



CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
VERBALE DI DELIBERAZIONE

DELL'ASSEMBLEA N. 4

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016. APPROVAZIONE.

L'anno 2017, addì trentuno del mese di maggio, alle ore 09:30, nella sala delle adunanze del Consorzio, a Carignano (TO), Via Aldo Cagliero n. 3, regolarmente convocata, si è riunita, in sessione ordinaria, l'Assemblea dei Comuni, nelle persone dei signori:

			Presente
DI LUCA Alfredo	BEINASCO	Delegato	SI
RICCARDO Cesare	BRUINO	Sindaco	SI
BOCCARDO Stefano	CANDIOLO	Sindaco	NO
ALBERTINO Giorgio	CARIGNANO	Sindaco	NO
SANDRONE Mattia	CASTAGNOLE P.TE	Sindaco	NO
INGARAMO Sergio	LA LOGGIA	Sindaco	NO
ANDREOLI Marco	LOMBRIASCO	Sindaco	SI
MONTAGNA Paolo	MONCALIERI	Sindaco	SI
SIBONA Sara	NICHELINO	Delegato	SI
GAMBETTA Eugenio	ORBASSANO	Sindaco	SI
CERUTTI Silvio	OSASIO	Sindaco	NO
VIRANO Claudia	PANCALIERI	Sindaco	SI
DEMICHELIS Fiorenzo	PIOBESI T.SE	Sindaco	NO
AVOLA FARACI Roberta	PIOSSASCO	Sindaco	SI
DE MASI Gianna	RIVALTA di TORINO	Delegato	SI
VISCA Gianfranco	TROFARELLO	Sindaco	NO
VILLA Giovanni	VILLASTELLONE	Delegato	SI
GUERRINI Gianfranco	VINOVO	Sindaco	NO
ROBASTO Mattia	VIRLE P.TE	Sindaco	NO

Assiste alla seduta il segretario, dott. Franco GHINAMO.

L'Assemblea dei Sindaci

Dei sopracitati rappresentanti dei Comuni consorziati sono al momento assenti i Signori: Boccardo Stefano, Albertino Giorgio, Sandrone Mattia, Ingaramo Sergio, Cerutti Silvio, De Michelis Fiorenzo, Visca Gianfranco, Guerrini Gianfranco e Robasto Mattia.

Presenti 10 in rappresentanza di 79 quote su 100;

Il Presidente dell'Assemblea dei Sindaci, Maurizio Piazza, assente giustificato viene sostituito dal Sindaco di Moncalieri Paolo Montagna che, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta; e chiama in trattazione il secondo punto all'odg: *"Approvazione del rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016"*;

Il Presidente cede la parola alla Responsabile finanziaria, dott.ssa Marina Toso che illustra la proposta di deliberazione;

Udito il dibattito e i successivi interventi registrati su supporti magnetici, che, conservati agli atti, si intendono riportati integralmente;

Verificato da parte del Presidente che non ci sono altre richieste di intervento, il Presidente pone ai voti la proposta di delibera avente oggetto:

APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016;

Presenti: 10, in rappresentanza di 79 quote su 100;

voti favorevoli: 10, in rappresentanza di 79 quote su 100;

Dato atto che è stato ottemperato al disposto di cui all'art. 49, c. 1 del D.Lgs 267/2000, come evincesi dal documento allegato alla presente deliberazione;

D E L I B E R A

di approvare all'unanimità la proposta ad oggetto: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Successivamente ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs n. 267/2000, con votazione favorevole e palese e con il seguente risultato proclamato dal Presidente:

- Presenti: 10, in rappresentanza di 79 quote su 100;
- voti favorevoli: 10, in rappresentanza di 79 quote su 100;

D E L I B E R A

di rendere la presente immediatamente eseguibile,

OGGETTO: RENDICONTO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016. APPROVAZIONE.

L'ASSEMBLEA

VISTI:

il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i., che contiene disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro Organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42;

- il D.Lgs. 267 del 18/08/2000, Testo Unico degli Enti Locali, coordinato con il D.Lgs. n. 126 del 10/08/2014;
- la Legge 28/12/2015, n. 208 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016)", recante importanti innovazioni in tema di fiscalità e bilanci degli Enti locali;
- il D.L. n. 95 del 06/07/2012, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 06 luglio 2012, n. 156, S.O. (spending review);
- il decreto legge 31 maggio 2010 n. 78 recante misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica – limiti di spesa e successive modificazioni", convertito con modificazioni dalla legge n. 122 del 30 luglio 2010
- l'art. 77 bis comma 11 del D.L. n. 112/2008 che stabilisce che dal 2010 al consuntivo devono essere allegati i prospetti finali SIOPE;
- l'art.1, comma 557, della Legge n. 296/2006 e successive modificazioni in materia di vincoli alle previsioni di spese del personale; le disposizioni in materia di contenimento delle spese di personale di cui all'art.1, comma 562, Legge n. 296/201 e s.m.i., spese inferiori a quelle sostenute nel 2008 al lordo degli oneri riflessi, con al sola esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, oltre alla corrispondente IRAP;
- il D.L. n. 174 del 10 ottobre 2012 e provvedimenti collegati, relativo ai controlli;
- l'art. 11, comma 6 lett. J, del D.Lgs. n. 118/2011 che prevede che a partire dall'esercizio 2015, i Comuni e le Province devono allegare al proprio rendiconto di gestione una nota informativa asseverata dall'Organo di Revisione, relativa alla verifica dei crediti e dei debiti con le proprie società partecipate, con la motivazione delle eventuali discordanze;
- l'art. 16, comma 26, del D.L. 13 agosto 2011, n. 138 convertito, con modificazioni, dalla Legge 14/09/2011 n. 148 che prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli Organi degli Enti Locali siano elencate in un apposito prospetto allegato al Rendiconto;

- l'art. 33, comma 1, del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33 ed all'art. 9, comma 3, DPCM 22 settembre 2014, ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D.L. 66/2014 che prevede di allegare l'indicatore di tempestività dei pagamenti;
- l'art. 3, comma 8, Legge 203 del 22/12/2008 e s.m.i. che regola le operazioni di finanza derivata e la loro rappresentazione nei documenti di bilancio;
- il Regolamento di Contabilità vigente;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 23 del 26-04-2017 ad oggetto: "RIACCERTAMENTO ORDINARIO E REIMPUTAZIONE DEI RESIDUI. RIDETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E CONSEGUENTI VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018", con al quale sono stati individuati i debiti di parte corrente ed in conto capitale imputati all'esercizio 2016 e che non risultano in competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali si è reso necessario procedere alla reimputazione contabile agli esercizi successivi sulla base della relativa esigibilità;
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 06-04-2017 ad oggetto: "APPROVAZIONE DELLO SCHEMA RENDICONTO 2016 E APPROVAZIONE DELLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA.";
- la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 28 del 03-05-2017 ad oggetto: "MODIFICA ALLEGATI E RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLO SCHEMA RENDICONTO 2016";

DATO ATTO:

- che le risultanze del Rendiconto evidenziano il raggiungimento degli obiettivi fissati dalle norme sul Pareggio di Bilancio, articolo 1, commi da 485 a 494, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232;
- che la spesa del personale rendicontata, risulta inferiore a quella relativa all'anno 2008 e inferiore a quella dell'anno 2015;
- che sono stati rispettati i vincoli di spesa previsti dal D.L. 78/2010, art. 6, commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14 e successive modificazioni;
- che alla data del 31/12/2016 non sussistono debiti fuori bilancio, come risulta dalle dichiarazioni dei Responsabili di Settore;
- che dalle risultanze della gestione di competenza e da quella dei residui emerge un avanzo di amministrazione pari ad euro 16.771.508,14=. a destinazione proposta come qui di seguito specificato:

<i>Gestione</i>				
		<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2016		0,00		0,00
Riscossioni	+	16.182.881,63	42.914.047,85	59.096.929,48
Pagamenti	-	13.153.899,25	38.035.952,26	51.189.851,51
Saldo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97

Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2016	-	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97
Residui Attivi	+	16.108.057,52	24.209.489,89	40.317.547,41
Residui Passivi	-	2.028.594,00	23.659.807,41	25.688.401,41
Saldo	=	17.108.445,90	5.427.778,07	22.536.223,97
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-		4.100.113,21	4.100.113,21
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-		1.664.602,62	1.664.602,62
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016	=	17.108.445,90	-336.937,76	16.771.508,14
Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016				
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2016				94.724,14
Totale Parte Accantonata				94.724,14
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				16.676.784,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente				0,00
Altri Vincoli				0,00
Totale Parte Vincolata				16.676.784,00
Totale Parte Destinata agli investimenti				0,00
Totale Parte Disponibile				0,00

VISTO il parere del Revisore dei Conti redatto secondo quanto disposto dall'art. 239 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

RICHIAMATO l'art. 42 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

VISTO il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario espresso in ordine alla regolarità tecnica e contabile, attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, ai sensi degli artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. N. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

Tutto quanto sopra premesso e considerato

DELIBERA

- 1) di approvare il Rendiconto di gestione dell'esercizio 2016, comprendente il Conto del Bilancio ex D.Lgs. n. 118/2011, il Conto Economico ed il Conto Patrimoniale secondo lo schema del D.Lgs. n. 118/2011 che, in allegato, formano parte integrante della presente deliberazione, nonché gli allegati al Rendiconto di cui al comma 5 del sopra citato art. 227, posti agli atti del Servizio Finanziario;
- 2) di dare atto che i risultati del Rendiconto 2016 sono i seguenti:

		<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2016		0,00		0,00
Riscossioni	+	16.182.881,63	42.914.047,85	59.096.929,48
Pagamenti	-	13.153.899,25	38.035.952,26	51.189.851,51
Saldo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2016	-	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97
Residui Attivi	+	16.108.057,52	24.209.489,89	40.317.547,41
Residui Passivi	-	2.028.594,00	23.659.807,41	25.688.401,41
Saldo	=	17.108.445,90	5.427.778,07	22.536.223,97
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-		4.100.113,21	4.100.113,21
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-		1.664.602,62	1.664.602,62
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016	=	17.108.445,90	-336.937,76	16.771.508,14
Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016				
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2016				94.724,14
Totale Parte Accantonata				94.724,14
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				16.676.784,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente				0,00
Altri Vincoli				0,00
Totale Parte Vincolata				16.676.784,00
Totale Parte Destinata agli investimenti				0,00
Totale Parte Disponibile				0,00

CONTO DEL PATRIMONIO

RISULTANZE

TOTALE DELL'ATTIVO + 46.369.625,74=.

TOTALE DEL PASSIVO (escluso il Patrimonio Netto) - 26.205.598,13=.

Patrimonio Netto al 31/12/2016 + 20.164.027,61=.

- che le risultanze del Rendiconto evidenziano il raggiungimento degli obiettivi fissati dalle norme sul Pareggio del Bilancio 2016, articolo 1, commi da 485 a 494, della Legge 11 dicembre 2016 n. 232;
- che il consuntivo delle spese del personale risultano inferiori a quelle relative all'anno 2008 e inferiori a quelle dell'anno 2015;

- che viene rispettato il limite per le assunzioni di personale a tempo determinato, con contratti di collaborazione coordinata e continuativa e somministrazione di lavoro, stabilito nell'ammontare di quella sostenuta nel 2009 (Legge 114/2014);
 - che sono stati rispettati i vincoli di spesa previsti dal D.L. 78/2010 art. 6, commi da 7 a 10 e commi da 12 a 14, come modificati ed integrati dal Decreto Legge n. 95/2012;
 - di dare atto, altresì, come esposto in premessa, che non sussistono debiti fuori bilancio;
- 3) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 comma 4 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

IL PRESIDENTE

MONTAGNA Paolo *

IL SEGRETARIO

Franco GHINAMO *

* Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI(1)	CP	2.365.224,40							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE(1)	CP	1.419.369,03							
	UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE(2)	CP	15.394.145,29							
Titolo 2	Trasferimenti correnti									
20101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	8.134,89	RR	0,00	R	0,00		EP	8.134,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	8.134,89	TR	0,00	CS	-8.134,89		TR	8.134,89
20102	Trasferimenti correnti da Famiglie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
20103	Trasferimenti correnti da Imprese	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
20104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
20105	Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TOTALE Titolo 2	Trasferimenti correnti	RS	8.134,89	RR	0,00	R	0,00		EP	8.134,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	8.134,89	TR	0,00	CS	-8.134,89		TR	8.134,89
Titolo 3	Entrate extratributarie									
30100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS	31.955.399,59	RR	14.941.671,14	R	-1.095.291,24		EP	15.918.437,21
		CP	40.419.081,77	RC	27.594.421,33	A	36.480.110,21	CP	-3.938.971,56	8.885.688,88
		CS	69.061.757,36	TR	42.536.092,47	CS	-26.525.664,89		TR	24.804.126,09
30200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
30300	Interessi attivi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	20.466,83	EP	0,00
		CP	0,00	RC	20.466,83	A	20.466,83			EC	0,00
		CS	0,00	TR	20.466,83	CS	20.466,83			TR	0,00
30400	Altre entrate da redditi da capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30500	Rimborsi e altre entrate correnti	RS	3.047.880,14	RR	1.241.210,49	R	-1.700.423,12	CP	5.591.361,05	EP	106.246,53
		CP	3.164.995,49	RC	5.623.610,08	A	8.756.356,54			EC	3.132.746,46
		CS	6.212.875,63	TR	6.864.820,57	CS	651.944,94			TR	3.238.992,99
TOTALE Titolo 3	Entrate extratributarie	RS	35.003.279,73	RR	16.182.881,63	R	-2.795.714,36	CP	1.672.856,32	EP	16.024.683,74
		CP	43.584.077,26	RC	33.238.498,24	A	45.256.933,58			EC	12.018.435,34
		CS	75.274.632,99	TR	49.421.379,87	CS	-25.853.253,12			TR	28.043.119,08
Titolo 4	Entrate in conto capitale										
40100	Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40200	Contributi agli investimenti	RS	57.706,89	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	57.706,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	57.706,89	TR	0,00	CS	-57.706,89			TR	57.706,89
40300	Altri trasferimenti in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
40500	Altre entrate in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TOTALE Titolo 4	Entrate in conto capitale	RS	57.706,89	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	57.706,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	57.706,89	TR	0,00	CS	-57.706,89			TR	57.706,89
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie										

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
50100	Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
50200	Riscossione crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
50300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
50400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TOTALE Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti									
60100	Emissione di titoli obbligazionari	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
60200	Accensione Prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
60300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
60400	Altre forme di indebitamento	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
TOTALE Titolo 6	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) (3)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP (5)	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) (4)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS (5)			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere										
70100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	20.000.000,00	RC	7.841.598,47	A	20.000.000,00	CP	0,00	EC	12.158.401,53
		CS	20.000.000,00	TR	7.841.598,47	CS	-12.158.401,53		TR	12.158.401,53	
TOTALE Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	20.000.000,00	RC	7.841.598,47	A	20.000.000,00	CP	0,00	EC	12.158.401,53
		CS	20.000.000,00	TR	7.841.598,47	CS	-12.158.401,53		TR	12.158.401,53	
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro										
90100	Entrate per partite di giro	RS	18.066,24	RR	0,00	R	-18.066,24		EP	0,00	
		CP	3.215.000,00	RC	1.744.114,54	A	1.761.503,41	CP	-1.453.496,59	EC	17.388,87
		CS	3.233.066,24	TR	1.744.114,54	CS	-1.488.951,70		TR	17.388,87	
90200	Entrate per conto terzi	RS	19.873,36	RR	0,00	R	-2.341,36		EP	17.532,00	
		CP	479.000,00	RC	89.836,60	A	105.100,75	CP	-373.899,25	EC	15.264,15
		CS	498.873,36	TR	89.836,60	CS	-409.036,76		TR	32.796,15	
TOTALE Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	37.939,60	RR	0,00	R	-20.407,60		EP	17.532,00	
		CP	3.694.000,00	RC	1.833.951,14	A	1.866.604,16	CP	-1.827.395,84	EC	32.653,02
		CS	3.731.939,60	TR	1.833.951,14	CS	-1.897.988,46		TR	50.185,02	
	TOTALE TITOLI	RS	35.107.061,11	RR	16.182.881,63	R	-2.816.121,96		EP	16.108.057,52	
		CP	67.278.077,26	RC	42.914.047,85	A	67.123.537,74	CP	-154.539,52	EC	24.209.489,89
		CS	99.072.414,37	TR	59.096.929,48	CS	-39.975.484,89		TR	40.317.547,41	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	35.107.061,11	RR	16.182.881,63	R	-2.816.121,96		EP	16.108.057,52	
		CP	86.456.815,98	RC	42.914.047,85	A	67.123.537,74	CP	-154.539,52	EC	24.209.489,89
		CS	99.072.414,37	TR	59.096.929,48	CS	-39.975.484,89		TR	40.317.547,41	

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio dell'anno precedente (spesa).

(2) Indicare l'importo definitivo dell'utilizzo del risultato di amministrazione.

(3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	2.365.224,40							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	1.419.369,03							
	UTILIZZO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	15.394.145,29							
Titolo 2	Trasferimenti correnti	RS	8.134,89	RR	0,00	R	0,00		EP	8.134,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	8.134,89	TR	0,00	CS	-8.134,89		TR	8.134,89
Titolo 3	Entrate extratributarie	RS	35.003.279,73	RR	16.182.881,63	R	-2.795.714,36		EP	16.024.683,74
		CP	43.584.077,26	RC	33.238.498,24	A	45.256.933,58	CP	1.672.856,32	12.018.435,34
		CS	75.274.632,99	TR	49.421.379,87	CS	-25.853.253,12		TR	28.043.119,08
Titolo 4	Entrate in conto capitale	RS	57.706,89	RR	0,00	R	0,00		EP	57.706,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	57.706,89	TR	0,00	CS	-57.706,89		TR	57.706,89
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	20.000.000,00	RC	7.841.598,47	A	20.000.000,00	CP	0,00	12.158.401,53
		CS	20.000.000,00	TR	7.841.598,47	CS	-12.158.401,53		TR	12.158.401,53
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro	RS	37.939,60	RR	0,00	R	-20.407,60		EP	17.532,00
		CP	3.694.000,00	RC	1.833.951,14	A	1.866.604,16	CP	-1.827.395,84	32.653,02
		CS	3.731.939,60	TR	1.833.951,14	CS	-1.897.988,46		TR	50.185,02
	TOTALE TITOLI	RS	35.107.061,11	RR	16.182.881,63	R	-2.816.121,96		EP	16.108.057,52
		CP	67.278.077,26	RC	42.914.047,85	A	67.123.537,74	CP	-154.539,52	24.209.489,89
		CS	99.072.414,37	TR	59.096.929,48	CS	-39.975.484,89		TR	40.317.547,41
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	35.107.061,11	RR	16.182.881,63	R	-2.816.121,96		EP	16.108.057,52
		CP	86.456.815,98	RC	42.914.047,85	A	67.123.537,74	CP	-19.333.278,24	24.209.489,89
		CS	99.072.414,37	TR	59.096.929,48	CS	-39.975.484,89		TR	40.317.547,41

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP- I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione										
0101 Programma	01	Organi istituzionali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.692.960,53	PC	1.555.999,56	I	2.242.554,98	ECP	1.442.102,93	EC	686.555,42
		CS	3.692.960,53	TP	1.555.999,56	FPV	8.302,62			TR	686.555,42
Titolo 2	Spese in conto capitale	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
Totale Programma 01	Organi istituzionali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	3.692.960,53	PC	1.555.999,56	I	2.242.554,98	ECP	1.442.102,93	EC	686.555,42
		CS	3.692.960,53	TP	1.555.999,56	FPV	8.302,62			TR	686.555,42
0102 Programma	02	Segreteria generale									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	298.234,21	PC	105.169,12	I	211.191,12	ECP	50.810,07	EC	106.022,00
		CS	298.234,21	TP	105.169,12	FPV	36.233,02			TR	106.022,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	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
Totale Programma 02	Segreteria generale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	298.234,21	PC	105.169,12	I	211.191,12	ECP	50.810,07	EC	106.022,00
		CS	298.234,21	TP	105.169,12	FPV	36.233,02			TR	106.022,00
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.649.720,29	PC	1.152.724,33	I	1.578.187,65	ECP	2.737.803,44	EC	425.463,32
		CS	4.649.720,29	TP	1.152.724,33	FPV	333.729,20			TR	425.463,32
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.649.720,29	PC	1.152.724,33	I	1.578.187,65	ECP	2.737.803,44	EC	425.463,32

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP- I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
<i>provveditorato</i>		CS	4.649.720,29	TP	1.152.724,33	FPV	333.729,20		TR	425.463,32	
0111	Programma 11	Altri servizi generali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	154.549,61	PC	88.296,58	I	108.474,13	ECP	37.089,03	EC	20.177,55
		CS	154.549,61	TP	88.296,58	FPV	8.986,45		TR	20.177,55	
Totale Programma 11		Altri servizi generali									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	154.549,61	PC	88.296,58	I	108.474,13	ECP	37.089,03	EC	20.177,55
		CS	154.549,61	TP	88.296,58	FPV	8.986,45		TR	20.177,55	
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione										
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	8.795.464,64	PC	2.902.189,59	I	4.140.407,88	ECP	4.267.805,47	EC	1.238.218,29
		CS	8.795.464,64	TP	2.902.189,59	FPV	387.251,29		TR	1.238.218,29	
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
0903	Programma 03	Rifiuti									
Titolo 1	Spese correnti	RS	15.512.798,80	PR	13.059.231,12	R	-615.048,61		EP	1.838.519,07	
		CP	51.142.269,71	PC	24.945.068,58	I	34.696.810,92	ECP	12.732.596,87	EC	9.751.742,34
		CS	63.341.344,51	TP	38.004.299,70	FPV	3.712.861,92		TR	11.590.261,41	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	132.648,17	PR	85.107,41	R	-17.649,74		EP	29.891,02	
		CP	2.716.744,51	PC	839.919,56	I	925.268,15	ECP	126.873,74	EC	85.348,59
		CS	2.849.392,68	TP	925.026,97	FPV	1.664.602,62		TR	115.239,61	
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	7.296,73	PR	0,00	R	0,00		EP	7.296,73	
		CP	67.970,10	PC	0,00	I	26.301,54	ECP	41.668,56	EC	26.301,54
		CS	75.266,83	TP	0,00	FPV	0,00		TR	33.598,27	
Totale Programma 03		Rifiuti									
		RS	15.652.743,70	PR	13.144.338,53	R	-632.698,35		EP	1.875.706,82	
		CP	53.926.984,32	PC	25.784.988,14	I	35.648.380,61	ECP	12.901.139,17	EC	9.863.392,47
		CS	66.266.004,02	TP	38.929.326,67	FPV	5.377.464,54		TR	11.739.099,29	
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
		RS	15.652.743,70	PR	13.144.338,53	R	-632.698,35		EP	1.875.706,82	
		CP	53.926.984,32	PC	25.784.988,14	I	35.648.380,61	ECP	12.901.139,17	EC	9.863.392,47

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP- I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		CS	66.266.004,02	TP	38.929.326,67	FPV	5.377.464,54		TR	11.739.099,29
MISSIONE 50	Debito pubblico									
5002	Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari								
	Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	215.000,00	PR	0,00	R	-100.000,00	EP	115.000,00
			CP	40.367,02	PC	15.367,02	I	40.367,02	ECP	0,00
			CS	255.367,02	TP	15.367,02	FPV	0,00	TR	140.000,00
	Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	215.000,00	PR	0,00	R	-100.000,00	EP	115.000,00
			CP	40.367,02	PC	15.367,02	I	40.367,02	ECP	0,00
			CS	255.367,02	TP	15.367,02	FPV	0,00	TR	140.000,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico		RS	215.000,00	PR	0,00	R	-100.000,00	EP	115.000,00
			CP	40.367,02	PC	15.367,02	I	40.367,02	ECP	0,00
			CS	255.367,02	TP	15.367,02	FPV	0,00	TR	140.000,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie									
6001	Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria								
	Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36	I	20.000.000,00	ECP	0,00
			CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36	FPV	0,00	TR	12.023.088,64
	Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36	I	20.000.000,00	ECP	0,00
			CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36	FPV	0,00	TR	12.023.088,64
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
			CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36	I	20.000.000,00	ECP	0,00
			CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36	FPV	0,00	TR	12.023.088,64
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi									
9901	Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro								

CONTO DEL BILANCIO 2016 - GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		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) (3)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	60.578,69	PR	9.560,72	R	-13.130,79	ECP	1.827.395,84	EP	37.887,18
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15	I	1.866.604,16			EC	510.108,01
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87	FPV	0,00			TR	547.995,19
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	RS	60.578,69	PR	9.560,72	R	-13.130,79	ECP	1.827.395,84	EP	37.887,18
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15	I	1.866.604,16			EC	510.108,01
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87	FPV	0,00			TR	547.995,19
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	60.578,69	PR	9.560,72	R	-13.130,79	ECP	1.827.395,84	EP	37.887,18
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15	I	1.866.604,16			EC	510.108,01
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87	FPV	0,00			TR	547.995,19
TOTALE MISSIONI		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14	ECP	18.996.340,48	EP	2.028.594,00
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67			EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14	ECP	18.996.340,48	EP	2.028.594,00
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67			EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41

(1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".

