolta e riuso intercomunale di Sassocorvaro Auditore, Lunano, Macerata Feltria;
- Comune di Gradara: € 17.296,53 per l'acquisto di sistemi informatici dedicati per la lettura dei conferimenti;
- Comune di Pesaro: € 50.000,00 per l'acquisto di sistemi informatici dedicati per la lettura dei conferimenti;
- Comune di Gradara: € 3.837,22 per la realizzazione della campagna di comunicazione sull'applicazione del sistema di tariffazione puntuale nel territorio comunale;
- Comune di Pesaro: € 50.000,00 per la realizzazione della campagna di comunicazione sull'applicazione del sistema di tariffazione puntuale nel territorio comunale.

Piano d'Ambito.

L'anno 2020 è stato caratterizzato da due eventi che hanno avuto un impatto decisivo sull'operatività di un Ente ancora non formato: da un lato l'epidemia covid19 e dall'altro l'avvio della regolamentazione del settore secondo gli obblighi dettati dall'Autorità nazionale ARERA attraverso la tutt'altro che facile applicazione della delibera n°443/2019 concernente la formulazione del Piano Economico Finanziario (PEF) per l'anno 2020.

L'epidemia covid19, come noto in quanto esperienza condivisa da tutti, ha avuto riflessi importanti non solo nei settori produttivi ma anche sull'operatività di tutti gli Enti andando ad impattare fortemente sulle modalità stesse di svolgimento del lavoro e causando numerose e lunghe assenze per malattia.

Nel contempo il 2020 è stato anche l'anno in cui ARERA è entrata nella regolamentazione del settore stravolgendo le modalità di calcolo e approvazione dei PEF nel settore di competenza delle ATA. Questo ha avuto un impatto notevolmente pesante non solo per le ATA ma anche per i Comuni. Infatti il metodo dettato da ARERA, oltre ad essere di notevole complessità applicativa, e ciò ha obbligato le ATA a sostenere lunghe e non facili attività di aggiornamento, ha portato nella quasi totalità dei casi ad una incrementata valutazione dei costi sostenuti dai gestori e conseguentemente ad aumenti della tassa comunale TARI.

Assai complicata e delicata è stata la gestione del rapporto con i Comuni che abituati sino all'anno precedente a gestire in proprio la questione all'improvviso si sono visti limitare al minimo il potere decisionale e togliere l'approvazione definitiva dei PEF, che comunque continuano a rientrare nel bilancio comunale in quanto si traducono in tassa comunale. Ciò ha posto i Sindaci nella non facile situazione di prospettare in prima persona agli utenti del servizio di gestione rifiuti urbani, già provati dalle conseguenze dell'epidemia, aumenti della TARI.

Questa combinazione di eventi e conseguentemente gli sforzi sostenuti da un Ente ancora non formato, che ha comunque dovuto rispondere in periodo covid19 ad un obbligo di legge quale è l'applicazione di normativa ARERA, ha necessariamente comportato la temporanea sospensione dell'attività inerente la redazione del Piano d'Ambito.

Come documento a supporto della pianificazione si è provveduto ad inoltrare alla Regione Marche una dettagliata relazione concernente le attività svolte e a delineare un percorso condiviso che porti all'adozione del Piano d'Ambito. Inoltre si sono svolti degli incontri a livello regionale per valutare delle ipotesi realizzative per impianti di trattamento dello spazzamento stradale / spiaggiato da condividere con altre ATA. In questo caso la condivisione si rende necessaria a causa dei modesti volumi prodotti che non permettono la copertura dei costi di gestione di eventuali impianti provinciali.

Rendicontazione costi Covid-19.

Nel corso dell'anno 2020 sono state rendicontate alla Regione Marche le modalità operative di raccolta e gestione dei rifiuti urbani delle utenze positive o in quarantena dell'Ambito in accordo con le "Indicazioni ad interim per la gestione dei rifiuti urbani in relazione alla trasmissione dell'infezione da virus sars-cov-2." rese note dalla Regione Marche tramite Ordinanze del Presidente della Giunta Regionale sulla linea di quanto disposto dall'Istituto Superiore di Sanità (Rapporto ISS COVID-19, n.3/ 2020).

Per quanto riguarda la fase di raccolta dei rifiuti urbani, le ordinanze regionali fornivano alcune raccomandazioni di natura comportamentale e procedurale indirizzate rispettivamente ai cittadini ed agli operatori del servizio pubblico, distinguendo le utenze costituite da soggetti positivi al tampone, in isolamento o in quarantena obbligatoria dalle altre che non comprendevano casi conclamati.

Le rendicontazioni trasmesse alla Regione Marche hanno permesso di comporre un quadro economico omogeneo e complessivo dei maggiori oneri in carico ai singoli Comuni relativamente al servizio conseguente all'applicazione delle disposizioni impartite con le Ordinanze e con i successivi analoghi provvedimenti di integrazioni o modifica, con lo scopo di fornire al Servizio Protezione Civile le necessarie informazioni per richiedere un adeguato sostegno finanziario da fonte statale.

IL DIRETTORE
Ing. Michele Ranocchi

RELAZIONE TECNICA DELLA GESTIONE FINANZIARIA AL RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2020

Il Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2020, è stato approvato dall'Assemblea con delibera n. 18 del 20/12/2019.

