

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

**All'Assemblea**

### **DOCUMENTO DI PROPOSTA DEL DIRETTORE**

Oggetto:	APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2016
----------	---

Il Presidente dell'A.A.t.o. ha approvato con proprio Decreto n.5/2017, immediatamente esecutivo, la proposta del Direttore n.5/2017, recante per oggetto “*Approvazione dello schema di Rendiconto 2016*”, corredata dai previsti pareri di regolarità tecnica e contabile, stabilendone la presentazione all'Assemblea.

### **DOCUMENTO DI PROPOSTA DEL DIRETTORE**

#### **PREMESSO CHE:**

l'Assemblea territoriale d'ambito (ATA) dell'Ambito territoriale ottimale 1 - Pesaro e Urbino, ai sensi della L.R. 24/2009 e ss.mm.ii., si è formalmente istituita in data 24 ottobre 2013 e successivamente, per lo svolgimento delle proprie funzioni istituzionali si è avvalsa di forme di collaborazione con l'Assemblea di Ambito territoriale ottimale n. 1 Marche Nord - Pesaro e Urbino (AAto idrico), in particolare:

- ✓ *Convenzione tra Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n.1 Marche Nord – Pesaro e Urbino (AATO) che svolge funzioni di organizzazione del servizio idrico integrato e Assemblea Territoriale d'Ambito (ATA) dell'Ambito Territoriale Ottimale 1 - Pesaro e Urbino che svolge funzioni di organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti, per lo svolgimento di funzioni e servizi di cui alla L.R. 24/2009 “Disciplina regionale in materia di gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati” mediante delega di funzioni da parte dell'ATA a favore dell'AATO, sottoscritta in data 17/09/2015 con durata annuale e avente ad oggetto la prima fase di avvio dell'esercizio delle funzioni dell'ATA, in particolare la collaborazione fa riferimento alle seguenti funzioni:*
  1. dirigenziali e di coordinamento;
  2. di “start up” e di messa in funzione in materia di affari generali e legali;
  3. di “start up” e di messa in funzione in materia economico finanziaria;
  4. di “start up” e di messa in funzione in materia tecnica;
- ✓ *Convenzione tra AATO n.1 Marche Nord - Pesaro e Urbino che svolge funzioni di organizzazione del servizio idrico integrato e ATA 1 - Pesaro e Urbino che svolge funzioni di organizzazione del servizio di gestione integrata dei rifiuti, per lo svolgimento di funzioni e servizi di cui alla L.R. 24/2009 “Disciplina regionale in materia di gestione integrata dei rifiuti e bonifica dei siti inquinati”, sottoscritta in data 28/12/2016 con durata annuale e avente ad oggetto l'esercizio delle funzioni dell'ATA, in particolare la collaborazione fa riferimento alle seguenti funzioni:*
  1. dirigenziali e di coordinamento;
  2. in materia di affari generali e legali;

3. in materia economico finanziaria;
4. in materia tecnica.

– 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;

PREMESSO inoltre CHE:

- con il D.Lgs. n.118/2011, successivamente modificato con il D.Lgs. n.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;

Dato atto che l’Assemblea territoriale d’Ambito è un ente dotato di personalità giuridica di diritto pubblico e di autonomia gestionale, amministrativa e di bilancio.

PREMESSO inoltre CHE:

- con il D.Lgs. n.118/2011, successivamente modificato con il D.Lgs. n.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 questo Ente d’ambito;

- il TUEL D.Lgs. n.267/2000 disciplina al Titolo VI la “ rilevazione e dimostrazione dei risultati di gestione” si riporta in particolare:

- l’art. 227 comma 1: *“La dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale ”*
- l’art. 227 comma 5 *“ Al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall’art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed i seguenti documenti:*
  - a) l’elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, - omissis;
  - b) la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
  - c) il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.

- **Art. 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118:**

Al rendiconto della gestione sono allegati oltre a quelli previsti dai relativi ordinamenti contabili:

- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell’esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell’esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per le sole regioni, il prospetto dimostrativo della ripartizione per missioni e programmi della politica regionale unitaria e cooperazione territoriale, a partire dal periodo di programmazione 2014 - 2020;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l’utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;

- k) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni
- l) il prospetto dei dati SIOPE;
- m) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- n) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- o) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- p) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Per quanto concerne la contabilità economico –patrimoniale, si riporta, estratto del comunicato della Conferenza Stato città e autonomie locali relativamente ai punti esaminati e discussi nella seduta del 4/05/2017 con particolare riguardo alla “proroga degli adempimenti relativi alla contabilità economico patrimoniale” che testualmente recita:

*“La Conferenza Stato- città ed Autonomie Locali ha esaminato la richiesta ANCI di prorogare il termine per gli adempimenti della contabilità economico patrimoniale da applicarsi obbligatoriamente, per la prima volta, per il consuntivo dell’anno 2016 da parte dei Comuni con popolazione superiore ai 5.000 abitanti.*

*In merito alla questione il Presidente della Conferenza ha comunicato che è intendimento del Governo presentare un emendamento al decreto –legge n.50/2017, limitatamente alla proroga alla data del 31/07/2017 della presentazione dei documenti di contabilità economico-patrimoniale, mantenendo inalterati i termini per l’approvazione del rendiconto”*