(2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 7, comma 3, del DPCM 28 dicembre 2011, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili.

(3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato.

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP- I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)		
		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								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	8.795.464,64	PC	2.902.189,59	I	4.140.407,88	ECP	4.267.805,47	EC	1.238.218,29
		CS	8.795.464,64	TP	2.902.189,59	FPV	387.251,29			TR	1.238.218,29
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	15.652.743,70	PR	13.144.338,53	R	-632.698,35		EP	1.875.706,82	
		CP	53.926.984,32	PC	25.784.988,14	I	35.648.380,61	ECP	12.901.139,17	EC	9.863.392,47
		CS	66.266.004,02	TP	38.929.326,67	FPV	5.377.464,54			TR	11.739.099,29
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	215.000,00	PR	0,00	R	-100.000,00		EP	115.000,00	
		CP	40.367,02	PC	15.367,02	I	40.367,02	ECP	0,00	EC	25.000,00
		CS	255.367,02	TP	15.367,02	FPV	0,00			TR	140.000,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36	I	20.000.000,00	ECP	0,00	EC	12.023.088,64
		CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36	FPV	0,00			TR	12.023.088,64
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	60.578,69	PR	9.560,72	R	-13.130,79		EP	37.887,18	
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15	I	1.866.604,16	ECP	1.827.395,84	EC	510.108,01
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87	FPV	0,00			TR	547.995,19
TOTALE MISSIONI		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14		EP	2.028.594,00	
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67	ECP	18.996.340,48	EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14		EP	2.028.594,00	
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67	ECP	18.996.340,48	EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41

CONTO DEL BILANCIO 2016 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		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)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	15.512.798,80	PR	13.059.231,12	R	-615.048,61			EP	1.838.519,07
		CP	59.937.734,35	PC	27.847.258,17	I	38.837.218,80	ECP	17.000.402,34	EC	10.989.960,63
		CS	72.136.809,15	TP	40.906.489,29	FPV	4.100.113,21			TR	12.828.479,70
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	132.648,17	PR	85.107,41	R	-17.649,74			EP	29.891,02
		CP	2.716.744,51	PC	839.919,56	I	925.268,15	ECP	126.873,74	EC	85.348,59
		CS	2.849.392,68	TP	925.026,97	FPV	1.664.602,62			TR	115.239,61
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	RS	7.296,73	PR	0,00	R	0,00			EP	7.296,73
		CP	67.970,10	PC	0,00	I	26.301,54	ECP	41.668,56	EC	26.301,54
		CS	75.266,83	TP	0,00	FPV	0,00			TR	33.598,27
Titolo 4	Rimborso di prestiti	RS	215.000,00	PR	0,00	R	-100.000,00			EP	115.000,00
		CP	40.367,02	PC	15.367,02	I	40.367,02	ECP	0,00	EC	25.000,00
		CS	255.367,02	TP	15.367,02	FPV	0,00			TR	140.000,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36	I	20.000.000,00	ECP	0,00	EC	12.023.088,64
		CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36	FPV	0,00			TR	12.023.088,64
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	RS	60.578,69	PR	9.560,72	R	-13.130,79			EP	37.887,18
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15	I	1.866.604,16	ECP	1.827.395,84	EC	510.108,01
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87	FPV	0,00			TR	547.995,19
TOTALE TITOLI		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14			EP	2.028.594,00
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67	ECP	18.996.340,48	EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	15.928.322,39	PR	13.153.899,25	R	-745.829,14			EP	2.028.594,00
		CP	86.456.815,98	PC	38.035.952,26	I	61.695.759,67	ECP	18.996.340,48	EC	23.659.807,41
		CS	99.071.414,37	TP	51.189.851,51	FPV	5.764.715,83			TR	25.688.401,41

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEL 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	15.394.145,29		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	2.365.224,40				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	1.419.369,03				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	38.837.218,80	40.906.489,29
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	4.100.113,21	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	45.256.933,58	49.421.379,87	Titolo 2 - Spese in conto capitale	925.268,15	925.026,97
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	1.664.602,62	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	26.301,54	0,00
Totale entrate finali.....	45.256.933,58	49.421.379,87	Totale spese finali.....	45.553.504,32	41.831.516,26
Titolo 6 - Accensioni di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	40.367,02	15.367,02
Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	7.841.598,47	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	7.976.911,36
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi a partite di giro	1.866.604,16	1.833.951,14	Titolo 7 - Spese per conto terzi a partite di giro	1.866.604,16	1.366.056,87
Totale entrate dell'esercizio	67.123.537,74	59.096.929,48	Totale spese dell'esercizio	67.460.475,50	51.189.851,51
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	86.302.276,46	59.096.929,48	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	67.460.475,50	51.189.851,51
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	18.841.800,96	7.907.077,97
TOTALE A PAREGGIO	86.302.276,46	59.096.929,48	TOTALE A PAREGGIO	86.302.276,46	59.096.929,48

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

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

VERIFICA EQUILIBRI 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	2.365.224,40
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	45.256.933,58 0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	38.837.218,80
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	4.100.113,21
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	40.367,02 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		4.644.458,95
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>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		4.644.458,95

VERIFICA EQUILIBRI 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.419.369,03
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti ditettamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	925.268,15
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.664.602,62
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	26.301,54
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-1.196.803,28

VERIFICA EQUILIBRI 2016

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		3.447.655,67

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		4.644.458,95
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		4.644.458,95

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CONTO ECONOMICO
Anno Esercizio 2016

CONTO ECONOMICO		SALDO 2016	SALDO 2015
	<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>		
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	<i>a Proventi da trasferimenti correnti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Contributi agli investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	37.989.904,84	0,00
	<i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	<i>24.000,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Ricavi della vendita di beni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	<i>37.965.904,84</i>	<i>0,00</i>
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	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	3.139.897,87	0,00
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	41.129.802,71	0,00
	<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.810,47	0,00
10	Prestazioni di servizi	34.764.997,87	0,00
11	Utilizzo beni di terzi	50.170,32	0,00
12	Trasferimenti e contributi	656.961,99	0,00
	<i>a Trasferimenti correnti</i>	<i>656.961,99</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
13	Personale	937.691,62	0,00
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.596.903,67	0,00
	<i>a Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i>	<i>865.538,50</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	<i>731.365,17</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>d Svalutazione dei crediti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	94.724,14	0,00
18	Oneri diversi di gestione	291.417,87	0,00
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	38.405.677,95	0,00
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.724.124,76	0,00
	<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>		
	<i>Proventi finanziari</i>		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	<i>a da società controllate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b da società partecipate</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c da altri soggetti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
20	Altri proventi finanziari	20.466,83	0,00
	Totale proventi finanziari	20.466,83	0,00
	<i>Oneri finanziari</i>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	33.011,88	0,00
	<i>a Interessi passivi</i>	<i>33.011,88</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Altri oneri finanziari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Totale oneri finanziari	33.011,88	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	(12.545,05)	0,00
	<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	626.304,55	0,00
	<i>a Proventi da permessi di costruire</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	<i>626.304,55</i>	<i>0,00</i>
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Totale proventi straordinari	626.304,55	0,00
25	Oneri straordinari	1.779.354,92	0,00
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	<i>1.512.877,02</i>	<i>0,00</i>
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	<i>266.477,90</i>	<i>0,00</i>
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Totale oneri straordinari	1.779.354,92	0,00
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	(1.153.050,37)	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.558.529,34	0,00
26	Imposte (*)	65.770,35	0,00
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.492.758,99	0,00

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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2016

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	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	53.947,96	40.161,97
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	2.635.167,69	3.418.252,41
	Totale immobilizzazioni immateriali	2.689.115,65	3.458.414,38
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
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)	2.213.461,71	2.523.075,49
2.1	Terreni	30.003,00	30.003,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	654.582,52	424.688,62
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	1.517.691,08	2.050.905,59
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	10.561,24	16.230,42
2.7	Mobili e arredi	623,87	1.247,86
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.213.461,71	2.523.075,49
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	741.072,74	714.771,20
a	imprese controllate	495.000,00	495.000,00
b	imprese partecipate	26.301,54	0,00
c	altri soggetti	219.771,20	219.771,20
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	741.072,74	714.771,20
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.643.650,10	6.696.261,07
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	112.737,08	136.807,37
	Totale	112.737,08	136.807,37
II	<u>Crediti(2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	1.664.136,00	0,00
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.664.136,00	0,00
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	65.841,78	65.841,78
a	verso amministrazioni pubbliche	65.841,78	65.841,78
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	17.342.761,73	24.482.212,88
4	Altri Crediti	13.606.339,47	1.421.683,93
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	4.764,15	2.341,36
c	altri	13.601.575,32	1.419.342,57
	Totale crediti	32.679.078,98	25.969.738,59
III	<u>ATTIVITA' 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>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>		
1	Conto di tesoreria	7.907.077,97	0,00
a	Istituto tesoriere	7.907.077,97	0,00
b	presso Banca d'Italia	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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO
Anno Esercizio 2016

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	Totale disponibilità liquide	7.907.077,97	0,00
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	40.698.894,03	26.106.545,96
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	27.081,61	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	27.081,61	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	46.369.625,74	32.802.807,03

(1) Con separata indicazioni degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

(2) Con separata indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(3) Con separata indicazioni degli importi relativi a beni indisponibili

STATO PATRIMONIALE PASSIVO
Anno Esercizio 2016

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		SALDO 2016	SALDO 2015
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	18.671.268,62	18.678.565,34
II	Riserve	0,00	0,00
	<i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	1.492.758,99	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	20.164.027,61	18.678.565,34
	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	12.223.156,59	230.890,07
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	215.000,00	215.000,00
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	12.023.138,72	5.313,25
	<i>d verso altri finanziatori</i>	(14.982,13)	10.576,82
2	Debiti verso fornitori	11.255.185,01	13.869.894,90
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	120.000,00	0,00
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	100.000,00	0,00
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	20.000,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	0,00	0,00
5	altri debiti	2.607.256,53	23.456,72
	<i>a tributari</i>	1.609.662,98	(758.924,33)
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	0,00	0,00
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00
	<i>d altri</i>	997.593,55	782.381,05
	TOTALE DEBITI (D)	26.205.598,13	14.124.241,69
	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
	<i>a da amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	<i>b da altri soggetti</i>	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	46.369.625,74	32.802.807,03
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	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
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

(1) Con separate indicazioni degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DEL 2016

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	16.182.881,63	42.914.047,85	59.096.929,48
PAGAMENTI	(-)	13.153.899,25	38.035.952,26	51.189.851,51
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.907.077,97
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.907.077,97
RESIDUI ATTIVI	(+)	16.108.057,52	24.209.489,89	40.317.547,41
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	2.028.594,00	23.659.807,41	25.688.401,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			4.100.113,21
FONDO PLURIENNALE VINCOLATI PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			1.664.602,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			16.771.508,14

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016 (4)		94.724,14
Fondo al 31/12/2016		0,00
Fondo al 31/12/2016		0,00
	Totale parte accantonata (B)	94.724,14
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		16.676.784,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata (C)	16.676.784,00
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)		

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)

(6) In caso di risultato negativo, gli enti indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante della gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2017 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera (b) effettuato nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera (b) effettuato nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi al 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a) - (b) - (x) - (y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.302,62	0,00	0,00	8.302,62
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.233,02	0,00	0,00	36.233,02
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.149,08	0,00	3.580,12	333.729,20
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.986,45	0,00	0,00	8.986,45
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383.671,17	0,00	3.580,12	387.251,29
	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
03	Rifiuti	3.784.593,43	1.430.841,86	105.270,26	2.220.087,39	28.393,92	5.303.000,62	0,00	46.070,00	5.377.464,54
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.784.593,43	1.430.841,86	105.270,26	2.220.087,39	28.393,92	5.303.000,62	0,00	46.070,00	5.377.464,54
	TOTALE	3.784.593,43	1.430.841,86	105.270,26	2.220.087,39	28.393,92	5.686.671,79	0,00	49.650,12	5.764.715,83

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce indica l'importo del fondo pluriennale vincolato definito in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati all'esercizio e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 è indicata la differenza tra gli impegni reimputati all'esercizio e f gli accertamenti reimputati al medesimo esercizio.

(x) Indicare le economie, registrate nel corso dell'esercizio e verificate in sede di rendiconto, sugli impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato indicati dalla lettera b.

(d), (e), (f) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio N con imputazione all'esercizio N+1 (colonna d), all'esercizio N+2 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardanti le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n.163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi

**COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
DEL**

TIPOLOGIA CAPITOLO ACCERT.	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2016 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALI RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonam. al fondo crediti dubbia esigib. (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	- -	- -	- -
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	-	-	-
1000000	TOTALE TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	-	-	-
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	- -	- -	- -
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	-	-	-

**COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
DEL**

TIPOLOGIA CAPITOLO ACCERT.	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2016 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALI RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonam. al fondo crediti dubbia esigib. (f) = (e) / (c)
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	-	-	-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	-	-	-
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	-	-	-
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.256.905,06	72.031,60	1.328.936,66	94.724,14	94.724,14	7,13%
3512/0	CONTRIBUTI CONAI	1.241.146,49	53.970,43	1.295.116,92	79.779,20	79.779,20	6,16%
3517/0	PROVENTI DIVERSI	15.758,57	18.061,17	33.819,74	14.944,94	14.944,94	44,19%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.256.905,06	72.031,60	1.328.936,66	94.724,14	94.724,14	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti						
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale						
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei contributi da PA e UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	-	-	-
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE						

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
DEL**

TIPOLOGIA CAPITOLO ACCERT.	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2016 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALI RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonam. al fondo crediti dubbia esigib. (f) = (e) / (c)
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-	-	-
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	-	-	-
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	-	-	-
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	-	-	-
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
DEL**

TIPOLOGIA CAPITOLO ACCERT.	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO 2016 (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALI RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonam. al fondo crediti dubbia esigib. (f) = (e) / (c)
	TOTALE GENERALE	1.256.905,06	72.031,60	1.328.936,66	94.724,14	94.724,14	7,13%
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	1.256.905,06	72.031,60	1.328.936,66	94.724,14	94.724,14	7,13%

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g) 1.328.936,66	(h) 94.724,14
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i) 0,00	(l) 0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	
TOTALE	1.328.936,66	94.724,14

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l' accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall' Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per casa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e).

(i) Indicare l' importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell' esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) Corrisponde all' importo della cella i).

(m) Trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) Comprende anche l' accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO DEL 2016 PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI(*)**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.480.110,21	0,00	27.594.421,33	14.941.671,14
3010100	Vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	36.450.830,21	0,00	27.570.021,33	14.936.791,14
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	29.280,00	0,00	24.400,00	4.880,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	20.466,83	0,00	20.466,83	0,00
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	20.466,83	0,00	20.466,83	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	8.756.356,54	143.061,72	5.623.610,08	1.241.210,49
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	7.054.573,75	0,00	4.386.954,52	1.166.680,81
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	1.701.782,79	143.061,72	1.236.655,56	74.529,68
3000000	TOTALE TITOLO 3	45.256.933,58	143.061,72	33.238.498,24	16.182.881,63
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO DEL 2016 PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI(*)**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
ACCENSIONE DI PRESTITI					
6030000	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	TOTALE TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00
ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE					
7010000	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	7.841.598,47	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	7.841.598,47	0,00
7000000	TOTALE TITOLO 7	20.000.000,00	0,00	7.841.598,47	0,00
ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO					

**PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO DEL 2016 PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI(*)**

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate accertate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
9010000	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.761.503,41	0,00	1.744.114,54	0,00
9010100	Altre ritenute	1.469.971,19	0,00	1.465.898,29	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	286.532,22	0,00	273.216,25	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	0,00	0,00	0,00	0,00
9010400	Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9020000	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	105.100,75	0,00	89.836,60	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	91.895,05	0,00	87.130,90	0,00
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	13.205,70	0,00	2.705,70	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	1.866.604,16	0,00	1.833.951,14	0,00
	TOTALE TITOLI	67.123.537,74	143.061,72	42.914.047,85	16.182.881,63

(*) Gli enti adeguano il prospetto a seguito dell'aggiornamento del piano dei conti integrato

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	39.955,03	0,00	2.182.599,95	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.242.554,98
02	Segreteria generale	73.514,12	0,00	137.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.191,12
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	137.333,45	76.829,78	621.033,13	636.961,99	23.084,93	0,00	0,00	82.944,37	1.578.187,65
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	70.628,48	0,00	33.863,81	0,00	0,00	0,00	0,00	3.981,84	108.474,13
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	321.431,08	76.829,78	2.975.173,89	656.961,99	23.084,93	0,00	0,00	86.926,21	4.140.407,88
02	MISSIONE 02 - Giustizia									
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	625.935,54	23.090,95	33.517.037,11	0,00	14.426,95	0,00	0,00	516.320,37	34.696.810,92
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		625.935,54	23.090,95	33.517.037,11	0,00	14.426,95	0,00	0,00	516.320,37	34.696.810,92
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	947.366,62	99.920,73	36.492.211,00	656.961,99	37.511,88	0,00	0,00	603.246,58	38.837.218,80

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	39.229,89	0,00	1.516.769,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.555.999,56
02	Segreteria generale	71.732,08	0,00	33.437,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.169,12
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	135.415,59	63.016,90	320.343,95	536.961,99	17.425,17	0,00	0,00	79.560,73	1.152.724,33
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	69.253,89	0,00	15.060,85	0,00	0,00	0,00	0,00	3.981,84	88.296,58
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	315.631,45	63.016,90	1.885.611,51	536.961,99	17.425,17	0,00	0,00	83.542,57	2.902.189,59
02	MISSIONE 02 - Giustizia									
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	617.503,97	22.768,95	24.276.220,23	0,00	12.255,06	0,00	0,00	16.320,37	24.945.068,58
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		617.503,97	22.768,95	24.276.220,23	0,00	12.255,06	0,00	0,00	16.320,37	24.945.068,58
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	933.135,42	85.785,85	26.161.831,74	536.961,99	29.680,23	0,00	0,00	99.862,94	27.847.258,17

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 - Giustizia									
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	9.186,08	299.705,43	12.734.599,76	0,00	15.739,85	0,00	0,00	0,00	13.059.231,12
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		9.186,08	299.705,43	12.734.599,76	0,00	15.739,85	0,00	0,00	0,00	13.059.231,12
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	107	108	109	110	100
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	9.186,08	299.705,43	12.734.599,76	0,00	15.739,85	0,00	0,00	0,00	13.059.231,12

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 - Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Rifiuti	0,00	925.268,15	0,00	0,00	0,00	925.268,15	26.301,54	0,00	0,00	0,00	26.301,54
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	925.268,15	0,00	0,00	0,00	925.268,15	26.301,54	0,00	0,00	0,00	26.301,54
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<i>energetiche</i> Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	925.268,15	0,00	0,00	0,00	925.268,15	26.301,54	0,00	0,00	0,00	26.301,54

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 - Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Rifiuti	0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/COMPETENZA
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<i>energetiche</i> Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	839.919,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 02 - Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 07 - Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in	Investimenti	Contributi	Altri	Altre spese	Totale SPESE	Acquisizioni	Concessione	Concessione	Altre spese	Totale spese
		conto capital a carico dell'ente	fissi lordi e acquisto di terreni	agli investimenti	trasferimenti in conto capitale	in conto capitale	in conto capitale	di attivita' finanziarie	crediti di breve termine	crediti di medio-lungo termine	incremento di attivita' finanziarie	incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
03	Rifiuti	0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute											
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti											

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PAGAMENTI IN C/RESIDUI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE in conto capitale	Acquisizioni di attivita' finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese incremento di attivita' finanziarie	Totale spese incremento di attivita' finanziarie
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	<i>energetiche</i> Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MACROAGGREGATI	0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	85.107,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti					
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico					
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	40.367,02	0,00	40.367,02
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	40.367,02	0,00	40.367,02

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI
Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1.761.503,41	105.100,75	1.866.604,16
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.761.503,41	105.100,75	1.866.604,16

**RIEPILOGO SPESE DEL 2016 PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Totale	- di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti		
101	Redditi da lavoro dipendente	947.366,62	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	99.920,73	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	36.492.211,00	1.225.415,94
104	Trasferimenti correnti	656.961,99	0,00
107	Interessi passivi	37.511,88	0,00
110	Altre spese correnti	603.246,58	0,00
100	Totale TITOLO 1	38.837.218,80	1.225.415,94
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale		
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	925.268,15	1.931,60
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	925.268,15	1.931,60
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie		
301	Acquisizioni di attività finanziarie	26.301,54	0,00
300	Totale TITOLO 3	26.301,54	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti		
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.367,02	0,00
400	Totale TITOLO 4	40.367,02	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	20.000.000,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro		
701	Uscite per partite di giro	1.761.503,41	0,00
702	Uscite per conto terzi	105.100,75	10.500,00
700	Totale TITOLO 7	1.866.604,16	10.500,00
	TOTALE IMPEGNI	61.695.759,67	1.237.847,54

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2016 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI
SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	35.701.956,73	0,00	35.577.356,73	0,00	0,00
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	7.348.872,56	77.896,60	7.348.872,56	0,00	0,00
30000	Totale TITOLO 3	43.050.829,29	77.896,60	42.926.229,29	0,00	0,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NEL 2016 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI
SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro					
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	4.518.720,91	0,00	4.635.894,08	0,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	279.000,00	431,40	279.000,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	4.797.720,91	431,40	4.914.894,08	0,00	0,00
	TOTALE ACCERTAMENTI	47.848.550,20	78.328,00	47.841.123,37	0,00	0,00