Nel corso dell'esercizio 2020 sono state apportate le seguenti variazioni:

Unità organizzativa	numero	data	oggetto
Dec. Pres.	3	16/03/2020	ADEGUAMENTO DEI RESIDUI PRESUNTI E VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DI CASSA 2020.
Dec. Pres.	5	13/05/2020	RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31.12.2019 AI SENSI DELL'ART. 3 COMMA 4 D.LGS. N.118/2011
Delibera Consiglio	7	19/11/2020	VARIAZIONE DI BILANCIO ESERCIZIO 2020-2022

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Dato atto che:

con delibera Assembleare n. 02 in data 30/06/2020, è stato approvato il rendiconto della gestione esercizio finanziario 2019 con un avanzo d'amministrazione disponibile pari a Euro 1.017.554,54;

L'avanzo di Amministrazione così realizzato, non è stato applicato al bilancio di previsione 2020;

Ai sensi dell'art. 227 comma 1 del TUEL D.Lgs. n.267/2000: *"La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale"*

Il **conto del bilancio** rileva e dimostra i risultati finali della gestione finanziaria con riferimento alla funzione autorizzatoria del bilancio annuale di previsione. L'analisi a posteriori di tale funzione consiste nell'illustrazione e spiegazione di come sono state acquisite ed impiegate le risorse finanziarie in relazione alle previsioni di entrata e di spesa. Le risultanze finali del conto del bilancio, espresse in termini di avanzo, disavanzo o pareggio finanziario, sono distinte in risultato contabile di gestione (*quadro riassuntivo della gestione di competenza*) e risultato contabile di amministrazione (*quadro riassuntivo della gestione finanziaria*).

La **gestione finanziaria** relativa all'anno 2020 si chiude con un risultato di amministrazione positivo di Euro 1.207.960,70 (Fondi non vincolati), determinato secondo quanto previsto par.9.2 dell'allegato 4/2 dlgs.118/2011:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2020

ATA RIFIUTI N.1 PESARO E URBINO (PU)

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.029.995,06
RISCOSSIONI	(+)	97.542,00	234.142,04	331.684,04
PAGAMENTI	(-)	68.650,12	34.638,13	103.288,25
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.258.390,85
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.258.390,85
RESIDUI ATTIVI	(+)	30.768,00	75.053,85	105.821,85
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	43.766,00	87.823,80	131.589,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			24.662,20
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2020 (A) ⁽²⁾	(=)			1.207.960,70
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2020 ⁽⁴⁾				0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				0,00
Totale parte accantonata (B)				0,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti 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)				0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				1.207.960,70
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE, VINCOLATE E DESTINATE AGLI INVESTIMENTI DEL
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

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

	2017	2018	2019
Risultato di amministrazione (+/-)	569.484,95	797.078,35	1.017.554,54
Di cui:			
Parte accantonata	0,00	0,00	0,00
Parte vincolata	0,00	0,00	0,00
Parte destinata a investimenti	0,00	0,00	0,00
Parte disponibile (+/-)	569.484,95	797.078,35	1.017.554,54

Situazione di cassa		con vincolo	senza vincolo	totale
Fondo di cassa al 01/01/2020			1.029.995,06	1.029.995,06
Riscossioni effettuate	competenza		234.142,04	234.142,04
	residui		97.542,00	97.542,00
	totali		331.684,04	331.684,04
Pagamenti effettuati	competenza		34.638,13	34.638,13
	residui		68.650,12	68.650,12
	totali		103.288,25	103.288,25
Fondo di cassa con operazioni emesse			1.258.390,85	1.258.390,85
Provvisori non regolarizzati (carte contabili)	entrata uscita			
FONDO DI CASSA EFFETTIVO al 31/12/2020			1.258.390,85	1.258.390,85

Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2020					
	+/ -	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		1.029.995,06			1.029.995,06
Entrate titolo 1.00	+				
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 2.00	+	428.310,00	224.946,15	97.542,00	322.488,15
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate titolo 3.00	+	100,00	0,79		0,79
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>					
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa,pp. (B1)	+				
Totale entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	428.410,00	224.946,94	97.542,00	322.488,94
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma*)</i>					
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	404.725,72	25.443,03	64.116,50	89.559,53
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+				
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+				
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
<i>di cui rimborso anticipazione di liquidità</i>					
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	404.725,72	25.443,03	64.116,50	89.559,53
Differenza D (D=B-C)	=	23.684,28	199.503,91	33.425,50	232.929,41
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-				
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+				
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E+F+G)	=	23.684,28	199.503,91	33.425,50	232.929,41
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	125.577,69			
Entrate Titolo 5.00 - Entrata da rid. attività finanziarie	+				
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+				
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+				
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F(I)	=	125.577,69			
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazione pubblica (B1)	+				
Entrate Titolo 5.02 - Riscossione di crediti a breve termine	+				
Entrate Titolo 5.03 - Riscossione di crediti a m/l termine	+				
Entrate Titolo 5.04 - Per riduzione di attività finanziarie	+				
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=				
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=				
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	125.577,69			
Spese Titolo 2.00	+	157.877,69			
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+				
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	157.877,69			
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-				
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	157.877,69			
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-32.300,00			
Spese Titolo 3.02 per concessione di crediti a breve termine	+				
Spese Titolo 3.03 per concessione di crediti a m/l termine	+				
Spese Titolo 3.04 Altre spese increm. di attività finanz.	+				
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=Somma titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=				
Entrate Titolo 7 (S) - Anticipazioni da tesoriere	+	30.000,00			
Spese Titolo 5 (T) - Chiusura Anticipazioni tesoriere	-	30.000,00			
Entrate Titolo 9 (U) - Entrate c/terzi e partite di giro	+	172.500,00	9.195,10		9.195,10
Spese Titolo 7 (V) - Uscite c/terzi e partite di giro	-	177.033,62	9.195,10	4.533,62	13.728,72
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1+R+S-T+U-V)	=	1.016.845,72	199.503,91	28.891,88	1.258.390,85

RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI AL 31/12/2020 AI SENSI DELL'ART.3, COMMA 4, D.LGS.118/2011

Premesso che:

con il D.lgs. n.118/2011, successivamente modificato con il D.Lgs. 126/2014, sono state introdotte disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti locali e dei loro enti e organismi strumentali; disposizioni che si applicano anche a questo Ente d'Ambito;

l'art. 228 co 3 del TUEL testualmente recita: "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni";

l'art. 3 co 4 del D.lgs. 118/2011 prevede che: "Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escludono dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese.

Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate."

Sulla base delle citate disposizioni legislative, e sulla base della Convenzione istitutiva dell'Assemblea di ambito formalmente istituita in data 24/10/2013, che individua il Presidente quale organo dell'Ente e le relative funzioni, con decreto del Presidente n. 11 del 29/04/2021 si è provveduto al riaccertamento di cui trattasi, consistente:

Residui attivi mantenuti

	2015 e precedent i	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	9.600,00	5.400,00	6.360,00	9.408,00	75.053,85	105.821,85
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	9.600,00	5.400,00	6.360,00	9.408,00	75.053,85	105.821,85

**Assemblea Territoriale d'Ambito (A.T.A.)
dell'Ambito territoriale ottimale 1 – Pesaro e Urbino**

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2020										Pag. 2		
(Data di stampa 20-04-2021)												
Titolo		2 Trasferimenti correnti										
2o Livello		1 Trasferimenti correnti										
Capitolo		Artic.	Descrizione					Cod.Bilancio		Accertato a residui		
9		0	CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO (COMUNI)					2010102003		128.310,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione					Atto	T.	Data	RESIDUO	
1	01-01-18		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO					0			75.053,85	
										TOTALE RESIDUI ANNO 2020		75.053,85
										TOTALE CAPITOLO		75.053,85
										RESIDUO		
TOTALE 2o LIVELLO		1										75.053,85
TOTALE TITOLO		2										75.053,85
										RESIDUO		
TOTALE GENERALE		-								RIEPILOGO FINALE		75.053,85

TOTALE GENERALE										RESIDUO
-										75.053,85

GESTIONE DELLE ENTRATE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2020 (Data di stampa 20-04-2021)										Pag.	2	
Titolo		2 Trasferimenti correnti										
2o Livello		1 Trasferimenti correnti										
Capitolo		Artic.	Descrizione					Cod.Bilancio		Accertato a residui		
9		0	CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO (COMUNI)					2010102003		128.310,00		
Num.	Data	T.	Causale dell'Operazione					Atto	T.	Data	RESIDUO	
5	30-05-16		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO ANNO 2016 (NOTA PROT. N. 90 DEL 20/07/2016 (RIPARTO QUOTE BILANCIO))					4	ASS	30-05-16	4.140,00	
10	30-05-16		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO ANNO 2016 - RIPARTO QUOTE BILANCIO (NOTA PROT. N. 90 DEL 20/07/2016)					4	ASS	30-05-16	810,00	
28	30-05-16		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO ANNO 2016 - RIPARTO QUOTE BILANCIO (NOTA PROT. N. 90 DEL 20/07/2016)					4	ASS	30-05-16	1.080,00	
37	30-05-16		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO ANNO 2016 - RIPARTO QUOTE BILANCIO (NOTA PROT. N. 90 DEL 20/07/2016)					4	ASS	30-05-16	1.320,00	
40	30-05-16		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO ANNO 2016 - RIPARTO QUOTE BILANCIO (NOTA PROT. N. 90 DEL 20/07/2016)					4	ASS	30-05-16	2.250,00	
			TOTALE RESIDUI ANNO 2016								9.600,00	
1	01-01-17		CONTRIBUTI DA ENTI DELL'AMBITO					10	ASS	21-12-16	5.400,00	
			TOTALE RESIDUI ANNO 2017								5.400,00	
1	01-01-18		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO					0			6.360,00	
			TOTALE RESIDUI ANNO 2018								6.360,00	
1	01-01-18		CONTRIBUTI DA ENTI DI AMBITO					0			9.408,00	
			TOTALE RESIDUI ANNO 2019								9.408,00	
			TOTALE CAPITOLO								30.768,00	
											RESIDUO	
TOTALE 2o LIVELLO		1										30.768,00
TOTALE TITOLO		2										30.768,00
												RESIDUO
TOTALE GENERALE		-	RIEPILOGO FINALE									30.768,00

TOTALE GENERALE										RESIDUO
-										30.768,00

Residui passivi mantenuti

	2015 e precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
Titolo 1	0,00	3.000,00	0,00	0,00	20.366,00	87.823,80	111.189,80
Titolo 2	20.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.400,00	3.000,00	0,00	0,00	20.366,00	87.823,80	131.589,80