#### PRESO ATTO CHE:

- il tesoriere di questo Ente ha reso il conto della propria gestione relativa all’esercizio finanziario 2016, debitamente firmato e corredato di tutta la documentazione contabile (*reversali di incasso e mandati di pagamento*);

DATO ATTO CHE per quanto sopra, i risultati della gestione di cassa del tesoriere coincidono con le scritture contabili di questo Ente;

DATO ATTO CHE ai sensi del disposto di cui all’art. 228 comma 3 D.Lgs. 267/2000, con il Decreto del Presidente n.4/2017 è stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi esistenti alla fine dell'esercizio;

CONSIDERATO CHE nella Relazione illustrativa allegata al rendiconto, parte integrante e sostanziale della presente proposta, vengono evidenziati i dati fondamentali della gestione relativa all’esercizio 2016, con l’analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e vengono motivate le cause che li hanno determinati;

DATO ATTO CHE in riferimento al decreto del Presidente n.5/2017, immediatamente esecutivo, relativo all’oggetto e sopra richiamato, si presenta all’approvazione dell’Assemblea, il rendiconto esercizio finanziario 2016 composto da:

- a) Conto del bilancio redatto ai sensi del D.Lgs.118/2011
- b) relazione illustrativa di cui all’art.151 co.6 e dell’art.231 del T.U. 18 agosto 2000, n.267
- c) Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese, riepilogo generale per missione e situazione fondo di cassa
- d) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione anno 2016
- e) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- f) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- g) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;

- h) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- i) il prospetto dei dati SIOPE;
- j) Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- k) Copia della Deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio
- l) Piano degli indicatori
- m) Prospetto delle spese di rappresentanza

-che non vengono allegati in quanto negativi:

- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità ;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;

DATO ATTO CHE la presente proposta unitamente alla documentazione relativa al rendiconto viene trasmessa al Revisore unico dell'Ente, ai fini dell'espressione del previsto parere, ai sensi dell'art.239 del TUEL;

Dato atto che ai sensi dell' Art. 7 della Convenzione ATA – Aato *“L'AATO procederà ai sensi dei propri regolamenti organizzativi per l'esercizio delle funzioni di cui all'art. 4 nelle more dell'approvazione degli atti necessari alla piena funzionalità organizzativa dell'Ente delegante”*;

VISTI:

- gli artt. 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233 del D.Lgs. 267/2000;
- il D.Lgs. n.118/2011, successivamente modificato con il D.Lgs. n.126/2014;
- la L.R. n.30/2011;
- il D.Lgs n.267 del 18 agosto 2000 - T.U.E.L. come modificato dal D.Lgs.118/2011 e dal D.Lgs. n.126/2014;
- il D.Lgs.118/2011 come modificato dal D.Lgs. n.126/2014;

VISTI i pareri in ordine alla regolarità tecnica e contabile espressi dal soggetto competente, ai sensi dell'art.49 del Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267;

Tutto ciò premesso,

#### PROPONE

1. di considerare le premesse quale parte integrante e sostanziale del presente documento di proposta;
2. di approvare lo schema di rendiconto della gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, composto da: conto del bilancio, corredato dalla *“Relazione illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2016”* e tutti gli allegati indicati in elenco;
3. di dare atto, ai sensi dell'art. 151, comma 6, del T.U. 267/2000, che le *“valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti”* sono espresse nella Relazione Illustrativa al Rendiconto della gestione;

4. di rinviare la presentazione dei documenti di contabilità economico patrimoniale, vista la proroga dei termini di adempimento, come da comunicato della Conferenza Stato Città del 4/05/2017;
5. di prendere atto dei risultati della gestione relativa all'esercizio finanziario 2016;
6. di dare atto che la presente proposta riporta in calce i pareri di regolarità previsti dall'art. 49 del D. Lgs. n.267/2000;
7. stante l'urgenza, di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.134, comma 4, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti locali approvato con Decreto Legislativo n. 267 del 18 Agosto 2000;

IL DIRETTORE  
Arch. Stefano Gattoni

- a) Conto del bilancio redatto ai sensi del D.Lgs.118/2011
- b) relazione illustrativa di cui all'art.151 co.6 e dell'art.231 del T.U. 18 agosto 2000, n.267
- c) Quadro generale riassuntivo delle entrate e delle spese, riepilogo generale per missione e situazione fondo di cassa
- d) Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione anno 2016
- e) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- f) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- g) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- i) il prospetto dei dati SIOPE;
- j) Elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- k) Copia della Deliberazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio
- l) Piano degli indicatori
- m) Prospetto delle spese di rappresentanza

**Pareri di regolarità resi in analogia dell'art. 49 del D.Lgs 267/2000:**

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto, in analogia dell'art. 49, comma 1, del D. lgs. 267/2000.

Pesaro,

**IL DIRETTORE**

*ex art. 4 co. 2 p. 1 della Convenzione AAto –ATA del 28/12/2016*

Arch. Stefano Gattoni

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del presente atto, in analogia dell'art. 49, comma 1, del D. lgs. 267/2000

Pesaro,

**IL DIRETTORE**

*ex art. 4 co. 2 p. 1 della Convenzione AAto –ATA del 28/12/2016*

Arch. Stefano Gattoni