**IMPEGNI ASSUNTI NEL 2016 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI
SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
	TITOLO 1 - Spese correnti					
101	Redditi da lavoro dipendente	1.132.266,02	214.313,80	1.043.554,03	97.655,53	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	115.494,57	0,00	115.494,57	0,00	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	43.298.982,49	24.493.680,32	39.162.981,27	19.321.485,44	0,00
104	Trasferimenti correnti	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
107	Interessi passivi	135.482,06	30.000,00	135.482,06	0,00	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
110	Altre spese correnti	1.330.224,36	16.320,38	1.330.224,36	0,00	0,00
100	Totale TITOLO 1	46.027.449,50	24.754.314,50	41.802.736,29	19.419.140,97	0,00
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.772.728,60	2.234.439,62	1.108.125,98	549.145,86	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	2.772.728,60	2.234.439,62	1.108.125,98	549.145,86	0,00
	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie					
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti					
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	15.367,02	0,00	15.367,02	0,00	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	15.367,02	0,00	15.367,02	0,00	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere					
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	20.000.000,00	0,00	20.000.000,00	0,00	0,00
	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro					
701	Uscite per partite di giro	4.518.720,91	0,00	4.635.894,08	0,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	279.000,00	431,40	279.000,00	0,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	4.797.720,91	431,40	4.914.894,08	0,00	0,00

**IMPEGNI ASSUNTI NEL 2016 E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI
SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI**

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Impegni
TOTALE IMPEGNI	73.613.266,03	26.989.185,52	67.841.123,37	19.968.286,83	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

MISSIONI	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE								
	CONSUMI MATERIE PRIME		PRESTAZIONI DI SERVIZI E TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI				UT.BENI DI TERZI	PERSONALE	
	ACQUISTI DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	PRESTAZIONI DI SERVIZI	TRASFERIMENTI CORRENTI	QUOTA ANNUALE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRE AMMINISTR. PUBBLICHE	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	UTILIZZO BENI DI TERZI	PERSONALE	
MISSIONE 01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	12.810,47	0,00	2.962.363,42	656.961,99	0,00	0,00	0,00	321.431,08
MISSIONE 02	<i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07	<i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	33.466.770,45	0,00	0,00	0,00	50.170,32	616.260,54
MISSIONE 10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11	<i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13	<i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	<i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50	<i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99	<i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONI	12.810,47	0,00	36.429.133,87	656.961,99	0,00	0,00	50.170,32	937.691,62

CONTO DEL BILANCIO 2016 - PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

MISSIONI	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE							TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				ACCANTONAMENTI		ONERI	
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	SVALUTAZIONE DEI CREDITI	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	ALTRI ACCANTONAMENTI	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
MISSIONE 01 <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.495,26	4.070.062,22
MISSIONE 02 <i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 <i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 <i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 <i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.901,70	34.154.103,01
MISSIONE 10 <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 <i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 <i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 <i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 <i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 <i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 <i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 <i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 <i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.396,96	38.224.165,23

CONTO DEL BILANCIO 2016 - PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

MISSIONI	ONERI FINANZIARI		RETTIFICHE DI VALORE ATT. FINANZIARI	
	ONERI FINANZIARI	TOTALE ONERI FINANZIARI	SVALUTAZIONI	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE
	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		SVALUTAZIONI	
MISSIONE 01 <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	18.584,93	18.584,93	0,00	0,00
MISSIONE 02 <i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 <i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 04 <i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 07 <i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08 <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	14.426,95	14.426,95	0,00	0,00
MISSIONE 10 <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 <i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 13 <i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 <i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19 <i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 <i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 50 <i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 60 <i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 99 <i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	33.011,88	33.011,88	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2016 - PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

MISSIONI	COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI					IMPOSTE		TOTALE COSTI PER MISSIONE	
	ONERI STRAORDINARI					TOTALE ONERI STRAORDINARI	IMPOSTE		TOTALE IMPOSTE
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	MINUSVALENZE PATRIMONIALI	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	ALTRI ONERI STRAORDINARI	IMPOSTE				
	E INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO								
MISSIONE 01 <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>	1.479.131,73	0,00	0,00	0,00		1.479.131,73	47.260,73	47.260,73	5.615.039,61
MISSIONE 02 <i>Giustizia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 03 <i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 04 <i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 05 <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 06 <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 07 <i>Turismo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 08 <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 09 <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>	9.675,00	0,00	0,00	0,00	9.675,00	18.509,62	18.509,62	34.196.714,58	
MISSIONE 10 <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 11 <i>Soccorso civile</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 12 <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 13 <i>Tutela della salute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 14 <i>Sviluppo economico e competitività</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 15 <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 16 <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 17 <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 18 <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 19 <i>Relazioni internazionali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 20 <i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 50 <i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 60 <i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
MISSIONE 99 <i>Servizi per conto terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONI	1.488.806,73	0,00	0,00	0,00	1.488.806,73	65.770,35	65.770,35	39.811.754,19	



COVAR 14

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2016

Articolo 11 comma 6 D.Lgs. nr. 118 del 23 giugno 2011

INTRODUZIONE

Signori Sindaci,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 4 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 6 e dall'art. 231 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali" e dal vigente Regolamento di Contabilità, Il Consiglio di Amministrazione predispone e presenta all'esame ed approvazione dell'Assemblea dei Sindaci il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2016, corredato della presente "Relazione al rendiconto della gestione".

La finalità principale del Rendiconto della gestione è quella di illustrare l'operato dell'Amministrazione nell'esercizio appena concluso evidenziando i risultati conseguiti in funzione degli indirizzi espressi dall'Assemblea dei Sindaci con l'approvazione del Bilancio di Previsione.

Il rendiconto della gestione, predisposto sulla base delle disposizioni previste dall'articolo nr. 11 c. 6 del medesimo decreto, è composto da:

1. Conto del Bilancio
2. Quadro generale riassuntivo
3. Verifica degli equilibri
4. Stato Patrimoniale
5. Conto Economico

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- 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) il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- j) il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni;
- k) il prospetto dei dati SIOPE;
- l) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- m) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- n) la presente relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- o) la relazione del Revisore Unico.

La relazione al Rendiconto della gestione esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, evidenzia i criteri di valutazione e le principali voci del conto di bilancio e del conto economico-patrimoniale. In altre parole si può considerare il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo e ne esplicita in termini descrittivi, dettagliati e prospettici l'andamento.

Si dà infine atto che:

- il tesoriere, l'economista, gli agenti contabili e i consegnatari di beni hanno regolarmente depositato i propri rendiconti ai sensi degli art. 226 e 233 del "Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali";
- si rileva che i prospetti delle Entrate e delle Spese dei dati SIOPE del mese di dicembre , allegati al Rendiconto e contenuti i valori cumulati dell'esercizio in corso e il prospetto relativo alle disponibilità liquide, coincidono con i dati contabili e le rilevazioni del Tesoriere.
- l'Ente si avvale del sistema informativo integrato Sipal per la gestione della Contabilità Finanziaria, Economica e Patrimoniale. Le procedure per la registrazione delle Entrate e delle Spese rilevano contestualmente ed in modo automatico tutti gli aspetti contabili interessati e sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla vigente normativa.

CONTABILITÀ FINANZIARIA: il ruolo fondamentale della Contabilità Finanziaria è quello dell'autorizzazione della gestione; essa è uno strumento di rilevazione indispensabile per soddisfare le esigenze di controllo e legittimità dell'azione amministrativa delle Pubbliche Amministrazioni. Il risultato della gestione finanziaria determina l'avanzo o il disavanzo di amministrazione.

CONTABILITÀ ECONOMICA: è invece il sistema contabile tipico in Italia delle aziende private che prescinde dall'autorizzazione, ma rileva in modo più ampio i fatti della gestione nel momento della loro effettiva realizzazione potendo in tal modo stimolare l'adozione di logiche manageriali nella gestione degli Enti.

CONTABILITÀ PATRIMONIALE: riassume la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto ai valori del precedente Rendiconto.

SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
CONTO DEL BILANCIO.....	6
1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE.....	7
1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	7
DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	9
PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	10
PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.....	12
1.2 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....	13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI.....	14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE.....	15
1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	16
ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	16
ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI COVAR 14.....	18
1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO.....	19
ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO.....	19
1.5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI.....	21
GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	21
PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	22
GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	22
GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	23
COSTO DEL PERSONALE.....	24
PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE.....	24
1.6 VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	25
III° MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	27
1.7 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO.....	29
PROSPETTO DELL'INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	30
(DATO MEDIO).....	30
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI.....	31
2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI.....	32
2.1 PREVISIONI APPROVATE.....	32
2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO.....	33
VARIAZIONI DI BILANCIO.....	33
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.....	36
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA.....	36
VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'ANTICIPAZIONE DI CASSA.....	37
2.3 ASSESTAMENTO DI BILANCIO.....	38
ASSESTATO DI COMPETENZA.....	38
ASSESTATO DI RESIDUO.....	40
ASSESTATO DI CASSA.....	42
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA.....	44
ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	45
3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA.....	46
3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA.....	46
3.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	47
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA.....	48
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	49
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	50
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	52
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	53
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	55
3.3 ANALISI DELLA SPESA.....	57
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA.....	58

ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO.....	59
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	59
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	62
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	64
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	66
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	68
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	70
<i>4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....</i>	<i>72</i>
4.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	74
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE.....	76
4.2 ANALISI DELLA SPESA.....	77
PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE.....	78
<i>5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA.....</i>	<i>79</i>
5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA.....	79
5.2 ANALISI DELL'ENTRATA.....	80
PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI.....	81
5.3 ANALISI DELLA SPESA.....	82
PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI.....	83
<i>6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....</i>	<i>84</i>
6.1 ANALISI DELL'ENTRATA.....	84
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	86
6.2 ANALISI DELLA SPESA.....	87
PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	89
<i>7 - APPROFONDIMENTI.....</i>	<i>90</i>
7.1 OPERE PUBBLICHE.....	90
NUOVI INVESTIMENTI.....	90
INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE.....	91

CONTO DEL BILANCIO

1 - ANALISI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE

1.1 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è calcolato secondo i dettami della sezione 9.2 del principio contabile applicato concernente la Contabilità Finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11: al Fondo di Cassa (aggiornato al 31 dicembre dall'importo dei Mandati e delle Reversali dell'esercizio) è necessario sommare i residui attivi e sottrarre i residui passivi e il Fondo Pluriennale Vincolato risultanti dal procedimento di ricognizione e riaccertamento.

L'eventuale avanzo o disavanzo che ne risulta è composto da due distinte componenti: il risultato della gestione degli anni precedenti (o dei residui) e il risultato della gestione di competenza; di seguito, a titolo prettamente informativo, è stato implementato il prospetto ufficiale D.Lgs. 118/11 in modo da evidenziarne la ripartizione.

Si precisa che un eventuale disavanzo della gestione di competenza, lungi dall'evidenziare criticità relativamente alla sana gestione finanziaria, rappresenta la differenza tra gli accertamenti - con l'esclusione quindi dell'avanzo di amministrazione applicato - e gli impegni e il Fondo Pluriennale Vincolato, comprensivi di quelli finanziati con il predetto avanzo.

		<i>Gestione</i>		
		<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1 Gennaio 2016		0,00		0,00
Riscossioni	+	16.182.881,63	42.914.047,85	59.096.929,48
Pagamenti	-	13.153.899,25	38.035.952,26	51.189.851,51
Saldo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2016	-	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016	=	3.028.982,38	4.878.095,59	7.907.077,97
Residui Attivi	+	16.108.057,52	24.209.489,89	40.317.547,41
Residui Passivi	-	2.028.594,00	23.659.807,41	25.688.401,41
Saldo	=	17.108.445,90	5.427.778,07	22.536.223,97
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-		4.100.113,21	4.100.113,21
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-		1.664.602,62	1.664.602,62
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016	=	17.108.445,90	-336.937,76	16.771.508,14

Il vigente D.Lgs. 118/11 richiede una ripartizione del risultato di amministrazione in fondi accantonati, vincolati, destinati e liberi, a loro volta suddivise in base alla derivazione o alla destinazione.

Questo dettaglio, molto più puntuale rispetto al passato, ci permette di evidenziare le voci più rilevanti e dettagliarne la funzione :

- 1) Fondo crediti di dubbia esigibilità : calcolato facendo riferimento all'importo complessivo dei residui attivi e secondo i criteri indicati nel principio applicato n. 3.3 e nell'esempio n. 5 in appendice del suddetto principio contabile applicato, è il risultato dell'omonimo prospetto allegato al Rendiconto. Ai sensi di quanto previsto dal TUEL, in caso di incapienza del risultato di amministrazione la quota

del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non compresa nel risultato di amministrazione è iscritta come posta a se stante della Spesa nel Bilancio di Previsione.

Per maggiori informazioni relative al fondo, si rimanda alla rispettiva sessione.

- 2) Fondo rischi spese legali : l'Ente è tenuto ad accantonare le risorse previste per il pagamento degli oneri da sentenze di contenzioso (necessarie alla copertura degli eventuali impegni derivanti dalla sentenza definitiva) stanziando nell'esercizio le relative spese che, a Rendiconto, incrementeranno il risultato di amministrazione accantonato costituendo un apposito fondo rischi.
In questi casi infatti si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa fino al verificarsi di esso.
- 3) Fondo indennità di fine mandato : la liquidazione al Sindaco è una spesa potenziale dell'Ente per la quale si ritiene opportuno un apposito accantonamento tra le spese del Bilancio di Previsione; su tale posta non è possibile né impegnare né pagare e, a fine esercizio, la conseguente economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile.
- 4) Vincolo derivante dall'imposta di soggiorno : come previsto dall'art. 4 c. 1 del D.Lgs. 23/2011 che istituisce l'imposta di soggiorno "il relativo gettito è destinato a finanziare interventi in materia di turismo, ivi compresi quelli a sostegno delle strutture ricettive, nonché interventi di manutenzione, fruizione e recupero dei beni culturali ed ambientali locali, nonché dei relativi servizi pubblici locali.". Risorse derivanti da tale imposta non utilizzate durante l'esercizio confluiscono nella sezione vincolata del risultato di amministrazione.
- 5) Vincoli formalmente istituiti dall'Ente : si tratta di spese specifiche - gran parte delle quali in investimento - individuate dall'Amministrazione facendo ricorso ad entrate straordinarie (non aventi quindi natura ricorrente) già accertate e riscosse.

Composizione del Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2016

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2016	94.724,14
Totale Parte Accantonata	94.724,14
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	16.676.784,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	16.676.784,00
Totale Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	0,00

DIMOSTRAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Di seguito è riportato un calcolo alternativo del risultato di amministrazione incentrato sulle maggiori/minori Entrate e Spese dell'anno, suddiviso tra competenza e residuo. I valori ottenuti coincidono con quelli del prospetto sopra riportato, dimostrando la correttezza del risultato di amministrazione.

		<i>Residuo</i>
Maggiori Riscossioni a Residuo	+	327.145,58
Minori Entrate	+	-3.143.267,54
Minori Spese	-	-745.829,14
	Differenza =	-2.070.292,82
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolati di Parte Corrente 2016	+	2.365.224,40
Accantonamento Fondo Pluriennale Vincolati in Conto Capitale 2016	+	1.419.369,03
Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2015 applicato al Bilancio 2016	+	15.394.145,29
Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2015 non applicato al Bilancio 2016	+	0,00
Risultato di Amministrazione dell'esercizio 2016 derivante dalla gestione dei residui	=	17.108.445,90

		<i>Competenza</i>
Maggiori Riscossioni in competenza	+	1.912.489,41
Minori Entrate	+	-21.245.767,63
Minori Spese	-	-24.761.056,31
	Differenza =	5.427.778,09
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-	4.100.113,21
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-	1.664.602,62
Risultato di Amministrazione dell'esercizio 2016 derivante dalla gestione di competenza	=	-336.937,74

PROSPETTO ANALITICO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Per completare l'analisi sul risultato di amministrazione suddividiamo il calcolo nelle seguenti componenti:

- Bilancio corrente: evidenzia il risultato delle movimentazioni per il funzionamento dell'Ente finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione.
- Bilancio degli investimenti: fa riferimento alla gestione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'Ente e che incrementano o decrementano il Patrimonio.
- Bilancio delle partite finanziarie: determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti.
- Bilancio dei movimenti di gestione per conto di terzi e partite di giro: risultato delle operazioni di credito e debito estranee al Patrimonio dell'Ente; non influenza il risultato di competenza.

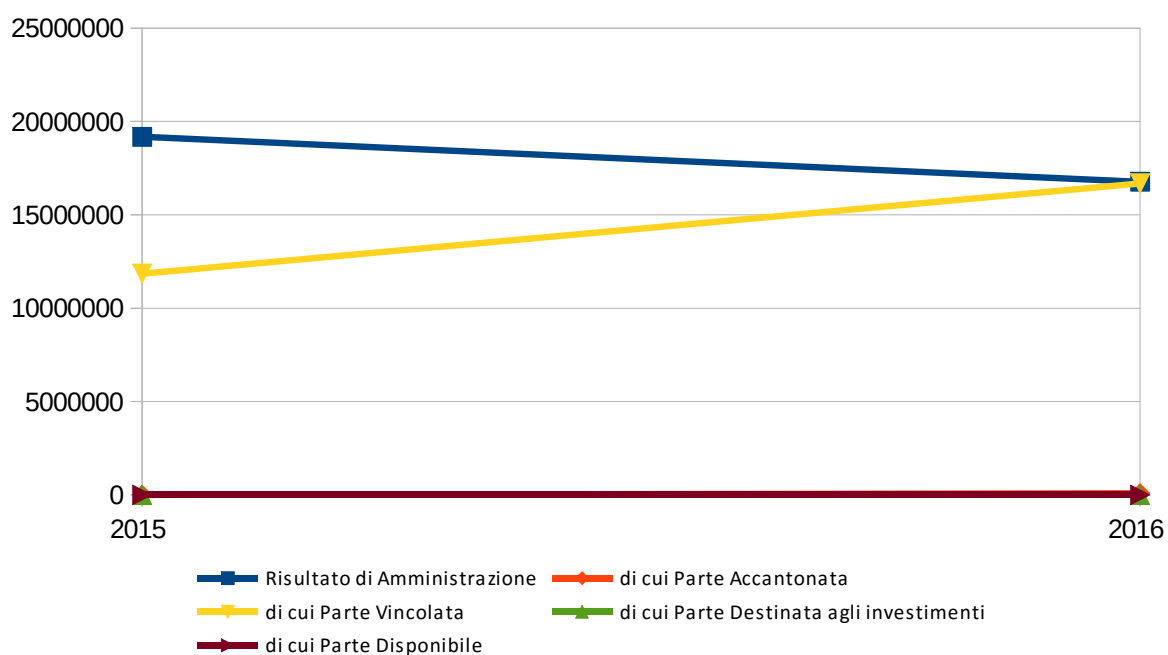
RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA			RESIDUI				
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	Accertamenti o Impegni	Consistenza al 01/01/2016	Incassato o Pagato	da Riportare	Differenza	
GESTIONE CORRENTE								
Entrate Titolo I	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo II	+	0,00	0,00	0,00	8.134,89	0,00	8.134,89	0,00
Entrate Titolo III	+	43.058.631,72	43.584.077,26	45.256.933,60	35.003.279,73	16.182.881,63	16.024.683,74	2.795.714,36
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	+	0,00	15.481.928,87					0,00
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	+	2.365.224,40	2.365.224,40					2.365.224,40
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	+	0,00	0,00	0,00				
Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	-	0,00	0,00	0,00				
Disavanzo di amministrazione	-	0,00	0,00					
Spese correnti	-	44.572.077,70	59.937.734,35	38.837.218,80	15.512.798,80	13.059.231,12	1.838.519,07	615.048,61
Differenza	=	851.778,42	1.493.496,18	6.419.714,80	19.498.615,82	3.123.650,51	14.194.299,56	184.558,65
Quote di capitale dei mutui in estinzione	-	15.367,02	40.367,02	40.367,02	215.000,00	0,00	115.000,00	100.000,00
Differenza	=	836.411,40	1.453.129,16	6.379.347,78	19.283.615,82	3.123.650,51	14.079.299,56	84.558,65
GESTIONE INVESTIMENTI								
Entrate Titolo IV	+	0,00	0,00	0,00	57.706,89	0,00	57.706,89	0,00
Entrate Titolo VI	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo di Amministrazione destinato agli investimenti	+	0,00	0,00					0,00

Entrate correnti destinate al finanziamento degli investimenti	+	0,00	0,00	0,00				
Accantonamento al Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	+	1.419.369,03	1.419.369,03					1.419.369,03
Entrate in conto capitale destinate al finanziamento delle spese correnti	-	0,00	0,00	0,00				
Spese per investimenti	-	2.255.780,43	2.716.744,51	925.268,15	132.648,17	85.107,41	29.891,02	17.649,74
Differenza	=	-836.411,40	-1.297.375,48	-925.268,15	-74.941,28	-85.107,41	27.815,87	1.437.018,77
PARTITE FINANZIARIE								
Entrate Titolo V	+	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Spese Titolo III	-	0,00	67.970,10	26.301,54	7.296,73	0,00	7.296,73	0,00
Differenza	=	0,00	-67.970,10	-26.301,54	-7.296,73	0,00	-7.296,73	0,00
ANTICIPAZIONE DI CASSA								
Entrate Titolo VII	+	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo V	-	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Differenza	=	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO								
Entrate Titolo IX	+	1.004.000,00	3.694.000,00	1.866.604,16	37.939,60	0,00	17.532,00	20.407,60
Spese Titolo VII	-	1.004.000,00	3.694.000,00	1.866.604,16	60.578,69	9.560,72	37.887,18	13.130,79
Differenza	=	0,00	0,00	0,00	-22.639,09	-9.560,72	-20.355,18	-7.276,81
TOTALI								
Saldo gestione di Competenza	=			5.427.778,09				
Saldo gestione Residui	=							1.514.300,61
Avanzo di amministrazione 2015 non applicato	+							15.481.928,87
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	-			4.100.113,21				
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale	-			1.664.602,62				
Risultato di amministrazione 2016	=			-336.937,74				16.996.229,48
TOTALE	=						16.659.291,74	

PROSPETTO PLURIENNALE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

	2015	2016
Risultato di Amministrazione	19.178.738,72	16.771.508,14
<i>di cui Parte Accantonata</i>	0,00	94.724,14
<i>di cui Parte Vincolata</i>	11.850.234,92	16.676.784,00
<i>di cui Parte Destinata agli investimenti</i>	0,00	0,00
<i>di cui Parte Disponibile</i>	0,00	0,00

Nota: per rappresentare in modo omogeneo e veritiero l'andamento del risultato di amministrazione, il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



1.2 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 quindi 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 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.
In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il Fondo Pluriennale Vincolato sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese pubbliche territoriali, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall'Ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. Sugli stanziamenti di Spesa intestati ai singoli Fondi Pluriennali Vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.
- è alimentato 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. Il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, 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.
- riguarda prevalentemente le spese in Conto Capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di Spese Correnti, come 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. Il Fondo Pluriennale risulta utilizzabile ed impegnabile immediatamente dopo l'accertamento delle Entrate che lo finanziano. In sede di elaborazione del rendiconto, i fondi pluriennali vincolati non prenotati costituiscono economia del bilancio e concorrono alla determinazione del risultato contabile di amministrazione.