**Assemblea Territoriale d'Ambito (A.T.A.)
dell'Ambito territoriale ottimale 1 – Pesaro e Urbino**

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2020 (Data di stampa 24-04-2021)										Pag.	2
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
1240		0		ACQUISIZIONE DI SERVIZI PER FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE				01021030299000		23.485,00	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
6		03-11-20				Affidamento servizio di supporto e affiancamento del Direttore per le funzioni ed attività dell'Area Economico-Finanziaria. Determina semplificata a contrarre e contestuale impegno di spesa. CIG: Z752E4B2E5.				11 DE 18-09-20 6.039,00	
7		03-11-20				Affidamento servizio di supporto e affiancamento al Direttore per le funzioni e le attività dell'Area Affari generali e giuridici. Determina semplificata a contrarre e contestuale impegno di spesa. CIG: ZCF2E4B2A4.				10 DE 18-09-20 6.039,00	
9		25-11-19				ACQUISTI BENI E SERVIZI: Affidamento attività di supporto per adempimenti in materia di protezione dati personali. Impegno di spesa				8 DE 25-11-19 2.494,00	
10		16-12-19				Oggetto: Affidamento del servizio di supporto all'ATA in relazione all'espletamento delle attività previste dalla DELIBERAZIONE ARERA 31 OTTOBRE 2019 n. 443/2019/R/RIF				10 DE 10-12-19 29.280,00	
12		03-12-19				Affidamento servizio RPD / DPO Responsabile della Protezione dei dati personali. Impegno dispesa e determina a contrarre.				9 DE 03-12-19 3.172,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										47.024,00	
TOTALE CAPITOLO										47.024,00	
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
1250		0		QUOTE ASSOCIATIVE				01021030299003		0,00	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
13		31-12-20				IMPEGNO DI SPESA - Adesione all'Associazione Nazionale Autorità Enti di Ambito.				60 DE 22-12-20 2.500,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										2.500,00	
TOTALE CAPITOLO										2.500,00	
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
1320		0		SPESA PER CONVENZIONI CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				01021090101001		58.914,00	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
12		31-12-20				IMPEGNO DI SPESA - Convenzione tra la Provincia di Pesaro e Urbino e l'Assemblea Territoriale d'Ambito (ATA Rifugi) per attività di collaborazione a favore dell'Ente pubblico ATA Rifugi.				59 DE 22-12-20 1.220,00	
14		31-12-20				IMPEGNO DI SPESA - PROSECUZIONE CONVENZIONE TRA AATO N.1 MARCHE NORD - PESARO E URBINO E ATAT - PESARO E URBINO				63 DE 22-12-20 11.280,00	
18		31-12-20				Impegno di spesa. Rimborso alla Provincia di Pesaro e Urbino per servizio tesoreria. Anno 2020				76 DE 31-12-20 2.500,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										15.000,00	
TOTALE CAPITOLO										15.000,00	
TOTALE TITOLO 1										64.524,00	
Titolo 1 Spese correnti										RESIDUO	
TOTALE TITOLO 1										64.524,00	
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
1800		0		COMPENSO PER ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO				01031030201008		3.070,50	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
5		14-10-20				NOMINA DEL REVISORE DEI CONTI TRIENNIO 2020/2022- IMPEGNO DI SPESA				12 DE 21-09-20 5.265,52	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										5.265,52	
TOTALE CAPITOLO										5.265,52	
TOTALE TITOLO 1										5.265,52	
Titolo 1 Spese correnti										RESIDUO	
TOTALE TITOLO 1										5.265,52	
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
3010		0		SPESA PER COMMISSIONI GIUDICATRICI CONCORSI				01101030299005		0,00	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
10		31-12-20				IMPEGNO DI SPESA - COMMISSIONE ESAMINATRICE SELEZIONE ISTRUTTORE DIRETTIVO AREA TECNICA, CATEGORIA D				6 DE 03-08-20 1.000,00	
11		31-12-20				IMPEGNO DI SPESA - COMMISSIONE ESAMINATRICE SELEZIONE ISTRUTTORE DIRETTIVO AREA FINANZIARIA, CATEGORIA D				58 DE 22-12-20 5.250,00	
15		31-12-20				Impegno di spesa. Commissione tecnica per conferimento incarico Direttore con qualifica dirigenziale ai sensi dell'art. 110 comma 1 d.lgs. n. 287/2000.				73 DE 30-12-20 2.300,00	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										8.550,00	
TOTALE CAPITOLO										8.550,00	
TOTALE TITOLO 1										8.550,00	
Titolo 1 Spese correnti										RESIDUO	
TOTALE TITOLO 1										8.550,00	
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo		Artic.		Descrizione				Cod.Bilancio		Impegnato a residui	
9200		0		ATTIVITA' DI PATROCINIO LEGALE				01111030211006		0,00	
Num.		Data		T.		Causale dell'Operazione				Atto T. Data RESIDUO	
4		14-10-20				INCARICO DI PATROCINIO LEGALE -IMPEGNO DI SPESA A FAVORE DELL'AVVOCATO FRANCO BUONASSISI. CIG. Z22DCE7D2				8 DE 11-09-20 9.484,28	
TOTALE RESIDUI ANNO 2020										9.484,28	
TOTALE CAPITOLO										9.484,28	
TOTALE TITOLO 1										9.484,28	
Titolo 1 Spese correnti										RESIDUO	
TOTALE TITOLO 1										9.484,28	
TOTALE GENERALE										87.823,80	
RIEPILOGO FINALE										87.823,80	

**Assemblea Territoriale d'Ambito (A.T.A.)
dell'Ambito territoriale ottimale 1 – Pesaro e Urbino**

GESTIONE DELLE USCITE - ELENCO DELLE OPERAZIONI A RESIDUO AL TERMINE DELL'ANNO 2020 (Data di stampa 20-04-2021)										Pag.	2
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo 1320		Artic. 0		Descrizione SPESA PER CONVENZIONI CON ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				Cod.Bilancio 010210901010 01		Impegnato a residui 58.914,00	
Num. 11		Data 31-12-16		T.		Causale dell'Operazione SPESA CONVENZIONE CON PROVINCIA DI PESARO E URBINO				RESIDUO 3.000,00	
						Totale residui Anno 2016				3.000,00	
7		11-04-19				CONVENZIONE SOTTOSCRITTA IN DATA 11/04/2019 CON AATO N.1 MARCHE NORD - PESARO E URBINO PER LO SVOLGIMENTO DI FUNZIONI DIRIGENZIALI E DI COORDINAMENTO E FUNZIONI IN MATERIA TECNICA DI CUI ALLA L.R. 24/2009 "DISCIPLINA REGIONALE IN MATERIA DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI E BONIFICA DEI SITI INQUINATI"				20.000,00	
						Totale residui Anno 2019				20.000,00	
						Totale capitolo				23.000,00	
Totale Titolo 1										RESIDUO 23.000,00	
Titolo 1 Spese correnti											
Capitolo 2200		Artic. 0		Descrizione ONERI PER SERVIZIO TESORERIA				Cod.Bilancio 010310302170 02		Impegnato a residui 2.013,00	
Num. 11		Data 20-12-19		T. SF		Causale dell'Operazione RIMBORSO ALLA PROVINCIA COMPENSO PER IL SERVIZIO TESORERIA COMPENSIVO DI SERVIZIO OPI FULL				RESIDUO 366,00	
						Totale residui Anno 2019				366,00	
						Totale capitolo				366,00	
Totale Titolo 1										RESIDUO 366,00	
Titolo 2 Spese in conto capitale											
Capitolo 20600		Artic. 0		Descrizione SPESA PER INCARICHI ESTERNI				Cod.Bilancio 010220203050 01		Impegnato a residui 20.400,00	
Num. 3		Data 31-12-15		T.		Causale dell'Operazione SPESA PER INCARICHI ESTERNI				RESIDUO 20.400,00	
						Totale residui Anno 2015				20.400,00	
						Totale capitolo				20.400,00	
Totale Titolo 2										RESIDUO 20.400,00	
Totale Generale										RESIDUO 43.766,00	
Riepilogo finale											

Cancellazione di residui attivi in quanto relativi ad obbligazioni giuridiche insussistenti alla data del 31.12.2020

ATA RIFIUTI N.1 PESARO E URBINO
VARIAZIONI (ENTRATA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2020
TIPO OPERAZIONE: ACCERTAMENTI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	Insussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV	
22 / 0 4.02.01.02	CONTRIBUTI DALLA REGIONE AGLI INVESTIMENTI	2020	0,00	0,00	-125.577,69	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE GENERALE			2020	0,00	0,00	-125.577,69	0,00	0,00	0,00	
			2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo			Nessuna suddivisione	-125.577,69	Fondi vincolati	0,00	Fondi investimenti	0,00	Fondi accantonati	0,00

Cancellazione di residui passivi in quanto relativi ad obbligazioni giuridiche insussistenti alla data del 31.12.2020

ATA RIFIUTI N.1 PESARO E URBINO
VARIAZIONI (USCITA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2020
TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	Insussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV
30150 / 0 09.03-2.03.01.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AI COMUNI	2020	0,00	0,00	-125.577,69	0,00	0,00	0,00	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2020	0,00	0,00	-125.577,69	0,00	0,00	0,00	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo		Nessuna suddivisione		Fondi vincolati		Fondi investimenti		Fondi accantonati	
		-125.577,69		0,00		0,00		0,00	

Variazioni di esigibilità

ATA RIFIUTI N.1 PESARO E URBINO
VARIAZIONI (USCITA): ELENCO SINTETICO DELL'ANNO 2020
TIPO OPERAZIONE: IMPEGNI

Capitolo Codice bilancio	Denominazione capitolo	Anno	Rideterminazione	Inesigibilità - perenzione	Insussistenza	Prescrizione	Adeguamento entrate	Esigibilità	Altro + economie FPV
1310 / 3 01.02-1.03.02.10	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.580,80	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.580,80	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1700 / 3 01.02-1.02.01.01	IRAP SU COMPENSI DI LAVORO AUTONOMO	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.275,00	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,00	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9200 / 0 01.11-1.03.02.11	ATTIVITA' DI PATROCINIO LEGALE	2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.806,40	0,00
		2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.806,40	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.662,20	0,00
		2021		0,00	0,00	0,00	0,00	24.662,20	0,00
		2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riepilogo generale suddivisione dell'avanzo		Nessuna suddivisione	-24.662,20	Fondi vincolati	0,00	Fondi investimenti	0,00	Fondi accantonati	0,00

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione Risultato di competenza e risultato gestione residui

Il risultato rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza e uno riferito alla gestione dei residui:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2020
Accertamenti	309.195,89
Impegni	122.461,93
SALDO GESTIONE COMPETENZA	186.733,96
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	28.334,40
Fondo pluriennale vincolato di spesa	24.662,20
SALDO FPV	3.672,20
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	125.577,69
Minori residui passivi riaccertati (+)	125.577,69
SALDO GESTIONE RESIDUI	0,00
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	186.733,96
SALDO FPV	3.672,20
SALDO GESTIONE RESIDUI	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	0,00
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	1.017.554,54
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2020	1.207.960,70

Dall'analisi del prospetto sopra riportato si rileva in particolare che la gestione dei residui opera in maniera influente sull'avanzo di amministrazione, infatti il saldo della gestione residui a zero deriva da un'insussistenza d'importo pari ad euro 125.577,69 realizzata sia sui residui attivi che passivi.

Ne deriva che l'avanzo di amministrazione al 31.12.2020 è sostanzialmente ottenuto dal saldo della gestione di competenza e dall'avanzo derivante dagli esercizi precedenti.

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO RENDICONTO 2020

Gestione corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	28.334,40
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	300.000,79
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	113.266,83
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	24.662,20
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		190.406,16
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	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		190.406,16
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		190.406,16
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		190.406,16

Gestione c/capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		190.406,16
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio	(-)	
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		190.406,16
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		190.406,16

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		190.406,16
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio ⁽¹⁾	(-)	
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		190.406,16

CON DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA TERRITORIALE D'AMBITO N. 08 del 19/11/2020 SI E' PROVVEDUTO ALLA VERIFICA DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI GENERALI DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 193 DEL D.LGS. 267/2000

CONFRONTO TRA PREVISIONI INIZIALI, DEFINITIVE E RENDICONTO

Dall'analisi delle previsioni iniziali di bilancio, delle previsioni definitivamente assestate e degli accertamenti/impegni assunti, si ricava il seguente raffronto:

Entrate		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Diff. %	Accertamenti	Diff. %
Titolo II	Trasferimenti	300.000,00	300.000,00	0%	300.000,00	0%
Titolo III	Entrate extratributarie	100,00	100,00	0%	0,79	-99%
Titolo IV	Entrate da trasf. c/capitale	-	-	-	-	-
Titolo V	Entrate da riduzione di attività finanziarie					
Titolo VI	Assunzioni di mutui e prestiti					
Titolo VII	Anticipazioni da istituto tesoriere	30.000,00	30.000,00	0%		-100%
Titolo IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	172.500,00	172.500,00	0%	9.195,10	-95%
Avanzo di amministrazione applicato						
Totale		502.600,00	502.600,00	0%	309.195,89	-38%

Spese		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Diff. %	Impegni	Diff. %
Titolo I	Spese correnti	288.200,00	316.534,40	9,83%	113.266,83	-64,22%
Titolo II	Spese in conto capitale	11.900,00	11.900,00	0,00%	-	-100,00%
Titolo III	Spese per incremento di attività finanziarie					
Titolo IV	Rimborso di prestiti					
Titolo V	Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere	30.000,00	30.000,00	0,00%	-	-100,00%
Titolo VII	Spese per conto terzi e partite di giro	172.500,00	172.500,00	0,00%	9.195,10	-94,67%
Totale		502.600,00	530.934,40	5,64%	122.461,93	-76,93%

La tabella sopra riportata evidenzia:

- in primo luogo il grado di attendibilità e di definizione delle previsioni iniziali rispetto alle previsioni definitive risultanti dal bilancio assestato.
- in secondo luogo, il grado di realizzazione delle previsioni di bilancio, ovvero delle entrate accertate e spese impegnate alla fine dell'esercizio rispetto alle previsioni definitive.

LE ENTRATE

La seguente tabella riporta gli accertamenti di competenza delle entrate registrati negli ultimi quattro anni e ne evidenzia la composizione per titoli:

Descrizione	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
FPV		21.908,40	25.162,40	28.334,40
Titolo II – Trasferimenti correnti	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Titolo III – Entrate extratributarie	0,77	0,84	0,86	0,79
ENTRATE CORRENTI	300.000,77	321.909,24	325.163,26	328.335,19
Titolo IV – Entrate in conto capitale		418.001,25	-	-
Titolo V – Riduzione attività finanz.				
Titolo VI – Accensione mutui				
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	418.001,25	-	-
Titolo VII – Anticipazioni di tesoreria				
Titolo IX – Servizi conto terzi	6.335,18	6.514,23	6.192,06	9.195,10
Avanzo di amministrazione				
Totale entrate	306.335,95	746.424,72	331.355,32	337.530,29

LE SPESE

La seguente tabella riporta gli impegni di competenza delle spese registrati negli ultimi quattro anni e ne evidenzia la composizione per titoli:

Descrizione		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Titolo I	Spese correnti	38.852,94	72.253,44	76.477,30	113.266,83
Titolo II	Spese in c/capitale	597,80	418.001,25	-	-
Titolo III	Spese incremento attività finanziarie				
Titolo IV	Spese per rimborso prestiti				
Titolo V	Chiusura di anticipazioni tesoriere				
Titolo VII	Spese per c/terzi e partite di giro	6.335,18	6.514,23	6.192,06	9.195,10
TOTALE		45.785,92	496.768,92	82.669,36	122.461,93
FPV SPESA CORRENTE		21.908,40	25.162,40	28.334,40	24.662,20
AVANZO COMPETENZA		238.641,63	224.493,40	220.351,56	190.406,16
TOTALE SPESE		306.335,95	746.424,72	331.355,32	337.530,29

LE SPESE CORRENTI

Le spese correnti sono rappresentate dal titolo I e comprendono tutte le spese di funzionamento dell'ente, ovvero quelle spese necessarie alla gestione ordinaria dei servizi, del patrimonio, ecc.

La gestione delle spese correnti degli ultimi quattro anni, distinte per categorie economiche, riporta il seguente andamento:

MACROAGGREGATO		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
101	Redditi da lavoro dipendente				
102	Imposte e tasse a carico dell'ente				
103	Acquisto di beni e servizi	2.938,94	36.339,44	56.477,30	98.266,83
104	Trasferimenti correnti				
107	Interessi passivi				
108	Altre spese per redditi da capitale				
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	35.914,00	35.914,00	20.000,00	15.000,00
110	Altre spese correnti				
TOTALE		38.852,94	72.253,44	76.477,30	113.266,83

SI RIEPILOGA PER MISSIONE E PROGRAMMI:

ATA RIFIUTI N.1 PESARO E URBINO (PU)

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2020

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	
		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						
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽⁹⁾		CP	0,00						
MISSIONE 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	107.882,50	PR	64.116,50	R	0,00	EP	43.766,00
		CP	324.143,22	PC	25.443,03	I	113.266,83	ECP	87.823,80
		CS	432.025,72	TP	89.559,53	FPV	24.662,20	TR	131.589,80
MISSIONE 2	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

**Assemblea Territoriale d'Ambito (A.T.A.)
dell'Ambito territoriale ottimale 1 – Pesaro e Urbino**

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	125.577,89	PR	0,00	R	-125.577,89			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	125.577,89	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2020 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)				Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.291,18	PC	0,00	I	0,00	ECP	4.291,18	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	30.000,00	EC	0,00
		CS	30.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	4.533,62	PR	4.533,62	R	0,00			EP	0,00
		CP	172.500,00	PC	9.195,10	I	9.195,10	ECP	163.304,90	EC	0,00
		CS	177.033,62	TP	13.728,72	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE DELLE MISSIONI		RS	237.993,81	PR	68.650,12	R	-125.577,69			EP	43.766,00
		CP	530.934,40	PC	34.638,13	I	122.461,93	ECP	383.810,27	EC	87.823,80
		CS	769.637,03	TP	103.288,25	FPV	24.662,20			TR	131.589,80
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	237.993,81	PR	68.650,12	R	-125.577,69			EP	43.766,00
		CP	530.934,40	PC	34.638,13	I	122.461,93	ECP	383.810,27	EC	87.823,80
		CS	769.637,03	TP	103.288,25	FPV	24.662,20			TR	131.589,80