Il Fondo Pluriennale Vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- 1) la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate e imputate all'esercizio in corso o a quelli successivi;
- 2) le risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA ESERCIZI PRECEDENTI

Il prospetto riporta il Fondo Pluriennale Vincolato accantonato l'esercizio precedente risultante dai singoli programmi di Spesa del Rendiconto e il suo relativo utilizzo durante l'esercizio in corso.

L'importo rimandato ad esercizi successivi che ne deriva confluisce nuovamente nel Fondo Pluriennale Vincolato del Rendiconto dell'esercizio in corso.

	<i>Utilizzo F.P.V. Iniziale</i>	<i>Variazioni intervenute</i>	<i>Utilizzo F.P.V. Assestato</i>	<i>Impegnato nell'anno</i>	<i>di cui pagato nell'anno</i>	<i>Economie</i>	<i>Rimandato ad Es. successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
101 - Redditi da lavoro dipendente	24.544,29	-23.684,32	859,97	859,97	515,68	0,00	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	1.840.680,11	-1.215.469,80	625.210,31	552.169,32	497.370,90	73.040,99	0,00
110 - Altre spese correnti	500.000,00	1.239.154,12	1.739.154,12	500.000,00	0,00	0,00	1.239.154,12
Totale Titolo 1	2.365.224,40	0,00	2.365.224,40	1.053.029,29	497.886,58	73.040,99	1.239.154,12
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.419.369,03	-1.009.327,19	410.041,84	377.812,57	377.518,25	32.229,27	0,00
205 - Altre spese in conto capitale	0,00	1.009.327,19	1.009.327,19	0,00	0,00	0,00	1.009.327,19
Totale Titolo 2	1.419.369,03	0,00	1.419.369,03	377.812,57	377.518,25	32.229,27	1.009.327,19
TOTALE FPV DA ESERCIZI PRECEDENTI	3.784.593,43	0,00	3.784.593,43	1.430.841,86	875.404,83	105.270,26	2.248.481,31

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI NUOVA ISTITUZIONE

La parte più consistente del Fondo Pluriennale Vincolato risultante dal Rendiconto dell'esercizio in corso è relativa alle risorse accertate nel corso dell'esercizio destinate a costituire la copertura di spese imputate agli esercizi successivi.

L'elenco che segue suddivide tale importo – a differenza dei riepiloghi di Spesa del Rendiconto - per Macroaggregato di destinazione; il vigente D.Lgs. 118/11, infatti, stabilisce che lo stanziamento del Fondo Pluriennale Vincolato trovi collocazione ai Macroaggregati 110 (Spesa Corrente) e 205 (Spese in C/Capitale).

	<i>F.P.V. Iniziale</i>	<i>Variazioni intervenute</i>	<i>F.P.V. Assestato</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2017</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2018</i>	<i>Utilizzo F.P.V. 2019</i>	<i>Utilizzo F.P.V. esercizi futuri</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00	65.027,67	65.027,67	0,00	0,00	0,00	65.027,67
103 - Acquisto di beni e servizi	0,00	2.795.931,42	2.795.931,42	0,00	0,00	0,00	2.795.931,42
110 - Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00	2.860.959,09	2.860.959,09	0,00	0,00	0,00	2.860.959,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	655.275,43	655.275,43	0,00	0,00	0,00	655.275,43
Totale Titolo 2	0,00	655.275,43	655.275,43	0,00	0,00	0,00	655.275,43
TOTALE FPV DI NUOVA ISTITUZIONE	0,00	3.516.234,52	3.516.234,52	0,00	0,00	0,00	3.516.234,52

1.3 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

La novità più impattante del D.Lgs. 118/11 riferita all'Entrata è senza dubbio l'obbligo di accertare i crediti per l'intero importo, anche se si prevede che l'incasso sarà di dubbia o difficile esazione. Di conseguenza l'ex Fondo Svalutazione Crediti D.Lgs. 267/00 ora Fondo Crediti di dubbia esigibilità riveste un ruolo drasticamente più centrale nelle fasi di programmazione e rendicontazione di un Bilancio.

A tal fine è stanziata nel Bilancio di Previsione un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, 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). L'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità non è oggetto di Impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce per l'intero importo nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

In sede di Rendiconto, l'importo complessivo del fondo e' calcolato applicando all'ammontare dei residui attivi la media dell'incidenza degli accertamenti non riscossi sui crediti derivanti dai servizi a domanda individuale negli ultimi cinque esercizi; di conseguenza si procede vincolando o svincolando le necessarie quote dell'avanzo di amministrazione precedentemente accantonate.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti derivanti dai Comuni e dalle Convenzioni CONAI e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa.

ANDAMENTO PLURIENNALE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Come si può notare dal prospetto che segue, per effetto della gestione ordinaria che, annualmente, comporta la formazione di nuovi residui attivi e la riscossione o cancellazione dei vecchi crediti, lo stock complessivo dei residui attivi tende ad essere sostanzialmente stabile nel tempo.

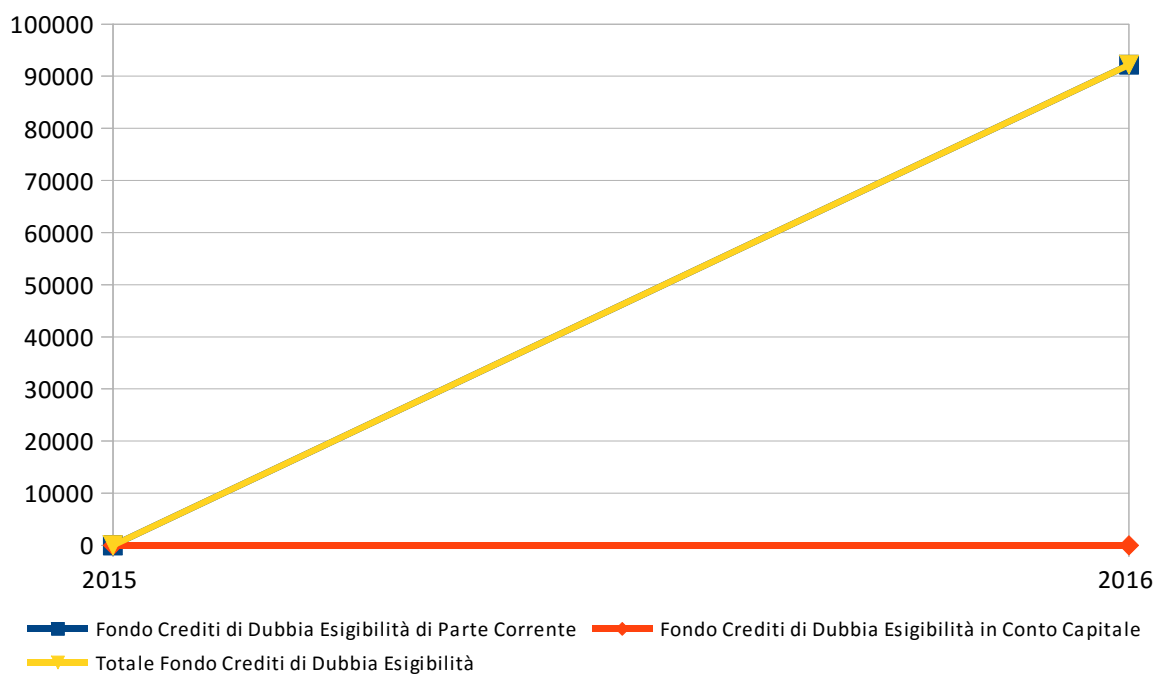
Pertanto, se l'ammontare dei residui attivi non subisce significative variazioni nel tempo, anche la quota del risultato di amministrazione accantonata al fondo crediti di dubbia esigibilità tende ad essere stabile e, di conseguenza, gran parte dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità effettuato annualmente nel Bilancio di Previsione per evitare di spendere entrate non esigibili nell'esercizio, non è destinato a confluire nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Infatti, se i residui attivi sono stabili nel tempo, nella quota del risultato di amministrazione accantonata per il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità confluisce solo la parte del fondo accantonato nel Bilancio di Previsione di importo pari agli utilizzi del Fondo Crediti a seguito della cancellazione o dello stralcio dei crediti dal bilancio.

	2015	2016
Titolo 3 - Entrate extratributarie		
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	92.185,03
Totale Titolo 3	0,00	92.185,03

	2015	2016
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	0,00	92.185,03
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	0,00	92.185,03

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



ACCANTONAMENTI FONDO SVALUTAZIONE CREDITI COVAR 14

Le entrate del Consorzio Covar 14 sono attinenti al funzionamento dei servizi erogati. Il Consorzio, per legge regionale deve esplicitare le funzioni di ente di controllo del servizio integrato dei rifiuti sul territorio del bacino ottimale e gli competono l'organizzazione dei servizi di raccolta e smaltimento rifiuti. Sino al 2012 compreso il Covar 14 provvedeva autonomamente anche alla riscossione della tariffa. Dal 2013 opera il service della riscossione per conto dei Comuni, e calcola la tariffa per conto dei Comuni considerando la copertura complessiva dei costi del servizio. Poiché l'incasso della Tariffa/Tares è effettuato per legge direttamente dall'Amministrazione, il rischio dell'incasso è a carico dell'amministrazione comunale che carica sul proprio bilancio il relativo fondo.

Tuttavia Covar continua a gestire le poste del Fondo svalutazione crediti istituito dal 2014 per la copertura del rischio TIA gestito per conto dei comuni associati, adeguandolo alle normative vigenti oggi opera accantonamenti sulla base dell'avanzo di amministrazione che viene vincolato in sede di chiusura di bilancio e della volontà dei comuni di coprire perdite registrate nell'anno. In sede di chiusura al 31/12 il fondo calcolato è stato complessivamente di euro 13.316.500,53, sulla base dei dati assestati a luglio e a novembre 2016 al netto dei rimborsi effettuati alle utenze TIA entro fine anno. Il fondo registrato è confluito in avanzo di amministrazione e in occasione dell'applicazione entro luglio 2017 sarà nuovamente esplicitato nella sua composizione ai comuni associati.

<i>Capitolo</i>	<i>Tipologia</i>	<i>Importo Obbligatorio</i>	<i>Importo Accantonato</i>	<i>Differenza</i>	<i>Motivazione</i>
TOTALE ACCANTONAMENTI VOLONTARI		0,00	0,00	0,00	

1.4 EQUILIBRIO DI BILANCIO

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri dei saldi finanziari in sede di Rendiconto.

Infatti oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del Fondo Pluriennale Vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, il Bilancio deve prevedere:

- l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti (incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e prestiti) e le entrate correnti (incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente). All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie.
- l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'EQUILIBRIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2015	2016
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	2.365.224,40
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	0,00	45.256.933,58
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	0,00	38.837.218,80
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)		0,00	4.100.113,21
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	40.367,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	4.644.458,95
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di	(-)	0,00	0,00

legge o dei principi contabili			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	4.644.458,95
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	1.419.369,03
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	925.268,15
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	1.664.602,62
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	26.301,54
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	-1.196.803,28
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	3.447.655,67
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		0,00	4.644.458,95
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(-)	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		0,00	4.644.458,95

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

1.5 INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Il raffronto dei valori del Rendiconto della Gestione 2016 con i dati relativi ai Rendiconti 2015 e 2014 permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Autonomia Finanziaria=	Entrate Tributarie + Extratributarie	100,000%	100,000%	100,000%
	Entrate Correnti			

PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2014	2015	2016
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	161,61	170,39	174,09
	N.Abitanti			

INDICE		2014	2015	2016
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	0,00	0,00	0,00
	N.Abitanti			

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2014	2015	2016
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	3,683%	2,585%	2,411%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	2,966%	2,225%	2,239%
	Entrate Correnti			

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Rigidità per indebitamento=	Rimborso mutui e interessi	0,718%	0,360%	0,172%
	Entrate Correnti			

GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Rigidità strutturale pro-capite=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	5,63	4,40	4,20
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Rigidità costo del personale pro-capite=	Spese Personale	4,47	3,79	3,90
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Rigidità indebitamento pro-capite=	Rimborso mutui e interessi	1,16	0,61	0,30
	N.Abitanti			

COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2014	2015	2016
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente=	Spesa Personale	3,131%	2,437%	2,609%
	Spese Correnti del titolo 1°			

INDICE		2014	2015	2016
Rigidità per costo personale pro-capite=	Spesa Personale	4,47	3,79	3,90
	N.Abitanti			

PARAMETRI DI DEFICIT STRUTTURALE

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficiarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli Enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'Ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli Enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

L'Ente non è risultato essere in deficit strutturale.

1.6 VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

<i>Equilibrio Entrate Finali - Spese Finali</i>		<i>Competenza 2016</i>	<i>Competenza 2017</i>	<i>Competenza 2018</i>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	2.365.224,00	0,00	0,00
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	1.419.369,00	0,00	0,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00	0,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00	0,00	0,00
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00	0,00	0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	0,00	0,00	0,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	43.584.077,00	43.317.814,00	43.179.814,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	43.584.077,00	43.317.814,00	43.179.814,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	60.025.517,00	42.466.036,00	42.328.036,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto delle quote finanziate da avanzo (1)	(-)	0,00	295.373,00	295.373,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	16.494.173,25	200.000,00	200.000,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	43.531.343,75	41.970.662,00	41.832.662,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.716.744,00	836.411,00	836.411,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00	0,00	0,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto delle quote finanziate da avanzo (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00	0,00	0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	2.716.744,00	836.411,00	836.411,00

L4-L5- L6-L7-L8)				
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	67.970,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)	(-)	46.316.057,75	42.807.073,00	42.669.073,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		1.052.613,25	510.740,00	510.740,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale)(3)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali)(4)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali)(5)	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) (6)		1.052.613,25	510.740,00	510.740,00

III° MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA

<i>Saldo tra Entrate Finali e Spese in termini di competenza</i>		<i>Previsioni di Competenza 2016</i>	<i>Dati gestionali (stanziamenti F.P.V./ accertamenti e impegni) al 2016</i>
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (2)	(+)	2.365.224,00	2.365.224,00
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (2)	(+)	1.419.369,00	1.419.369,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	0,00	0,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	0,00	0,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	0,00	0,00
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2)	(+)	0,00	0,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	43.584.077,00	45.585.206,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	0,00	0,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	43.584.077,00	45.585.206,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	60.025.517,00	41.690.618,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	(+)	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto delle quote finanziate da avanzo (3)	(-)	0,00	0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	(-)	16.494.173,25	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00	0,00
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00	0,00
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	43.531.343,75	41.690.618,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.716.744,00	2.124.072,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (2)	(+)	0,00	0,00
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo (3)	(-)	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (4)	(-)	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00	0,00
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00	0,00
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00	0,00
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016	(-)	0,00	0,00
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	2.716.744,00	2.124.072,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	67.970,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		46.316.057,75	43.814.690,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		1.052.613,25	5.555.108,00
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016		0,00	0,00

Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P) (5)	1.052.613,25	5.555.108,00
R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2)	0,00	0,00
S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE - rif. par. C.2)	0,00	0,00

<i>Sezione 2 - Informazioni Aggiuntive</i>	<i>Previsioni annuali aggiornate 2016</i>	<i>Previsioni annuali aggiornate 2017</i>	<i>Previsioni annuali aggiornate 2018</i>
1) Fondo pluriennale vincolato di entrata di parte corrente	2.365.224,00	0,00	0,00
2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale	1.419.369,00	0,00	0,00
3) Quota del Fondo pluriennale vincolato di entrata in c/capitale finanziata da debito	0,00	0,00	0,00
4) Fondo pluriennale vincolato di spesa di parte corrente	0,00	0,00	0,00
5) Fondo pluriennale vincolato di spesa in conto capitale	0,00	0,00	0,00
6) Quota del Fondo pluriennale vincolato di spesa in c/capitale finanziata da debito	0,00	0,00	0,00
7) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente iscritto nella spesa del bilancio di previsione	0,00	295.373,00	295.373,00
8) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente di cui al punto 7) al netto della quota finanziata da avanzo		0,00	295.373,00
9) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente di cui al punto 7) determinato in assenza di gradualità	0,00	0,00	0,00
10) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale iscritto nella spesa del bilancio di previsione	0,00	0,00	0,00
11) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale di cui al punto 10) al netto della quota finanziata da avanzo	0,00	0,00	0,00
12) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale di cui al punto 10) determinato in assenza di gradualità	0,00	0,00	0,00
13) Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015	19.178.738,72		
14) parte accantonata (FCDE + Altri fondi)			
15) parte vincolata	11.850.234,92		
16) parte destinata agli investimenti	0,00		
17) parte disponibile	7.328.503,80		
18) disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2015 da ripianare	0,00		

1.7 TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

Come istituito dalla L. 89/2014 (già DL 66/2014) e dal D.P.C.M del 22/09/2014, le pubbliche amministrazioni elaborano un indicatore trimestrale e annuale dei propri tempi medi di pagamento relativi agli acquisti di beni, servizi e forniture, denominato: «indicatore trimestrale o annuale di tempestività dei pagamenti».

L'indicatore di tempestività dei pagamenti è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del calcolo dell'indicatore si intende per:

- a) "transazione commerciale": i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- b) "giorni effettivi": tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- c) "data di pagamento": la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- d) "data di scadenza": i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- e) "importo dovuto": la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

Sono esclusi dal calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso.

Come si evince dai dati risultanti dai grafici esposti di seguito, l'Ente si è prefissato da tempo l'intento di migliorare costantemente le tempistiche di pagamento, facendo soprattutto ricorso a tecnologie e meccanismi quali la fattura elettronica, gli atti di liquidazione informatico e la firma digitale che permettono uno snellimento dei tempi operativi di pagamento.

INDICE TRIMESTRALE E ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI**(DATO MEDIO) 17,65**

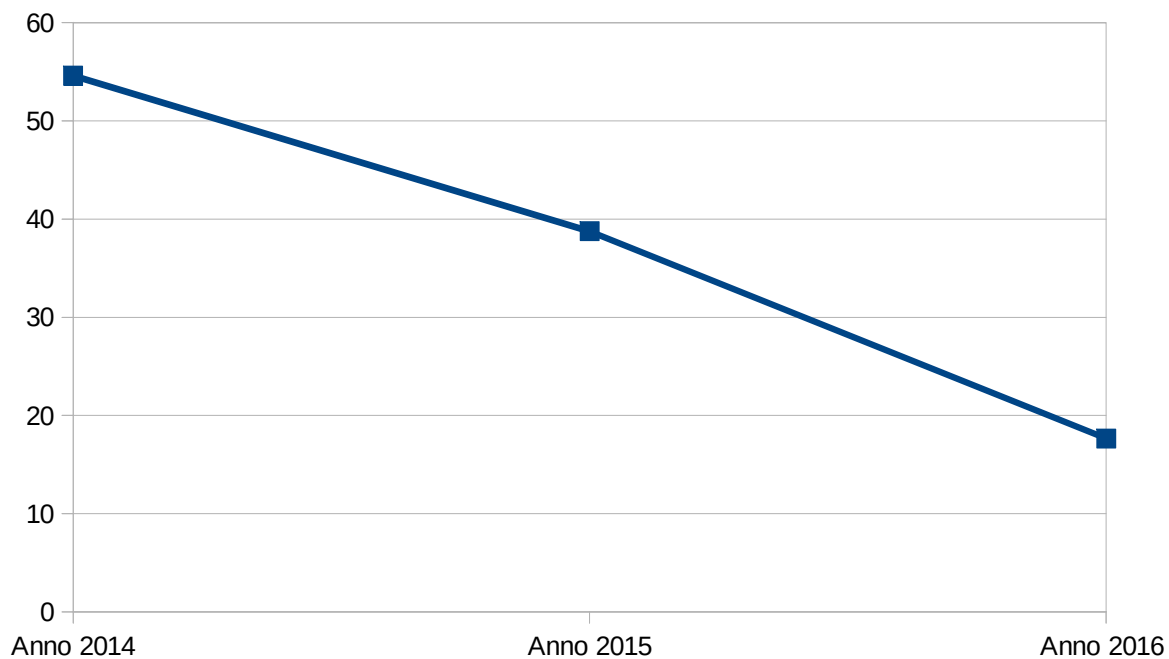
<i>I Trimestre 2016</i>	<i>II Trimestre 2016</i>	<i>III Trimestre 2016</i>	<i>IV Trimestre 2016</i>	<i>Anno 2016</i>
24,77	38,62	10,20	1,65	17,65

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
54,59	38,76	17,65

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014



2 - ANALISI DEGLI STANZIAMENTI

2.1 PREVISIONI APPROVATE

	ENTRATA		
	<i>Competenza</i>	<i>Residuo</i>	<i>Cassa</i>
<i>Fondo di Cassa</i>			330.511,81
<i>Utilizzo Avanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,00	0,00
<i>F.P.V. parte corrente</i>	2.365.224,40	0,00	0,00
<i>F.P.V. c/capitale</i>	1.419.369,03	0,00	0,00
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 2</i>	0,00	8.134,89	8.134,89
<i>Titolo 3</i>	43.058.631,72	36.786.499,33	79.845.131,05
<i>Titolo 4</i>	0,00	57.706,89	57.706,89
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	20.000.000,00	931.034,19	20.931.034,19
<i>Titolo 9</i>	1.004.000,00	266.662,12	1.270.662,12
TOTALE	67.847.225,15	38.050.037,42	102.443.180,95

	SPESA		
	<i>Competenza</i>	<i>Residuo</i>	<i>Cassa</i>
<i>Disavanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1</i>	44.572.077,70	15.707.975,76	60.279.053,46
<i>Titolo 2</i>	2.255.780,43	136.289,32	2.392.069,75
<i>Titolo 3</i>	0,00	7.296,73	7.296,73
<i>Titolo 4</i>	15.367,02	215.000,00	230.367,02
<i>Titolo 5</i>	20.000.000,00	1.066.347,08	21.066.347,08
<i>Titolo 7</i>	1.004.000,00	297.700,23	1.301.700,23
TOTALE	67.847.225,15	17.430.609,12	85.276.834,27

2.2 VARIAZIONI DI BILANCIO

VARIAZIONI DI BILANCIO

Provvedimento	Numero	Data	Tipo	Ratifica	Numero	Data	Descrizione	Saldo
DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	137	06/05/2016	Competenza				SPOSTAMENTO STANZIAMENTO DAL CAPITOLO 1478: "ALTRE ASSICURAZIONI N.A.C. - AREA AMMINISTRAZIONE (EX 1396)", AL AL CAPITOLO 1474: "ASSICURAZIONI SU BENI MOBILI - AREA AMMINISTRAZIONE (EX 1392)".	0,00
	162	23/05/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	162	23/05/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTO DAL CAPITOLO 1450: "CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE - AREA SA E AREA I" AL CAPITOLO 1454: "ASSEGNI FAMILIARI - AREA SA E AREA I".	0,00
	186	20/06/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	186	20/06/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTO DAL CAPITOLO 1450: "CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE - AREA SA E AREA I" AL CAPITOLO 1454: "ASSEGNI FAMILIARI - AREA SA E AREA I".	0,00
DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	195	24/06/2016	Competenza				PROROGA DAL 01/01/2016 AL 30/06/2016 DEL SERVIZIO TESORERIA E DEI CONNESSI SERVIZI DI EMISSIONE E INCASSO MAV AFFIDATO A INTESA SAN PAOLO S.P.A.. CIG 0525795BBF. VARIAZIONE IMPEGNO 2016-31. CIG 0525795BBF	0,00
	11	22/07/2016	Competenza	ASSEMBLEA DEI SINDACI	11	22/07/2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018 . PRIMA VARIAZIONE. APPROVAZIONE.	17.308.975,60
	246	28/07/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	246	28/07/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTI DAI CAPITOLI 1422-1423-1430 E 1433 AD OGGETTO "SERVIZI IGIENE URBANA - RACCOLTA" AL CAPITOLO 1461 AD OGGETTO: "SERVIZI CONTROLLO	0,00