A) Non sono stati assunti impegni e non sono stati effettuati pagamenti in conto competenza in eccedenza agli stanziamenti, sia in conto competenza che in conto residui;

B) Non esistono, alla data del 31/12/2020 **debiti fuori bilancio**;

C) Non esistono, alla chiusura dell'esercizio, impegni di spesa non registrati nel conto consuntivo;

D) Per quanto concerne la spesa di personale:

Si rimanda a quanto meglio esplicitato nella relazione introduttiva del Direttore, paragrafo "Struttura Organizzativa e funzionamento ATA".

Al 31.12.2020 non risultano impegni per spesa di personale, in quanto per le ragioni di cui sopra si è dovuto proseguire con la stipula di Convenzioni con altri Enti (AAto idrico e Provincia di Pesaro e Urbino).

L'attività dell'Ente è proseguita mediante l'esercizio delle funzioni di cui alla Convenzione con l'AAto idrico; l'onere finanziario sostenuto dall'ATA, quale corrispettivo all'AAto idrico per i servizi resi in base alla Convenzione, riguarda sia l'utilizzo di personale, che di attrezzature e risorse strumentali.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

In sede di rendiconto è necessario accantonare nel risultato di amministrazione un ammontare di fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in relazione all'ammontare dei residui attivi conservati, secondo la percentuale media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente. La disciplina è contenuta nel principio contabile applicato della contabilità finanziaria di cui all'Allegato n. 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011.

L'ammontare del fondo è determinato in considerazione della entità dei residui attivi, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata); nonché del fatto che "non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie" (punto 3.3 del predetto principio contabile). In merito alle entrate per le quali calcolare il fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi. In tal senso, la quantificazione del fondo è disposta previa:

- a) individuazione dei residui attivi che presentano un grado di rischio nella riscossione, tale da rendere necessario l'accantonamento al fondo;
- b) individuazione del grado di analisi;
- c) scelta del metodo di calcolo tra quelli previsti;
- d) calcolo del FCDE, assumendo i dati dei residui attivi al 1 gennaio dei cinque esercizi precedenti e delle riscossioni in conto residui intervenute nei medesimi esercizi.

Oltre al metodo ordinario di determinazione del FCDE, lo stesso principio prevede "in considerazione delle difficoltà di applicazione dei nuovi principi riguardanti la gestione dei residui attivi e del fondo crediti di dubbia esigibilità che hanno determinato l'esigenza di rendere graduale l'accantonamento nel bilancio di previsione, in sede di rendiconto relativo all'esercizio 2015 e agli esercizi successivi, fino al 2018, [che] la quota accantonata nel risultato di amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità può essere determinata per un importo non inferiore al seguente:

- + Fondo crediti di dubbia esigibilità nel risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- gli utilizzi del fondo crediti di dubbia esigibilità effettuati per la cancellazione o lo stralcio dei crediti

+ l'importo definitivamente accantonato nel bilancio di previsione per il Fondo crediti di dubbia esigibilità, nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce

In osservanza a quanto sopra e tenuto conto che i residui attivi dell'Ente afferiscono a:

- trasferimenti correnti di cui al Titolo 2 che risultano, per gran parte, in capo ad altre pubbliche amministrazioni e, dunque, non oggetto di svalutazione come sopra chiarito;
- entrate in conto capitale di cui al Titolo 4 consistenti in trasferimenti in conto capitale in capo al comparto allargato delle altre amministrazioni pubbliche (Regione Marche) e, pertanto, non sono oggetto di accantonamento;

Il fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

1. in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
2. in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato. Nel corso dell'esercizio, sulla base dei risultati del rendiconto, è determinato l'importo definitivo del fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata del primo esercizio considerato nel bilancio di previsione e degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, di cui il fondo pluriennale vincolato di entrata costituisce la copertura.

Il Bilancio di Previsione 2021 - 2023 dovrà essere aggiornato con le risultanze del Rendiconto 2020 mentre è stata aggiornata la gestione del bilancio, per effetto della variazione di esigibilità in sede di riaccertamento residui, con il prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato allegato a questo rendiconto.

Fondo Contenzioso

Si attesta con riferimento ai possibili accantonamenti da operare in sede di rendiconto che:

– il fondo contenzioso non è alimentato tenuto conto che sia il rischio per spese legali che il rischio per soccombenza non è attualmente ravvisabile in capo all'Ente sia, in quanto non sussistono per l'Ente "contenziosi in cui ha significative probabilità di soccombere" o "sentenze non definitive e non esecutive" che lo condannano "al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio"

ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI.

Allo stato attuale, l'Ente non ha prestato alcuna garanzia.

ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA.

L'ente non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI.

L'Ente non detiene partecipazioni in Enti e/o organismi strumentali.

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE.

L'Ente non detiene partecipazioni in società o in altri soggetti giuridici.

L'Ente non ha avuto Contributi e trasferimenti da parte di Organismi comunitari né Funzioni delegate dalle Regioni e pertanto non vengono allegati i prospetti previsti in tal senso dal D.Lgs.118/2011.

Analisi della gestione economico-patrimoniale 2020

CONTO ECONOMICO

La gestione economica dell'esercizio si è chiusa con un risultato positivo pari ad € 179.814,40, ed è determinata dalle seguenti risultanze parziali:

RISULTATO DELLA GESTIONE: determinato dalla differenza fra componenti positivi e negativi della gestione, è positivo per € 179.813,61.