							TERRITORIALE".	
	272	01/09/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	272	01/09/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTI DA CAPITOLI VARI AL CAPITOLO 1390 AD OGGETTO: "SPESE INFORMATIVA UTENTI".	0,00
	64	18/10/2016	Competenza	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	64	18/10/2016	VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA ENTRATA E SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. SECONDA VARIAZIONE DI BILANCIO 2016-2018. APPROVAZIONE.	0,00
	65	18/10/2016	Competenza	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	65	18/10/2016	TERZA VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. PRELIEVO DA FONDO RISCHI SPESE LEGALI ANNO 2016. APPROVAZIONE.	0,00
	66	18/10/2016	Competenza	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	66	18/10/2016	QUARTA VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. PRELIEVO FONDO DI RISERVA. APPROVAZIONE IN VIA D'URGENZA E PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE IN RATIFICA.	0,00
	346	10/11/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	346	10/11/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTO DAL CAPITOLO 1496 AD OGGETTO: "SPESE CONTRATTUALI - AREA AMMINISTRAZIONE (EX 1389) " AL AL CAPITOLO CAPITOLO 1495 AD OGGETTO: "SERVIZI VARI - AREA AMMINISTRAZIONE (EX 1388) ".	0,00
	72	22/11/2016	Competenza	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	72	22/11/2016	QUINTA VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. APPROVAZIONE IN VIA D'URGENZA E PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE IN RATIFICA.	1.388.398,81
	394	15/12/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	394	15/12/2016	VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA DELL'ANNO 2016. AI SENSI DELL'ART. 187, COMMA 3-QUINQUIES DEL TUEL	-87.783,58
	443	30/12/2016	Competenza	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	443	30/12/2016	SPOSTAMENTO STANZIAMENTO DAL CAPITOLO 1390 AD OGGETTO: "SPESE INFORMATIVA UTENTI" AL CAPITOLO 1428 AD OGGETTO: "SERVIZI IGIENE URBANA - RACCOLTA - COMUNE DI MONCALIERI ".	0,00

	2	31/01/2017	Competenza	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	2	31/01/2017	RECEPIMENTO RIACCERTAMENTO PARZIALE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AI SENSI DEL D.LGS. 118-2011. VARIAZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ANNI 2016 E 2017 2018. RIACCERTAMENTO ECONOMIE ATTIVE E PASSIVE AL 31-12-2016.	0,00
--	---	------------	------------	------------------------------	---	------------	--	------

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

<i>Provvedimento</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Ratifica</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Saldo</i>
	11	22/07/2016	ASSEMBLEA DEI SINDACI	11	22/07/2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018 . PRIMA VARIAZIONE. APPROVAZIONE.	13.934.782,73
	64	18/10/2016	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	64	18/10/2016	VARIAZIONE DEGLI STANZIAMENTI DI CASSA ENTRATA E SPESA DEL BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. SECONDA VARIAZIONE DI BILANCIO 2016-2018. APPROVAZIONE.	0,00
	72	22/11/2016	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	72	22/11/2016	QUINTA VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. APPROVAZIONE IN VIA D'URGENZA E PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE IN RATIFICA.	1.547.146,14
	394	15/12/2016	DETERMINA AREA AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZ.	394	15/12/2016	VARIAZIONE DELLE DOTAZIONI DI CASSA DELL'ANNO 2016. AI SENSI DELL'ART. 187, COMMA 3-QUINQUIES DEL TUEL	-87.783,58

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO IL FONDO DI RISERVA

<i>Provvedimento</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Saldo</i>
	11	22/07/2016	ASSEMBLEA DEI SINDACI BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018 . PRIMA VARIAZIONE. APPROVAZIONE.	400.000,00
	66	18/10/2016	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018 . QUARTA VARIAZIONE. APPROVAZIONE.	100.000,00
	72	22/11/2016	CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE QUINTA VARIAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE PERIODO 2016 - 2018. APPROVAZIONE IN VIA D'URGENZA E PROPOSTA ALL'ASSEMBLEA CONSORTILE IN RATIFICA.	0,00

VARIAZIONI DI BILANCIO CHE COINVOLGONO L'ANTICIPAZIONE DI CASSA

<i>Provvedimento</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Ratifica</i>	<i>Numero</i>	<i>Data</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Saldo</i>
	11	22/07/2016	ASSEMBLEA DEI SINDACI	11	22/07/2016	BILANCIO DI PREVISIONE 2016 - 2018 . PRIMA VARIAZIONE. APPROVAZIONE.	0,00

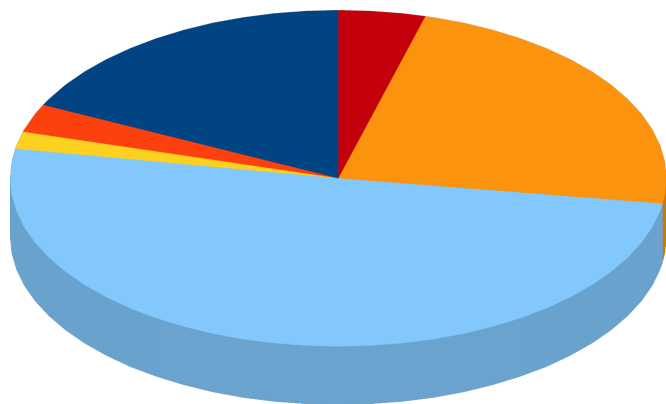
2.3 ASSESTAMENTO DI BILANCIO

ASSESTATO DI COMPETENZA

ENTRATA							SPESA						
	Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione		Previsione	Percentuale sul totale	Assestato	Percentuale sul totale	Differenza	Percentuale di variazione
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	15.394.145,29	17,806%	15.394.145,29								
F.P.V. di parte corrente	2.365.224,40	3,486%	2.365.224,40	2,736%	0,00	0,000%							
F.P.V. in c/capitale	1.419.369,03	2,092%	1.419.369,03	1,642%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 1	44.572.077,70	65,695%	59.937.734,35	69,327%	15.365.656,65	34,474%
Titolo 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 2	2.255.780,43	3,325%	2.716.744,51	3,142%	460.964,08	20,435%
Titolo 3	43.058.631,72	63,464%	43.584.077,26	50,411%	525.445,54	1,220%	Titolo 3	0,00	0,000%	67.970,10	0,079%	67.970,10	
Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	15.367,02	0,023%	40.367,02	0,047%	25.000,00	162,686%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	20.000.000,00	29,478%	20.000.000,00	23,133%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 7	1.004.000,00	1,480%	3.694.000,00	4,273%	2.690.000,00	267,928%
Titolo 7	20.000.000,00	29,478%	20.000.000,00	23,133%	0,00	0,000%	TOTALE	67.847.225,15	100,000%	86.456.815,98	100,000%	18.609.590,83	27,429%
Titolo 9	1.004.000,00	1,480%	3.694.000,00	4,273%	2.690.000,00	267,928%							
TOTALE	67.847.225,15	100,000%	86.456.815,98	100,000%	18.609.590,83	27,429%							

ENTRATA

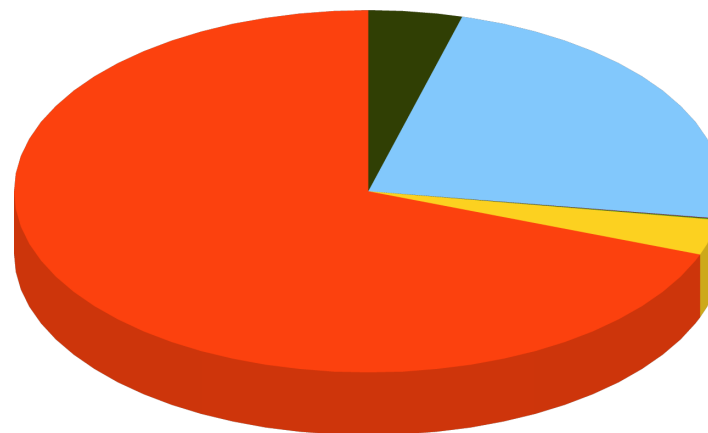
Assestato di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

SPESA

Assestato di Competenza



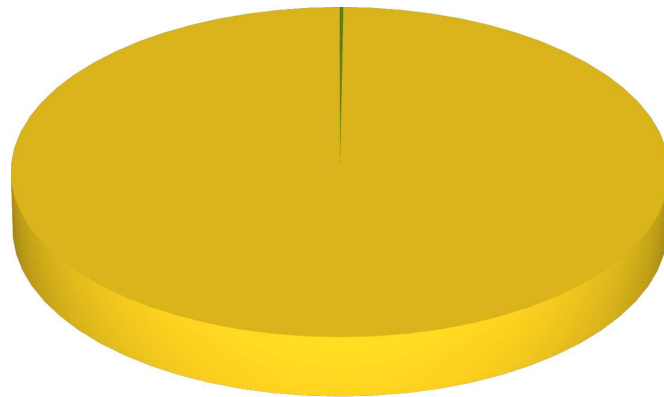
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

ASSESTATO DI RESIDUO

ENTRATA						
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	8.134,89	0,021%	8.134,89	0,023%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	36.786.499,33	96,679%	35.003.279,73	99,704%	-1.783.219,60	-4,847%
<i>Titolo 4</i>	57.706,89	0,152%	57.706,89	0,164%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	931.034,19	2,447%	0,00	0,000%	-931.034,19	-100,000%
<i>Titolo 9</i>	266.662,12	0,701%	37.939,60	0,108%	-228.722,52	-85,772%
TOTALE	38.050.037,42	100,000%	35.107.061,11	100,000%	-2.942.976,31	-7,734%

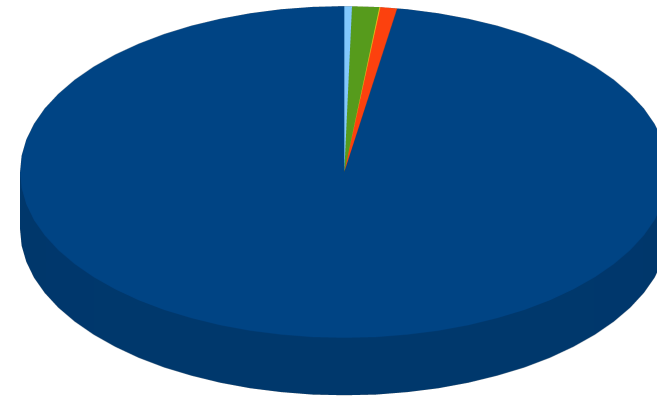
SPESA						
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	15.707.975,76	90,117%	15.512.798,80	97,391%	-195.176,96	-1,243%
<i>Titolo 2</i>	136.289,32	0,782%	132.648,17	0,833%	-3.641,15	-2,672%
<i>Titolo 3</i>	7.296,73	0,042%	7.296,73	0,046%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	215.000,00	1,233%	215.000,00	1,350%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	1.066.347,08	6,118%	0,00	0,000%	-1.066.347,08	-100,000%
<i>Titolo 7</i>	297.700,23	1,708%	60.578,69	0,380%	-237.121,54	-79,651%
TOTALE	17.430.609,12	100,000%	15.928.322,39	100,000%	-1.502.286,73	-8,619%

ENTRATA
Assestato di Residuo



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6

SPESA
Assestato di Residuo



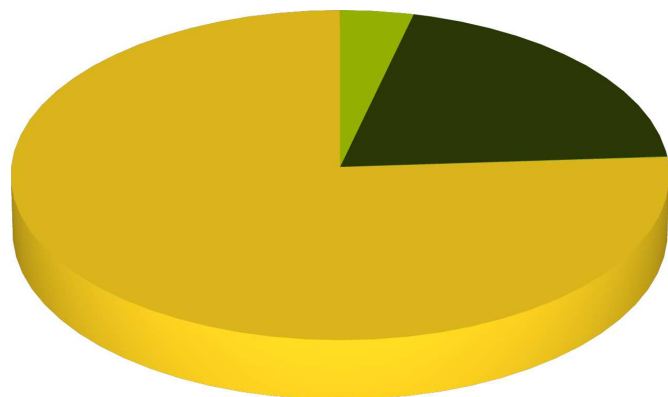
■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

ASSESTATO DI CASSA

	ENTRATA					
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Fondo di Cassa</i>	330.511,81	0,323%	0,00	0,000%	-330.511,81	-100,000%
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	8.134,89	0,008%	8.134,89	0,008%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	79.845.131,05	77,941%	75.274.632,99	75,979%	-4.570.498,06	-5,724%
<i>Titolo 4</i>	57.706,89	0,056%	57.706,89	0,058%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	20.931.034,19	20,432%	20.000.000,00	20,187%	-931.034,19	-4,448%
<i>Titolo 9</i>	1.270.662,12	1,240%	3.731.939,60	3,767%	2.461.277,48	193,700%
TOTALE	102.443.180,95	100,000%	99.072.414,37	100,000%	-3.370.766,58	-3,290%

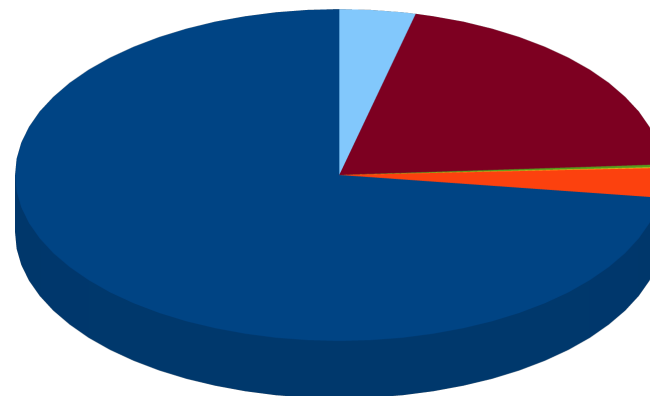
	SPESA					
	<i>Previsione</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Differenza</i>	<i>Percentuale di variazione</i>
<i>Titolo 1</i>	60.279.053,46	70,686%	72.136.809,15	72,813%	11.857.755,69	19,671%
<i>Titolo 2</i>	2.392.069,75	2,805%	2.849.392,68	2,876%	457.322,93	19,118%
<i>Titolo 3</i>	7.296,73	0,009%	75.266,83	0,076%	67.970,10	931,515%
<i>Titolo 4</i>	230.367,02	0,270%	255.367,02	0,258%	25.000,00	10,852%
<i>Titolo 5</i>	21.066.347,08	24,703%	20.000.000,00	20,187%	-1.066.347,08	-5,062%
<i>Titolo 7</i>	1.301.700,23	1,526%	3.754.578,69	3,790%	2.452.878,46	188,437%
TOTALE	85.276.834,27	100,000%	99.071.414,37	100,000%	13.794.580,10	16,176%

Entrata
Assestato di Cassa



■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 6 ■ Titolo 7 ■ Titolo 9

SPESA
Assestato di Cassa

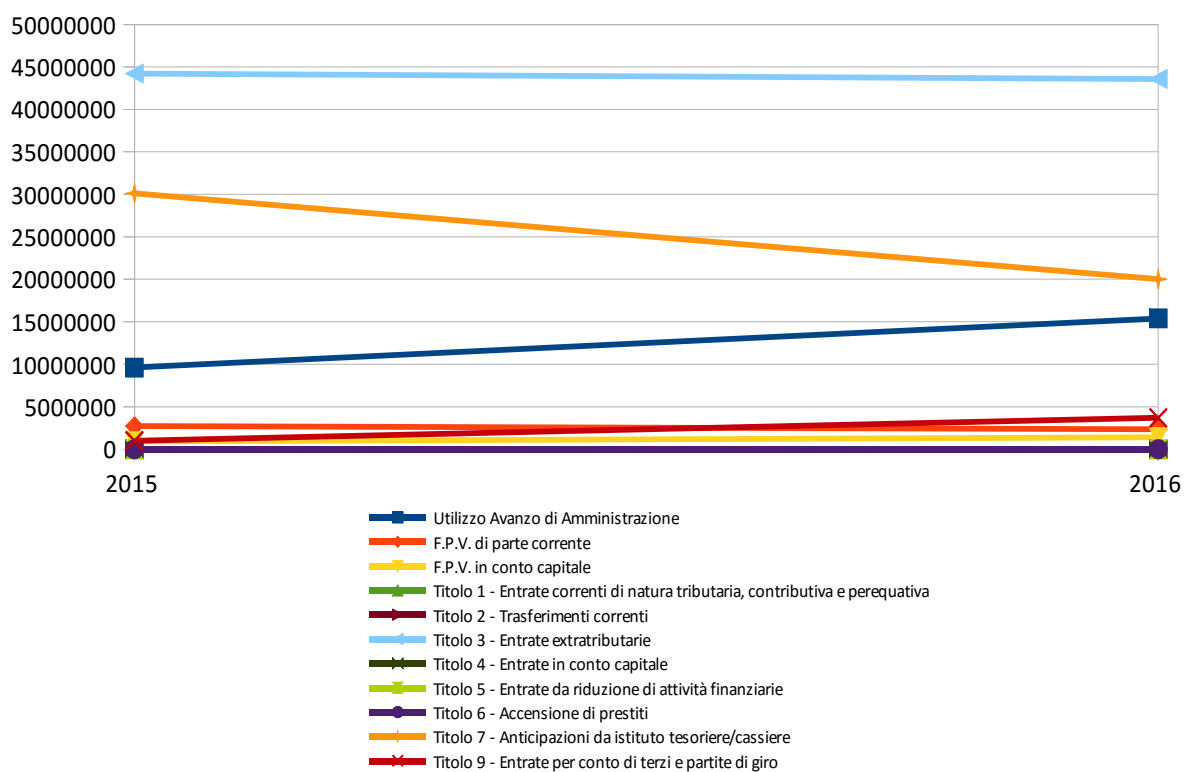


■ Titolo 1 ■ Titolo 2 ■ Titolo 3 ■ Titolo 4 ■ Titolo 5 ■ Titolo 7

ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

	2015	2016
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	9.615.528,52	15.394.145,29
F.P.V. di parte corrente	2.719.747,10	2.365.224,40
F.P.V. in conto capitale	910.701,00	1.419.369,03
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	44.222.025,69	43.584.077,26
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.124.084,47	20.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.004.000,00	3.694.000,00
TOTALE	88.596.086,78	86.456.815,98

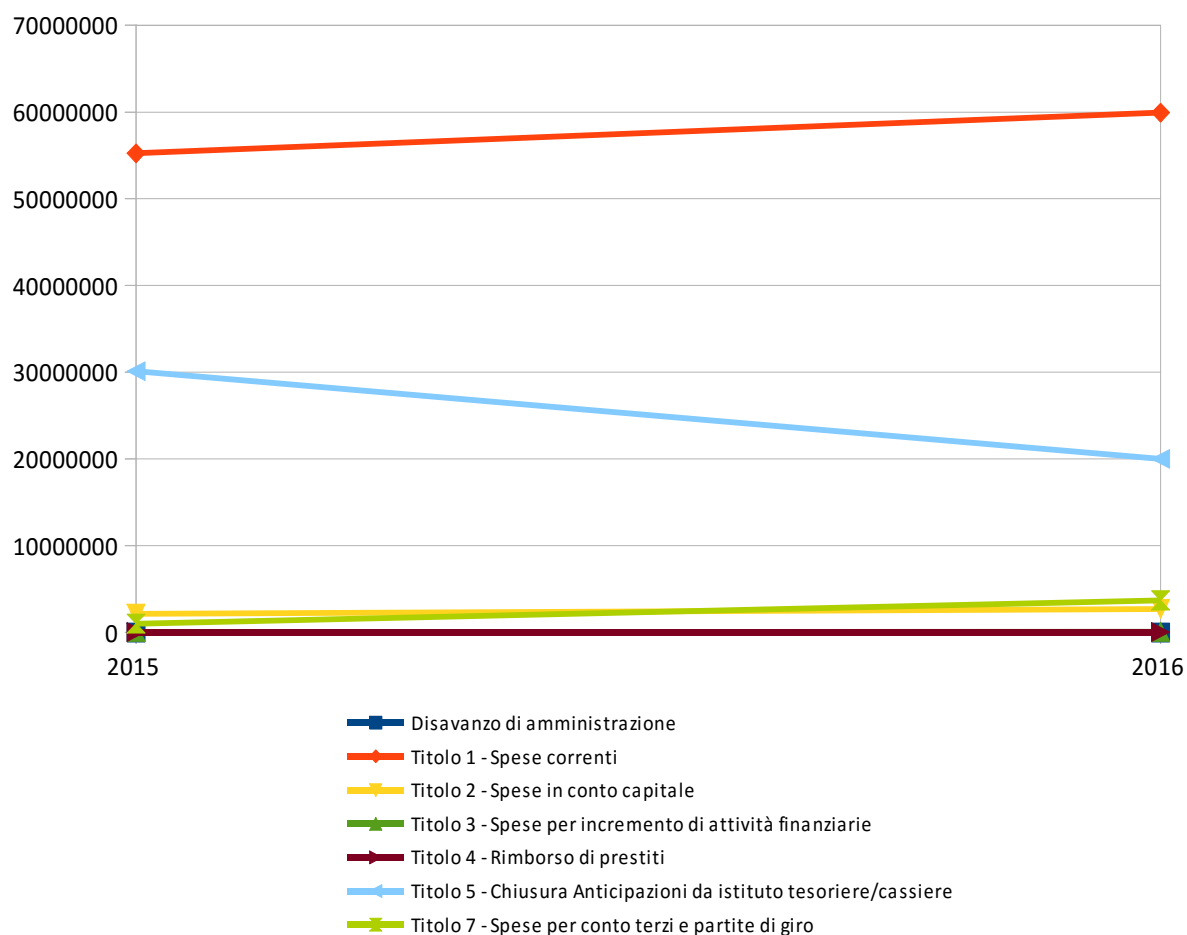
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



ANDAMENTO DELL'ASSESTATO PLURIENNALE DELLE SPESE DI COMPETENZA

	2015	2016
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	55.242.983,74	59.937.734,35
Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.137.982,99	2.716.744,51
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	46.668,56	67.970,10
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	40.367,02	40.367,02
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.124.084,47	20.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.004.000,00	3.694.000,00
TOTALE	88.596.086,78	86.456.815,98

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



3 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA

3.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE	<i>Accertato 2015</i>	<i>Accertato 2016</i>
<i>Utilizzo Avanzo di Amm.ne</i>	9.615.528,52	15.394.145,29
<i>F.P.V. di parte corrente</i>	2.719.747,10	2.365.224,40
<i>F.P.V. in c/capitale</i>	910.701,00	1.419.369,03
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 2</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 3</i>	44.294.871,92	45.256.933,60
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00
<i>Totale Entrate Finali</i>	44.294.871,92	45.256.933,60
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	19.193.050,28	20.000.000,00
<i>Titolo 9</i>	407.030,50	1.866.604,16
<i>Totale dell'Esercizio</i>	63.894.952,70	67.123.537,76
TOTALE COMPLESSIVO	77.140.929,32	86.302.276,48
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00
TOTALE A PAREGGIO	77.140.929,32	86.302.276,48

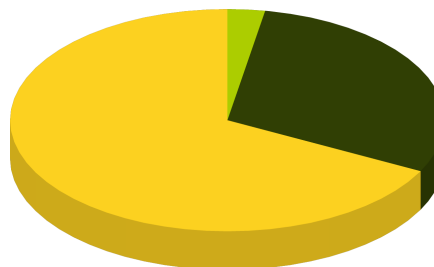
SPESE	<i>Impegnato 2015</i>	<i>Impegnato 2016</i>
<i>Disavanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 1</i>	40.438.197,19	38.837.218,80
<i>F.P.V. di parte corrente</i>	2.365.224,40	4.100.113,21
<i>Titolo 2</i>	521.440,40	925.268,15
<i>F.P.V. in c/capitale</i>	1.419.369,03	1.664.602,62
<i>Titolo 3</i>	5.000,00	26.301,54
<i>Totale spese Finali</i>	44.749.231,02	45.553.504,32
<i>Titolo 4</i>	40.367,02	40.367,02
<i>Titolo 5</i>	19.057.737,39	20.000.000,00
<i>Titolo 7</i>	407.030,50	1.866.604,16
<i>Totale dell'Esercizio</i>	64.254.365,93	67.460.475,50
TOTALE COMPLESSIVO	64.254.365,93	67.460.475,50
AVANZO DI COMPETENZA	12.886.563,39	18.841.800,98
TOTALE A PAREGGIO	77.140.929,32	86.302.276,48

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

3.2 ANALISI DELL'ENTRATA

	Assestato	Percentuale sul totale	Accertato	Percentuale sul totale	Maggiori/Minori Entrate	Percentuale di realizzazione	Incassato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di incasso
Utilizzo Av. Amm.ne	15.394.145,29	17,806%	15.394.145,29	17,837%	0,00	100,000%	15.394.145,29	24,792%	0,00	100,000%
F.P.V. di parte corrente	2.365.224,40	2,736%	2.365.224,40	2,741%	0,00	100,000%	2.365.224,40	3,809%	0,00	100,000%
F.P.V. in c/capitale	1.419.369,03	1,642%	1.419.369,03	1,645%	0,00	100,000%	1.419.369,03	2,286%	0,00	100,000%
Titolo 1	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 3	43.584.077,26	50,411%	45.256.933,60	52,440%	1.672.856,34	103,838%	33.238.498,24	53,530%	12.018.435,36	73,444%
Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	20.000.000,00	23,133%	20.000.000,00	23,174%	0,00	100,000%	7.841.598,47	12,629%	12.158.401,53	39,208%
Titolo 9	3.694.000,00	4,273%	1.866.604,16	2,163%	-1.827.395,84	50,531%	1.833.951,14	2,954%	32.653,02	98,251%
TOTALE	86.456.815,98	100,000%	86.302.276,48	100,000%	-154.539,50	99,821%	62.092.786,57	100,000%	24.209.489,91	71,948%

Accertato di Competenza



- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA

	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	44.294.871,92	45.256.933,60
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	19.193.050,28	20.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	407.030,50	1.866.604,16
TOTALE	63.894.952,70	67.123.537,76

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

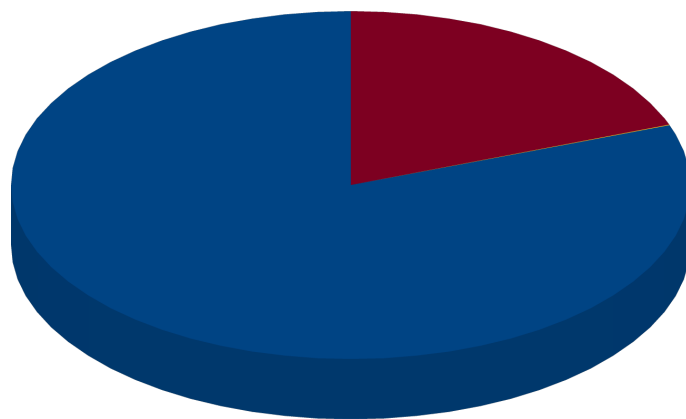
Accertato di Competenza

- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	40.419.081,77	92,738%	36.480.110,21	80,607%	-3.938.971,56	90,255%	27.594.421,33	83,019%	8.885.688,88	75,642%
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,00	0,000%	20.466,83	0,045%	20.466,83		20.466,83	0,062%	0,00	100,000%
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	3.164.995,49	7,262%	8.756.356,56	19,348%	5.591.361,07	276,663%	5.623.610,08	16,919%	3.132.746,48	64,223%
TOTALE	43.584.077,26	100,000%	45.256.933,60	100,000%	1.672.856,34	103,838%	33.238.498,24	100,000%	12.018.435,36	73,444%

Accertato di Competenza

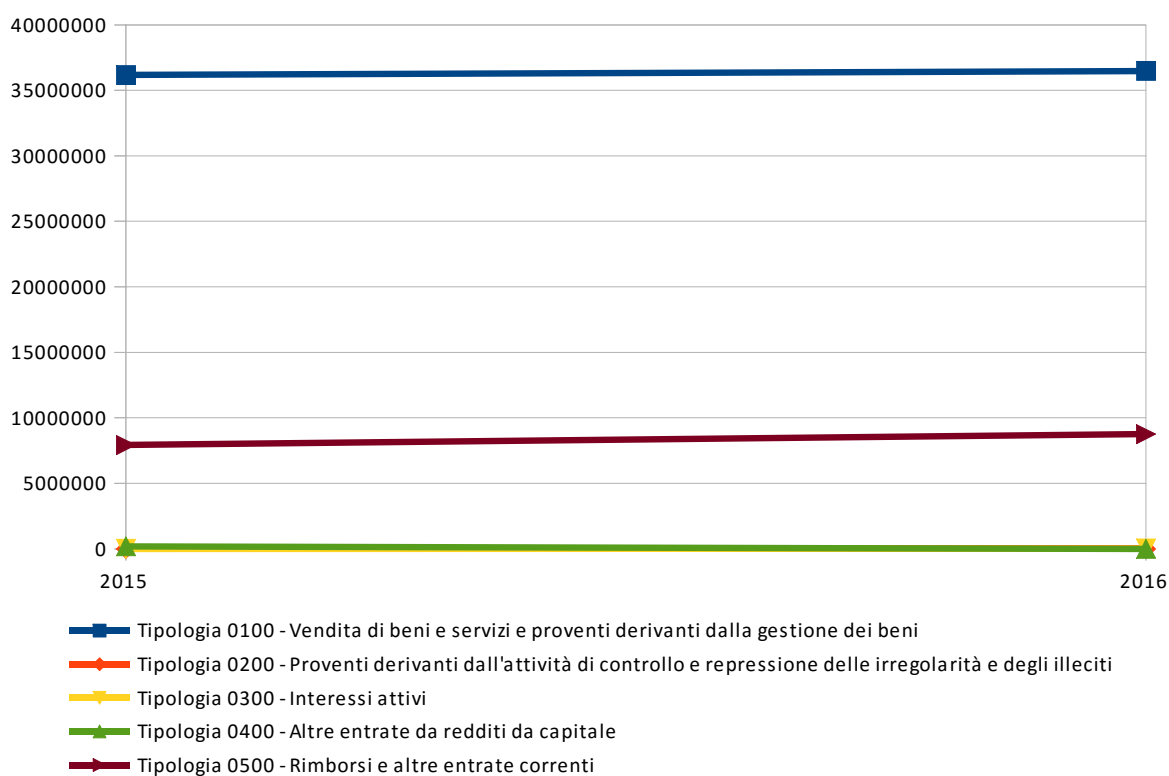


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- Tipologia 0300 - Interessi attivi
- Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 3

	2015	2016
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.175.236,21	36.480.110,21
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,00	20.466,83
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	192.544,60	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	7.927.091,11	8.756.356,56
TOTALE	44.294.871,92	45.256.933,60

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

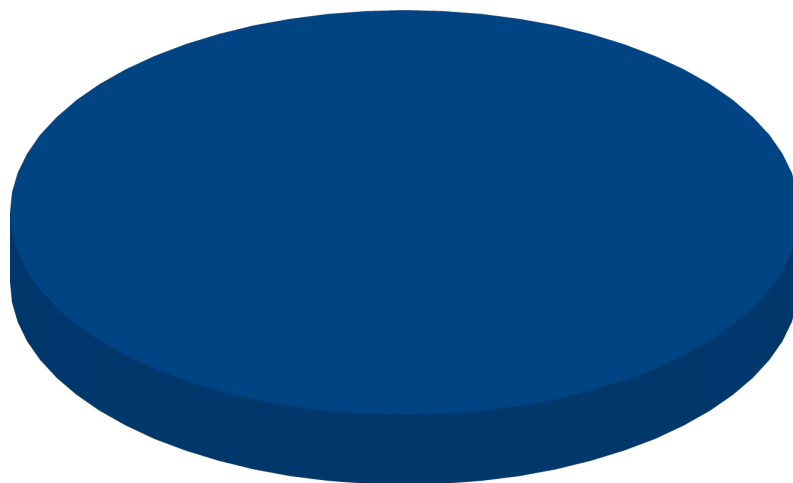
Accertato di Competenza

- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	100,000%	20.000.000,00	100,000%	0,00	100,000%	7.841.598,47	100,000%	12.158.401,53	39,208%
TOTALE	20.000.000,00	100,000%	20.000.000,00	100,000%	0,00	100,000%	7.841.598,47	100,000%	12.158.401,53	39,208%

Accertato di Competenza

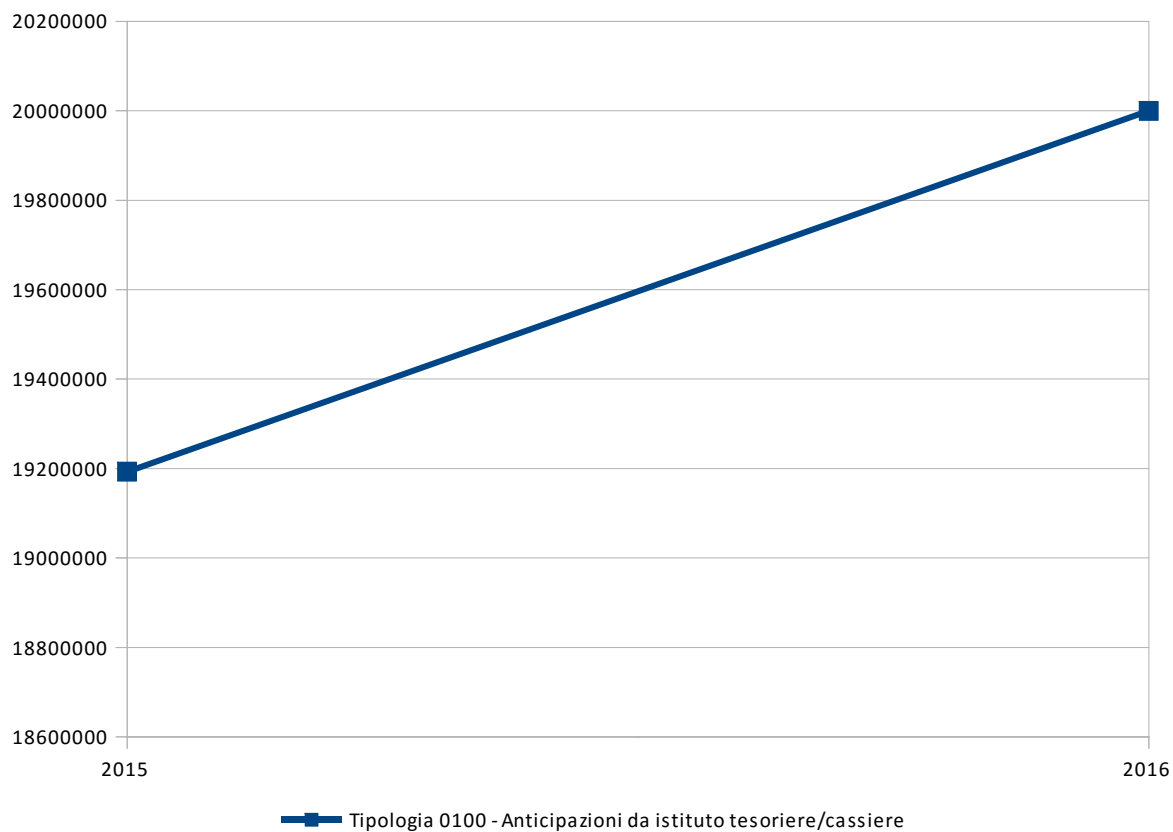


- Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2015	2016
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	19.193.050,28	20.000.000,00
TOTALE	19.193.050,28	20.000.000,00

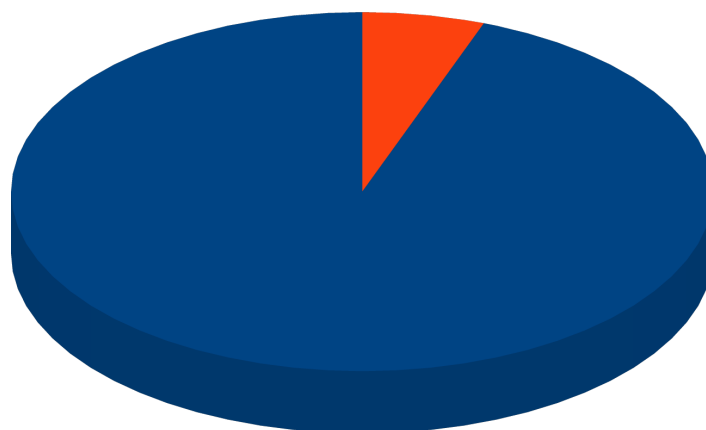
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	3.215.000,00	87,033%	1.761.503,41	94,369%	-1.453.496,59	54,790%	1.744.114,54	95,101%	17.388,87	99,013%
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	479.000,00	12,967%	105.100,75	5,631%	-373.899,25	21,942%	89.836,60	4,899%	15.264,15	85,477%
TOTALE	3.694.000,00	100,000%	1.866.604,16	100,000%	-1.827.395,84	50,531%	1.833.951,14	100,000%	32.653,02	98,251%

Accertato di Competenza

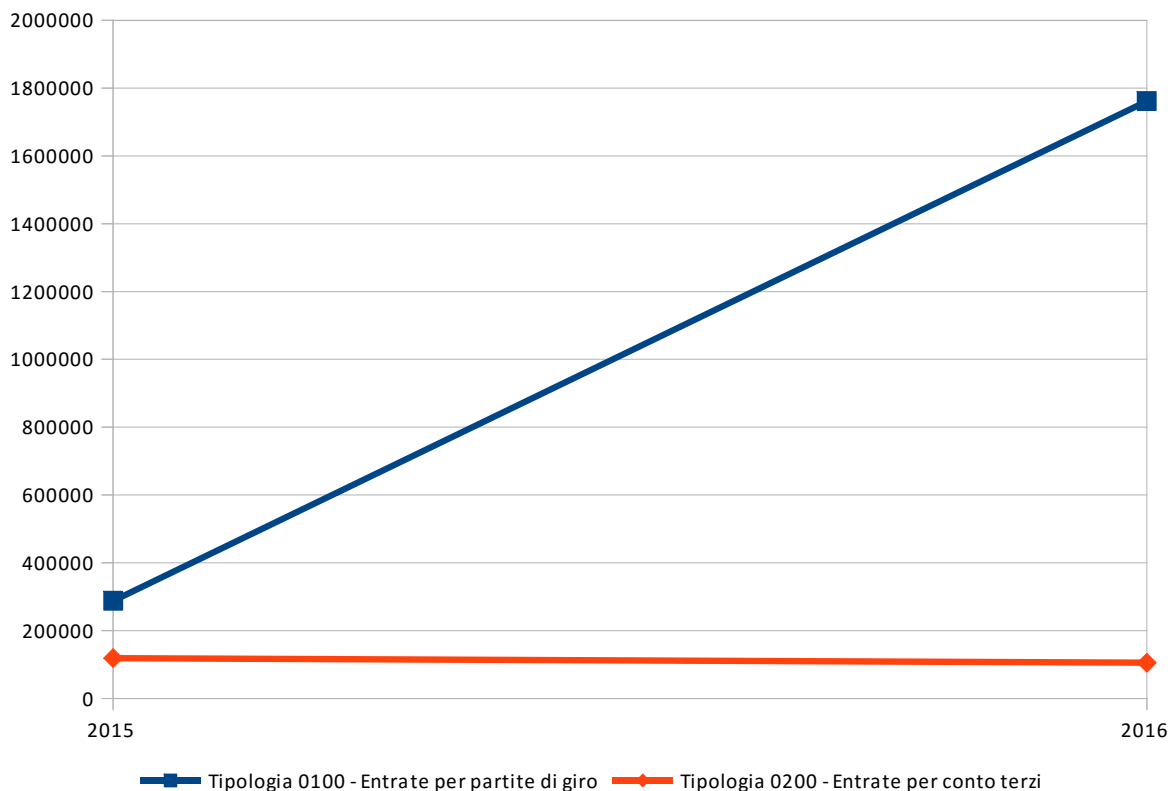


- Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro
- Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 9

	2015	2016
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	288.052,30	1.761.503,41
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	118.978,20	105.100,75
TOTALE	407.030,50	1.866.604,16

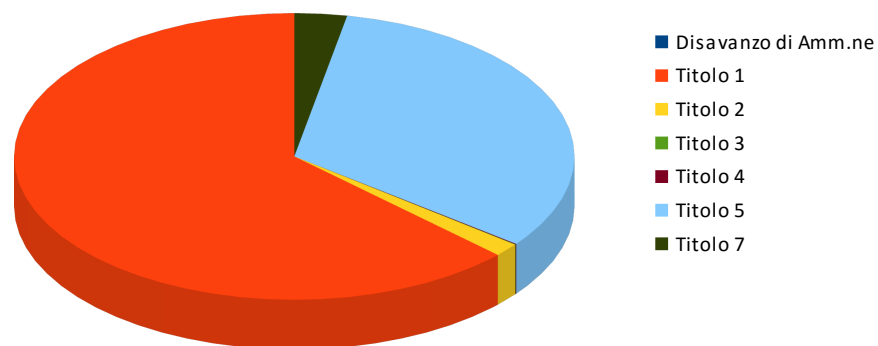
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



3.3 ANALISI DELLA SPESA

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
<i>Disavanzo di Amm.ne</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 1</i>	59.937.734,35	69,327%	38.837.218,80	62,950%	4.100.113,21	71,124%	17.000.402,34	71,637%	27.847.258,17	73,213%	10.989.960,63	71,703%
<i>Titolo 2</i>	2.716.744,51	3,142%	925.268,15	1,500%	1.664.602,62	28,876%	126.873,74	95,330%	839.919,56	2,208%	85.348,59	90,776%
<i>Titolo 3</i>	67.970,10	0,079%	26.301,54	0,043%	0,00	0,000%	41.668,56	38,696%	0,00	0,000%	26.301,54	0,000%
<i>Titolo 4</i>	40.367,02	0,047%	40.367,02	0,065%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	15.367,02	0,040%	25.000,00	38,068%
<i>Titolo 5</i>	20.000.000,00	23,133%	20.000.000,00	32,417%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	7.976.911,36	20,972%	12.023.088,64	39,885%
<i>Titolo 7</i>	3.694.000,00	4,273%	1.866.604,16	3,025%	0,00	0,000%	1.827.395,84	50,531%	1.356.496,15	3,566%	510.108,01	72,672%
TOTALE	86.456.815,98	100,000%	61.695.759,67	100,000%	5.764.715,83	100,000%	18.996.340,48	78,028%	38.035.952,26		23.659.807,41	61,651%

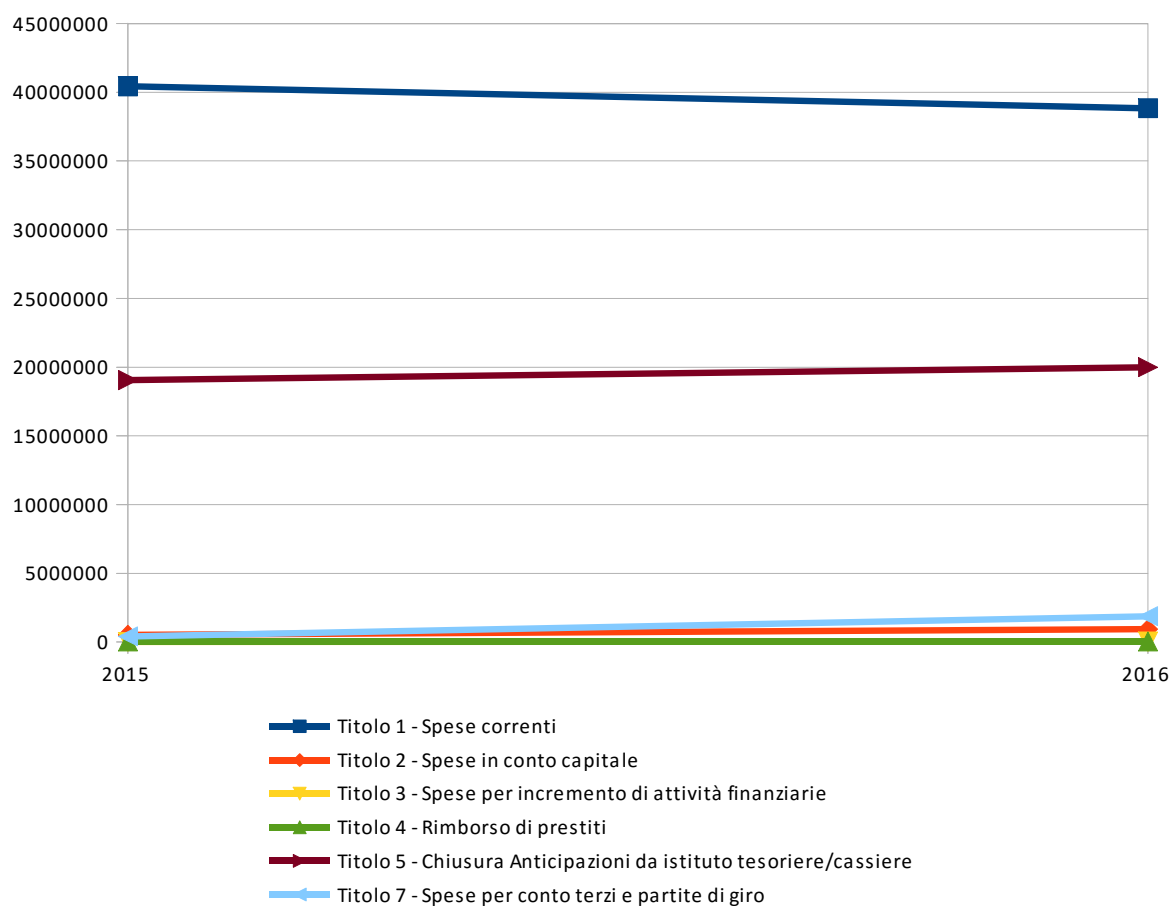
Impegnato di Competenza



PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA

	2015	2016
Titolo 1 - Spese correnti	40.438.197,19	38.837.218,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	521.440,40	925.268,15
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	5.000,00	26.301,54
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	40.367,02	40.367,02
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	19.057.737,39	20.000.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	407.030,50	1.866.604,16
TOTALE	60.469.772,50	61.695.759,67