I componenti positivi della gestione ammontano ad €. 300.000,00, mentre i componenti negativi ammontano ad €. 120.186,39 di cui €. 6.919,56 per ammortamento dei beni ad utilizzo pluriennale.

RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA: €. 0,79.

Sul risultato della gestione finanziaria sono indicati alla voce "altri proventi finanziari" gli interessi sulle giacenze di cassa.

RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA: €. 0,00

La risultanza della gestione straordinaria è caratterizzata dalle sopravvenienze attive/passive e insussistenze del passivo/attivo relative all'eliminazione dei residui passivi/attivi in seguito al riaccertamento dei residui.

Le rilevazioni in partita doppia sono movimentate in base all'accertamento per l'entrata, alle liquidazioni per le spese, tranne per trasferimenti e contributi, movimentati in base agli impegni.

CONTO ECONOMICO		2020	2019
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	300.000,00	300.000,00
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	300.000,00	300.000,00
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	0,00	0,00
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	0,00	0,00
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	0,00	0,00
	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc.		
5	(+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	0,00	0,00
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		300.000,00	300.000,00
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	0,00	0,00
10	Prestazioni di servizi	98.266,83	56.477,30
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	0,00	0,00
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00
13	Personale	0,00	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	6.919,56	6.919,56
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	6.919,56	6.919,56
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	0,00	0,00
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00
	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo		
15	(+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	15.000,00	20.000,00
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		120.186,39	83.396,86
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		179.813,61	216.603,14

	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	0,79	0,86
	Totale proventi finanziari	0,79	0,86
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
a	<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	0,79	0,86
	<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	Proventi straordinari	125.577,69	145,28
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	125.577,69	145,28
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	125.577,69	145,28
25	Oneri straordinari	125.577,69	20,65
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	125.577,69	20,65
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00
	Totale oneri straordinari	125.577,69	20,65
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	124,63
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	179.814,40	216.728,63
26	Imposte (*)		
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	179.814,40	216.728,63

CONSIDERAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI

Sono evidenziate solo le immobilizzazioni immateriali relative all'acquisto di un software e alle spese per incarichi esterni, entrambi ammortizzati per cinque anni.

CREDITI

I crediti rappresentati nello Stato Patrimoniale corrispondono ai residui attivi dell'ente.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide ammontano ad € 1.258.390,85 e trovano corrispondenza con il fondo di cassa finale del tesoriere.

CONSIDERAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 1.253.381,58.

La differenza tra PNI e il PNF è pari al risultato economico dell'esercizio (€ 186.733,96), ed è stato inoltre imputato nelle riserve da risultato economico di esercizi precedenti l'importo di € 216.728,63 relativo al risultato economico dell'esercizio 2019.

	A) PATRIMONIO NETTO	2020	2019
I	Fondo di dotazione	41.500,00	41.500,00
II	Riserve	1.025.147,62	808.418,99
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.025.147,62	808.418,99
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	0,00	0,00
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	186.833,96	216.728,63
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.253.381,58	1.066.647,62

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono previsti accantonamenti per l'esercizio 2020.

DEBITI

I debiti rappresentati nello Stato Patrimoniale corrispondono ai residui passivi dell'ente.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria.

I valori patrimoniali al 31.12.2020 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
		0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		

I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	239,12	358,68
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	13.600,00	20.400,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	13.839,12	20.758,68
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
II 1	Beni demaniali	0,00	0,00
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	0,00	0,00
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	0,00
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
2.7	Mobili e arredi	0,00	0,00
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	0,00	0,00
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.839,12	20.758,68
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00

II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	0,00	0,00
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	0,00	0,00
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	105.821,85	253.887,69
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	105.821,85	253.887,69
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	0,00	0,00
4	Altri Crediti	0,00	0,00
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	0,00	0,00
	Totale crediti	105.821,85	253.887,69
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	1.258.390,85	1.029.995,06
a	<i>Istituto tesoriere</i>	1.258.390,85	1.029.995,06
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	1.258.390,85	1.029.995,06
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.364.212,70	1.283.882,75
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	1.378.051,82	1.304.641,43

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2020	2019
I	A) PATRIMONIO NETTO		
	Fondo di dotazione	41.500,00	41.500,00
II	Riserve	1.025.147,62	808.418,99
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	1.025.147,62	808.418,99
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00
c	<i>da permessi di costruire</i>	0,00	0,00

III	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali		
	e	indisponibili e per i beni culturali	0,00	0,00
		altre riserve indisponibili	0,00	0,00
		Risultato economico dell'esercizio	179.814,40	216.728,63
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			1.246.462,02	1.066.647,62
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)			0,00	0,00
D) DEBITI (1)				
1		Debiti da finanziamento	0,00	0,00
a		prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b		v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c		verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d		verso altri finanziatori	0,00	0,00
2		Debiti verso fornitori	20.400,00	20.400,00
3		Acconti	0,00	0,00
4 -		Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	125.577,69
a		enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b		altre amministrazioni pubbliche	0,00	125.577,69
c		imprese controllate	0,00	0,00
d		imprese partecipate	0,00	0,00
e		altri soggetti	0,00	0,00
5		Altri debiti	111.189,80	92.016,12
a		tributari	0,00	4.533,62
b		verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c		per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d		altri	111.189,80	87.482,50
TOTALE DEBITI (D)			131.589,80	237.993,81
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00
II		Risconti passivi	0,00	0,00
1		Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a		da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b		da altri soggetti	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			1.378.051,82	1.339.428,24
CONTI D'ORDINE				
		1) Impegni su esercizi futuri	24.662,20	28.344,40

2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	24.662,20	28.344,40

IL DIRETTORE

Ranocchi Michele

IL PRESIDENTE

Giuseppe Paolini