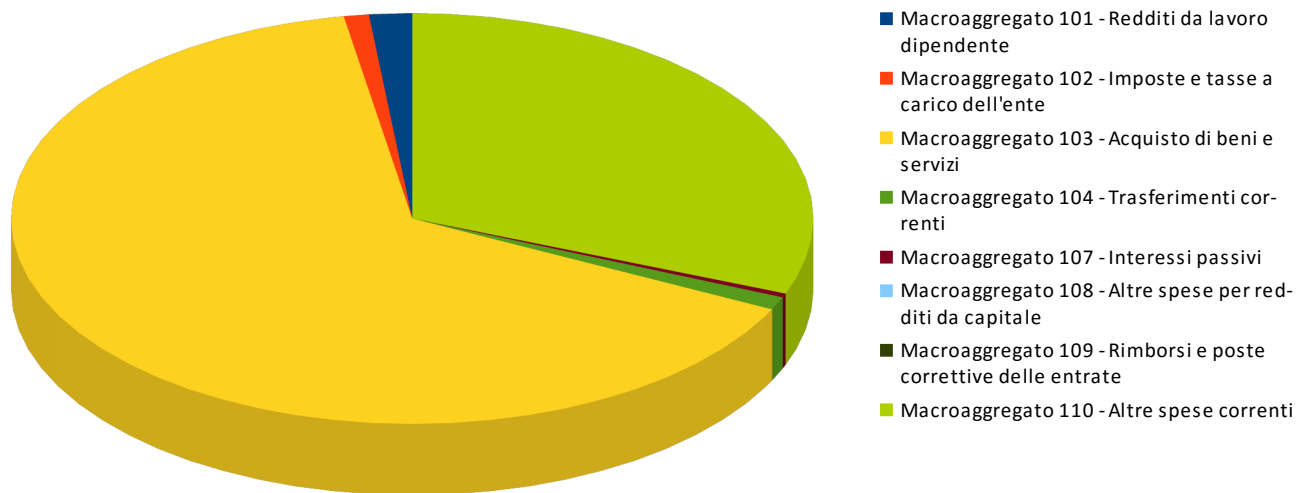
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



ANALISI DELLE SPESE DI COMPETENZA PER TITOLO**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	1.105.605,35	1,845%	947.366,62	2,439%	88.711,99	2,164%	69.526,74	93,711%	933.135,42	3,351%	14.231,20	98,498%
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	644.712,70	1,076%	99.920,73	0,257%	0,00	0,000%	544.791,97	15,498%	85.785,85	0,308%	14.134,88	85,854%
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	41.607.204,87	69,417%	36.492.211,00	93,962%	4.011.401,22	97,836%	1.103.592,65	97,348%	26.161.831,74	93,948%	10.330.379,26	71,692%
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	657.113,61	1,096%	656.961,99	1,692%	0,00	0,000%	151,62	99,977%	536.961,99	1,928%	120.000,00	81,734%
Macroaggregato 107 - Interessi passivi	200.877,00	0,335%	37.511,88	0,097%	0,00	0,000%	163.365,12	18,674%	29.680,23	0,107%	7.831,65	79,122%
Macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	19.822.334,03	33,072%	603.246,58	1,553%	0,00	0,000%	19.219.087,45	3,043%	99.862,94	0,359%	503.383,64	16,554%
TOTALE	59.937.734,35	100,000%	38.837.218,80	100,000%	4.100.113,21	100,000%	17.000.402,34	71,637%	27.847.258,17	100,000%	10.989.960,63	71,703%

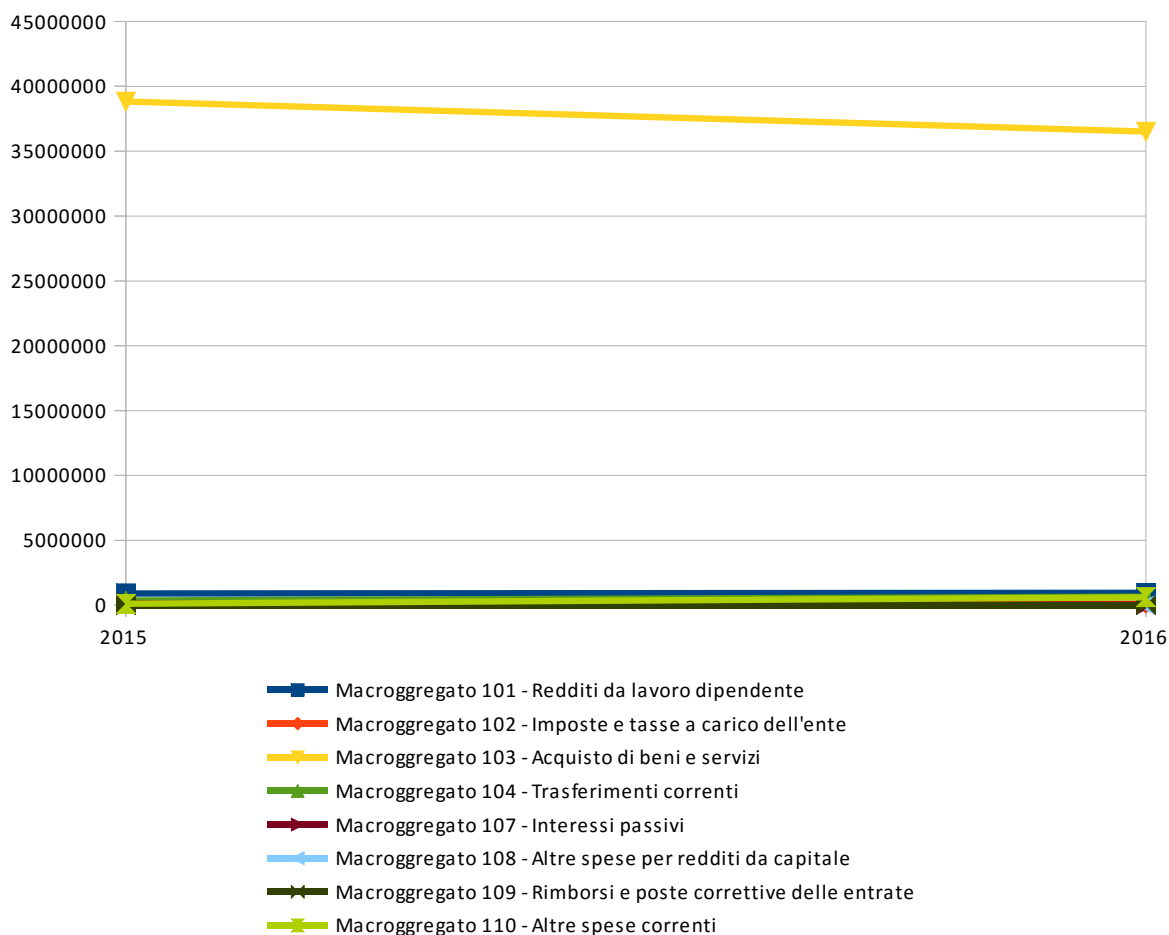
Impegnato di Competenza



PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 1

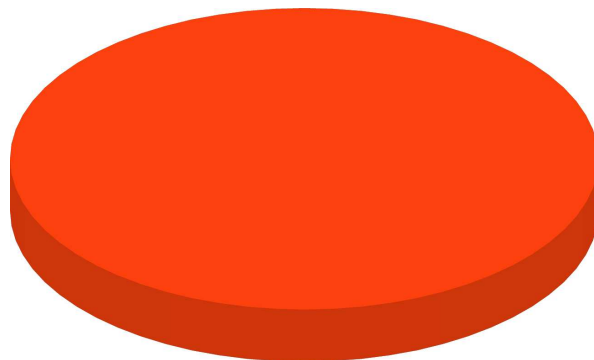
	2015	2016
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	900.522,04	947.366,62
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	159.725,59	99.920,73
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	38.817.926,71	36.492.211,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	347.382,56	656.961,99
Macrogregato 107 - Interessi passivi	118.987,23	37.511,88
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	93.653,06	603.246,58
TOTALE	40.438.197,19	38.837.218,80

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.716.744,51	100,000%	925.268,15	100,000%	1.664.602,62	100,000%	126.873,74	95,330%	839.919,56	100,000%	85.348,59	90,776%
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	1.664.602,62	61,272%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	1.664.602,62	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	2.716.744,51	100,000%	925.268,15	100,000%	1.664.602,62	100,000%	126.873,74	95,330%	839.919,56	100,000%	85.348,59	90,776%

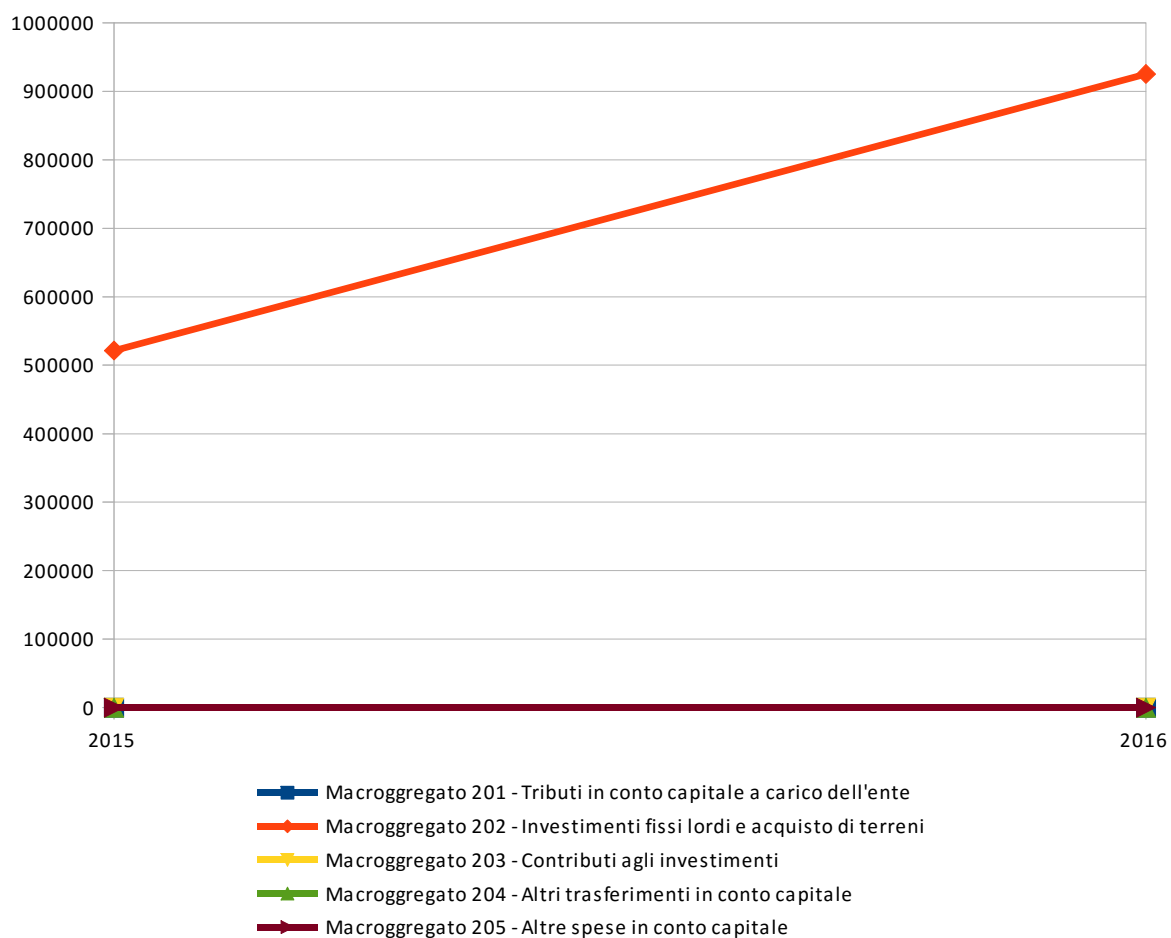
Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 2

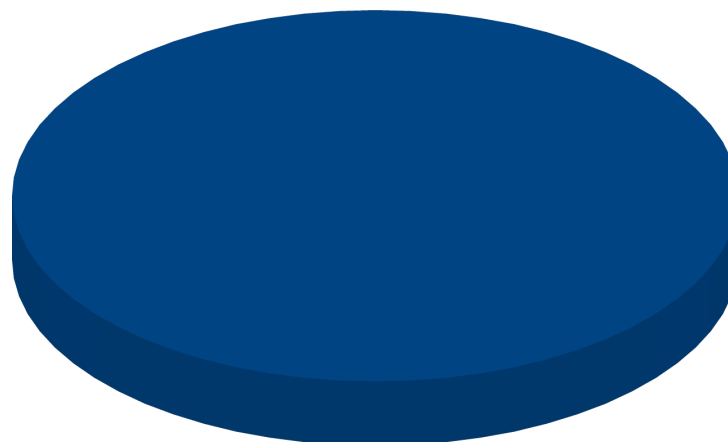
	2015	2016
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	521.440,40	925.268,15
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
TOTALE	521.440,40	925.268,15

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	67.970,10	100,000%	26.301,54	100,000%	0,00	0,000%	41.668,56	38,696%	0,00	0,000%	26.301,54	0,000%
Macroaggregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	67.970,10	100,000%	26.301,54	100,000%	0,00	0,000%	41.668,56	38,696%	0,00	0,000%	26.301,54	0,000%

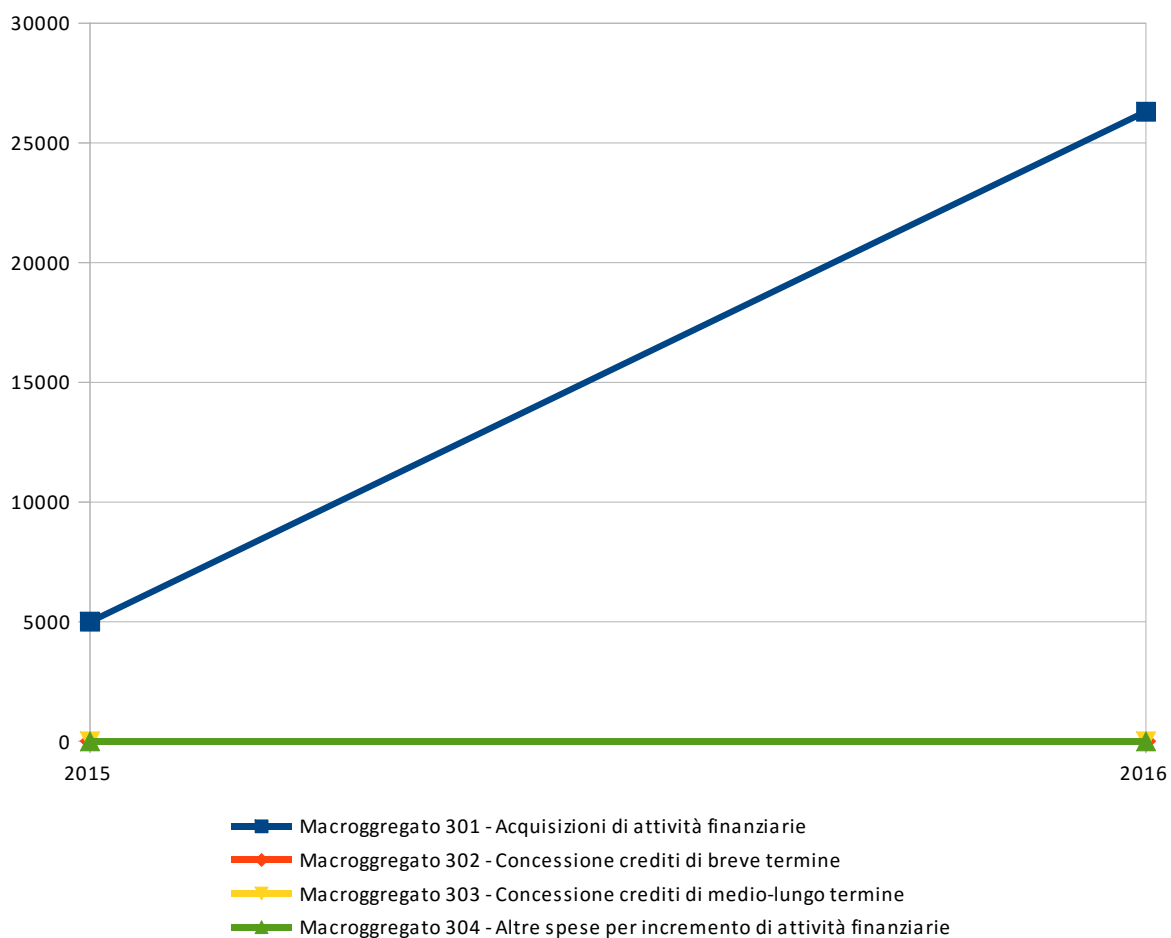
Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macroaggregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macroaggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macroaggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 3

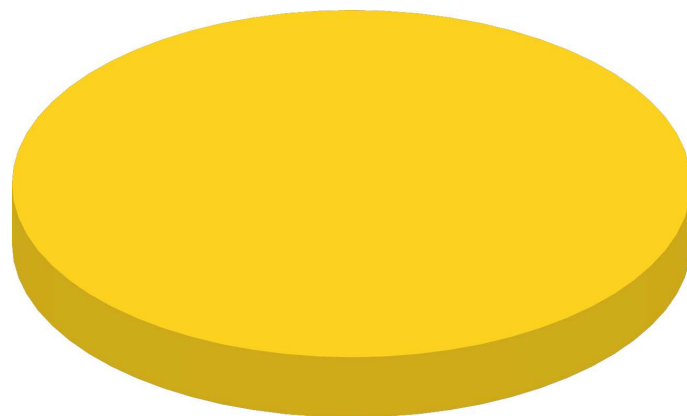
	2015	2016
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	5.000,00	26.301,54
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE	5.000,00	26.301,54

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	Assestato	Percentuale sul totale	Impegnato	Percentuale sul totale	F.P.V.	Percentuale sul totale	Minori Spese	Percentuale di realizzazione	Pagato	Percentuale sul totale	Da riportare	Percentuale di pagamento
Macroaggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Macroaggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.367,02	100,000%	40.367,02	100,000%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	15.367,02	100,000%	25.000,00	38,068%
Macroaggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	40.367,02	100,000%	40.367,02	100,000%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	15.367,02	100,000%	25.000,00	38,068%

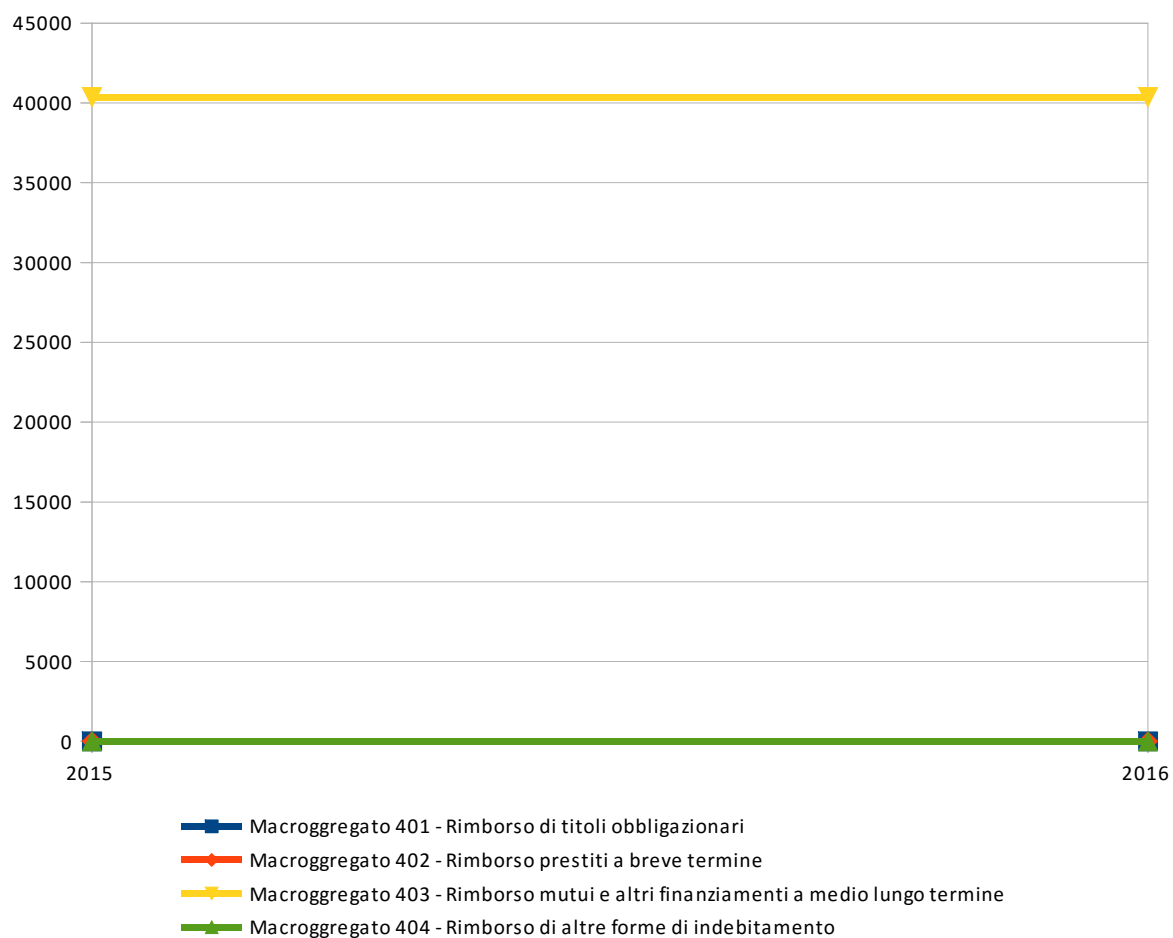
Impegnato di Competenza

- Macroaggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
- Macroaggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
- Macroaggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Macroaggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 4

	2015	2016
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	40.367,02	40.367,02
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
TOTALE	40.367,02	40.367,02

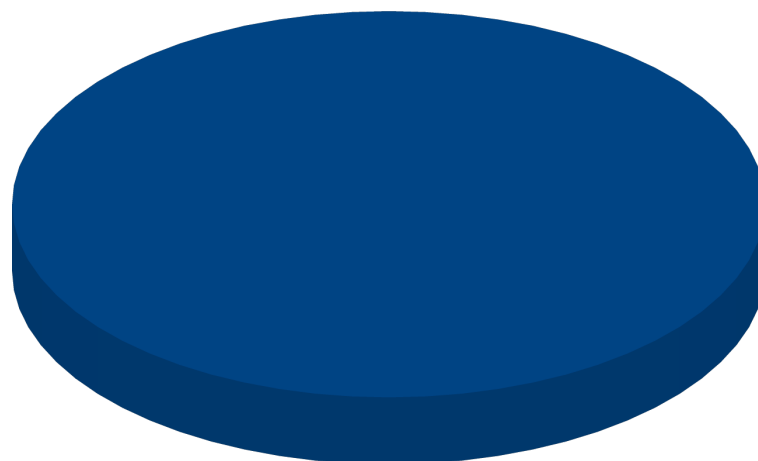
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	20.000.000,00	100,000%	20.000.000,00	100,000%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	7.976.911,36	100,000%	12.023.088,64	39,885%
TOTALE	20.000.000,00	100,000%	20.000.000,00	100,000%	0,00	0,000%	0,00	100,000%	7.976.911,36	100,000%	12.023.088,64	39,885%

Impegnato di Competenza

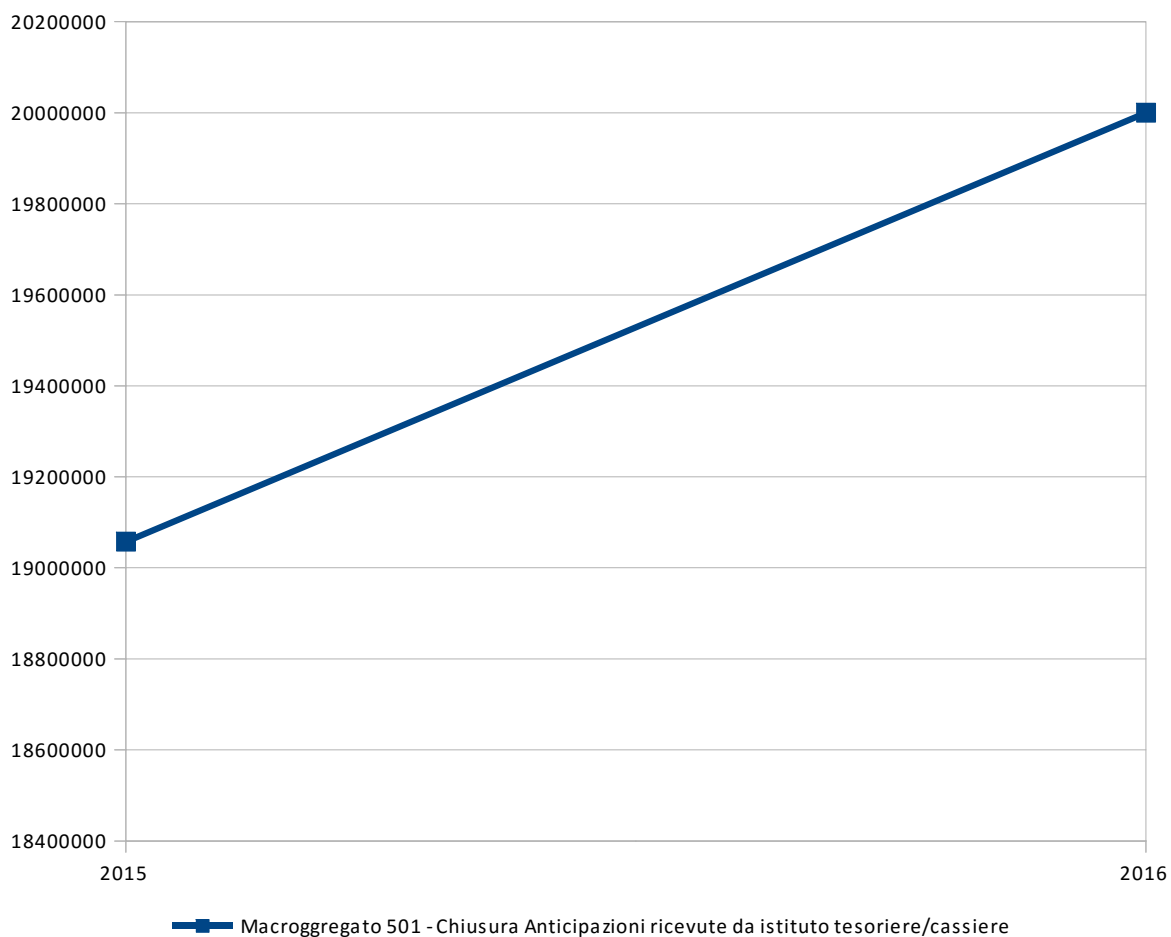


- Macroaggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 5

	2015	2016
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	19.057.737,39	20.000.000,00
TOTALE	19.057.737,39	20.000.000,00

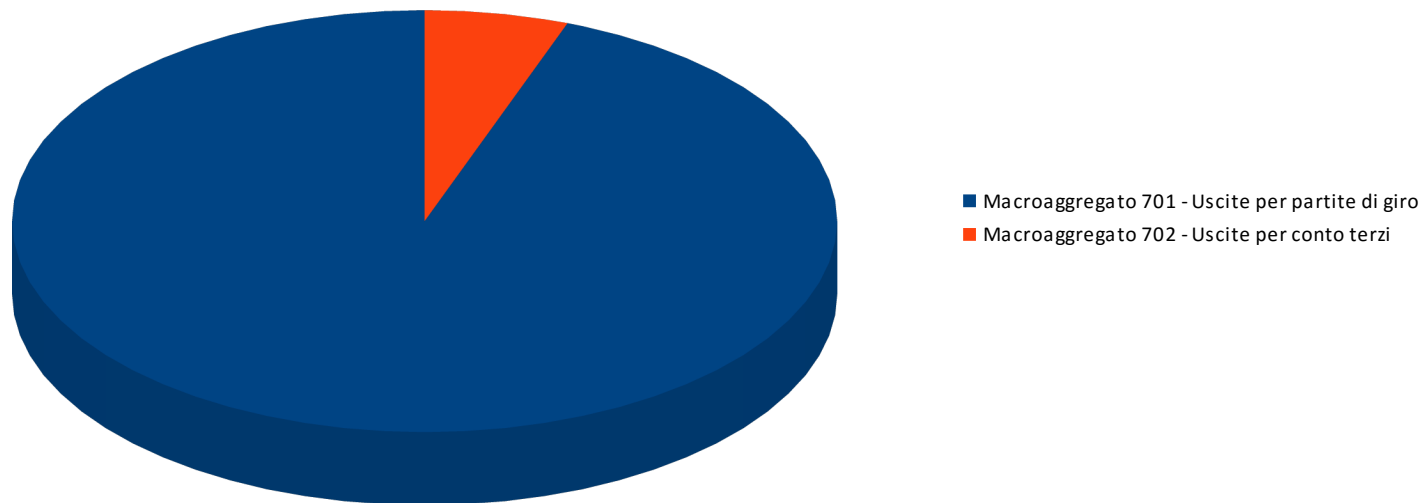
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro	3.215.000,00	87,033%	1.761.503,41	94,369%	0,00	0,000%	1.453.496,59	54,790%	1.331.881,35	98,185%	429.622,06	75,610%
Macroaggregato 702 - Uscite per conto terzi	479.000,00	12,967%	105.100,75	5,631%	0,00	0,000%	373.899,25	21,942%	24.614,80	1,815%	80.485,95	23,420%
TOTALE	3.694.000,00	100,000%	1.866.604,16	100,000%	0,00	0,000%	1.827.395,84	50,531%	1.356.496,15	100,000%	510.108,01	72,672%

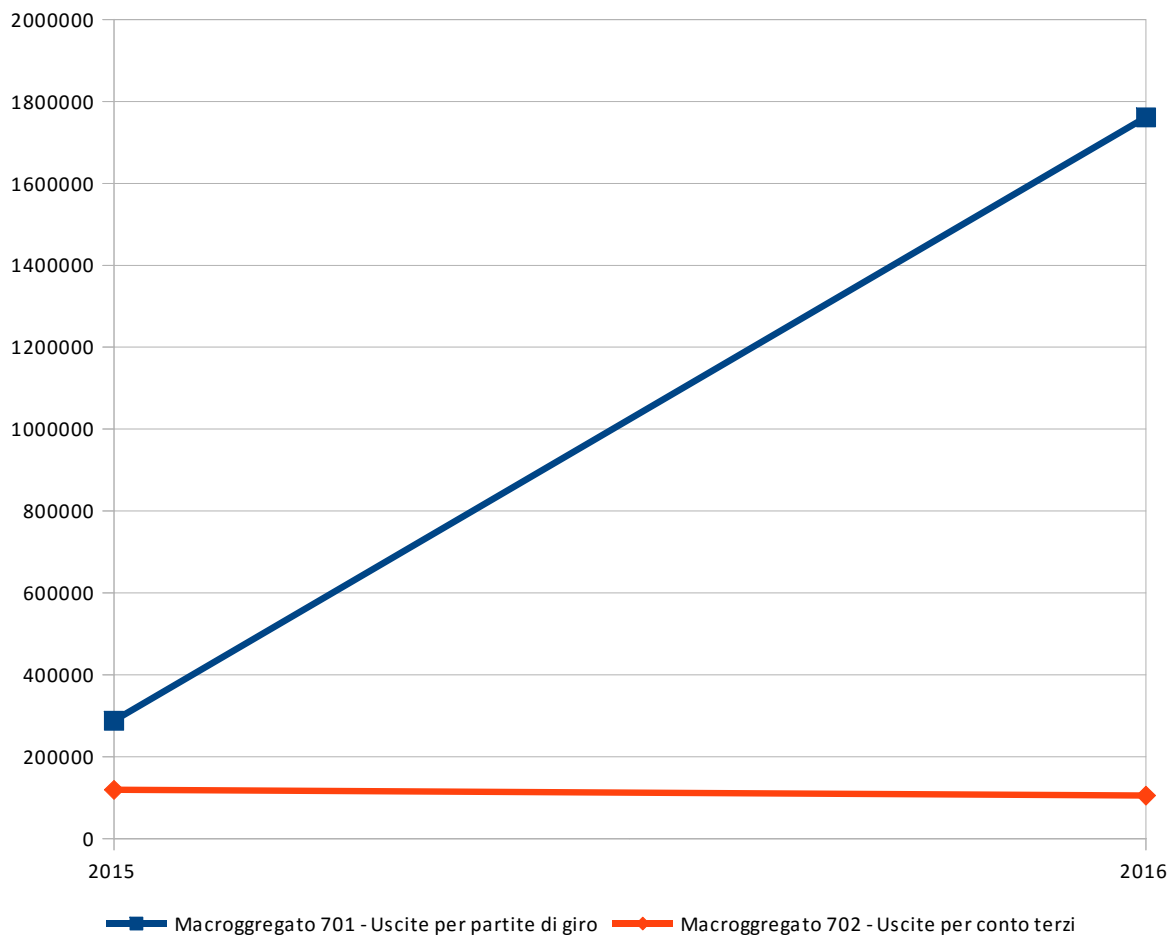
Impegnato di Competenza



PROSPETTO QUINQUENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA DEL TITOLO 7

	2015	2016
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro	288.052,30	1.761.503,41
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi	118.978,20	105.100,75
TOTALE	407.030,50	1.866.604,16

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



4 - ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

In ossequio al principio contabile generale della prudenza e a quello applicato della contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. 118/11, l'Ente ha effettuato la ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:

- la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;
- l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;
- il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;
- la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio.

La ricognizione annuale dei residui attivi e passivi ha quindi consentito di individuare:

- a) i crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) i crediti riconosciuti insussistenti, per l'avvenuta legale estinzione o per indebito o erroneo accertamento del credito;
- c) i debiti insussistenti;
- d) i crediti e i debiti non imputati correttamente in bilancio a seguito di errori materiali o di revisione della classificazione del bilancio, per i quali è stato necessario procedere ad una loro riclassificazione;
- e) i crediti e i debiti imputati all'esercizio di riferimento che non risultano di competenza finanziaria di tale esercizio, per i quali è stato necessario procedere alla reimputazione contabile all'esercizio in cui il credito o il debito sarà esigibile.

Con riferimento ai crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio, sulla base della ricognizione effettuata, si è provveduto all'accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia e Difficile Esigibilità, accantonando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione; al riguardo, si rinvia alla sezione 1.3 di tale relazione.

Considerato che, a seguito dell'adozione a regime del principio della competenza finanziaria cd. potenziata, i residui sono interamente costituiti da obbligazioni scadute, con riferimento a tali crediti saranno attivate le azioni di recupero mediante procedure coattive. I crediti e i debiti formalmente riconosciuti insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento/impegno sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio attraverso il provvedimento di riaccertamento dei residui. Nel caso in cui l'eliminazione o la riduzione del residuo passivo abbia riguardato una spesa avente vincolo di destinazione, l'economia conseguente ha mantenuto, per il medesimo ammontare, lo stesso vincolo applicato all'avanzo di amministrazione.

Dalla ricognizione non è sorta la necessità di procedere al riconoscimento formale di maggior crediti e debiti rispetto all'ammontare dei residui attivi e passivi contabilizzati; di conseguenza, non è stato necessario procedere all'accertamento e all'impegno di nuovi crediti o nuovi debiti imputati contabilmente alla competenza dell'esercizio. Non sono altresì emersi debiti assunti dall'Ente non registrati quando l'obbligazione è sorta; di conseguenza si è esclusa l'attivazione della procedura amministrativa di riconoscimento del debito fuori bilancio.

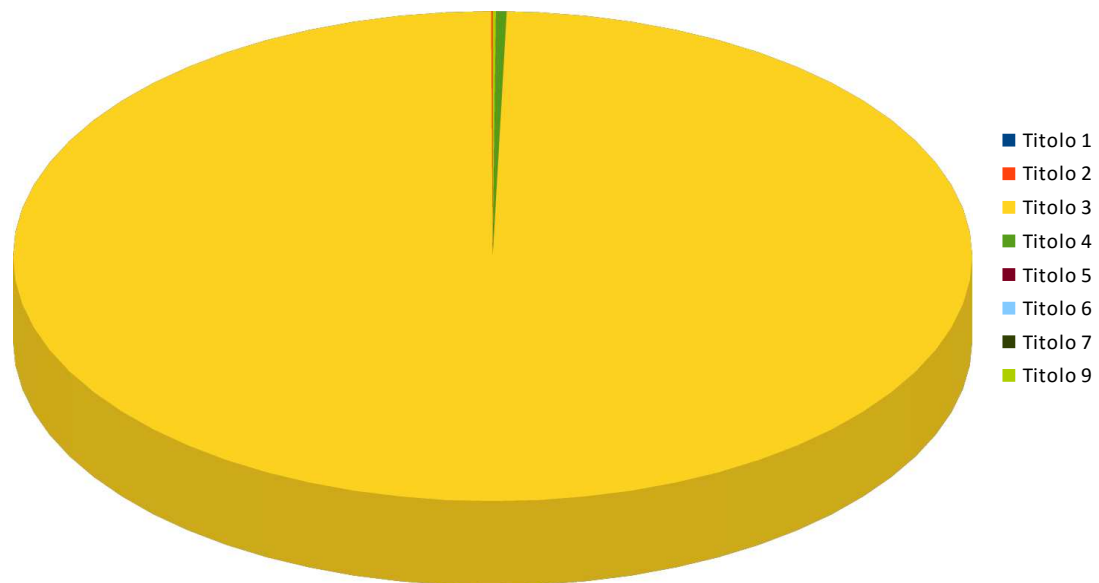
Il riaccertamento dei residui può infine riguardare crediti e debiti:

- non correttamente classificati in bilancio: si riporta che durante la ricognizione non sono risultati errori di classificazioni di Entrate o Spese;
- non correttamente imputati all'esercizio in quanto risultano non di competenza dell'esercizio cui sono stati imputati e non esigibili nel corso di tale esercizio. In tali casi si è proceduto come segue:
 - 1) nel bilancio dell'esercizio in corso si è provveduto a costituire (o a incrementare) il Fondo Pluriennale Vincolato per un importo pari a quello dell'impegno cancellato;
 - 2) nel primo esercizio del Bilancio di Previsione si è incrementato il Fondo Pluriennale iscritto tra le Entrate per un importo pari all'incremento del Fondo Pluriennale di cui al punto 1);
 - 3) nel Bilancio dell'esercizio cui la Spesa è reimputata si incrementano o si iscrivono gli stanziamenti di Spesa necessari per la reimputazione degli impegni.

4.1 ANALISI DELL'ENTRATA

	<i>Residui Iniziali</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/Minori Entrate</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Residui conservati</i>	<i>Percentuale di conservazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>	<i>di cui con anzianità superiore a 5 anni</i>	<i>Percentuale di anzianità superiore a 5 anni</i>
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	8.134,89	0,023%	0,00	0,000%	8.134,89	100,000%	0,00	0,000%	8.134,89	0,000%	1.599,17	19,658%
<i>Titolo 3</i>	65.552.152,56	186,721%	-33.344.587,19	1.184,060%	32.207.565,37	49,133%	16.182.881,63	100,000%	16.024.683,74	24,687%	118.896,48	0,742%
<i>Titolo 4</i>	57.706,89	0,164%	0,00	0,000%	57.706,89	100,000%	0,00	0,000%	57.706,89	0,000%	57.706,89	100,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 9</i>	37.939,60	0,108%	-20.407,60	0,725%	17.532,00	46,210%	0,00	0,000%	17.532,00	0,000%	4.400,00	25,097%
TOTALE	35.107.061,11	100,000%	-2.816.121,96	100,000%	32.290.939,15	91,978%	16.182.881,63	100,000%	16.108.057,52	46,096%	182.602,54	1,134%

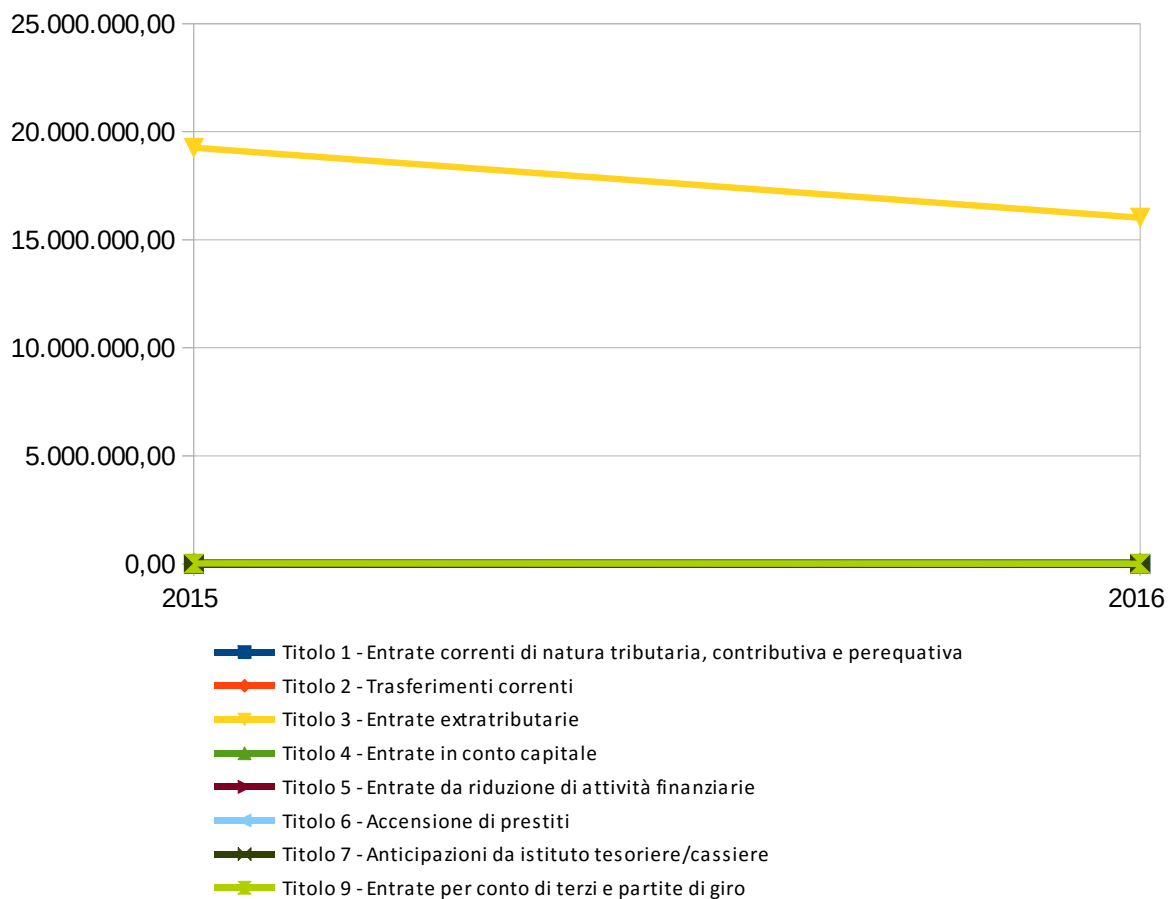
Residui Attivi da riportare



PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

	2015	2016
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	8.134,89	8.134,89
Titolo 3 - Entrate extratributarie	19.253.960,22	16.024.683,74
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	57.706,89	57.706,89
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	26.987,49	17.532,00
TOTALE	19.346.789,49	16.108.057,52

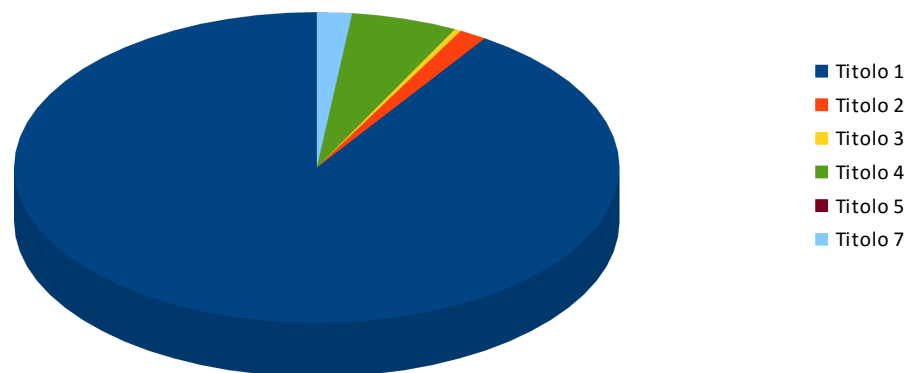
Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



4.2 ANALISI DELLA SPESA

	<i>Residui Iniziali</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Residui conservati</i>	<i>Percentuale di conservazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>	<i>di cui con anzianità superiore a 5 anni</i>	<i>Percentuale di anzianità superiore a 5 anni</i>
<i>Titolo 1</i>	15.914.677,92	99,914%	615.048,61	82,465%	15.299.629,31	96,135%	13.059.231,12	99,280%	1.838.519,07	82,058%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	147.871,97	0,928%	17.649,74	2,366%	130.222,23	88,064%	85.107,41	0,647%	29.891,02	57,555%	0,00	0,000%
<i>Titolo 3</i>	7.296,73	0,046%	0,00	0,000%	7.296,73	100,000%	0,00	0,000%	7.296,73	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	215.000,00	1,350%	100.000,00	13,408%	115.000,00	53,488%	0,00	0,000%	115.000,00	0,000%	115.000,00	100,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	60.578,69	0,380%	13.130,79	1,761%	47.447,90	78,324%	9.560,72	0,073%	37.887,18	15,782%	19.186,40	50,641%
TOTALE	15.928.322,39	100,000%	745.829,14	100,000%	15.182.493,25	95,318%	13.153.899,25	100,000%	2.028.594,00	0,000%	134.186,40	6,615%

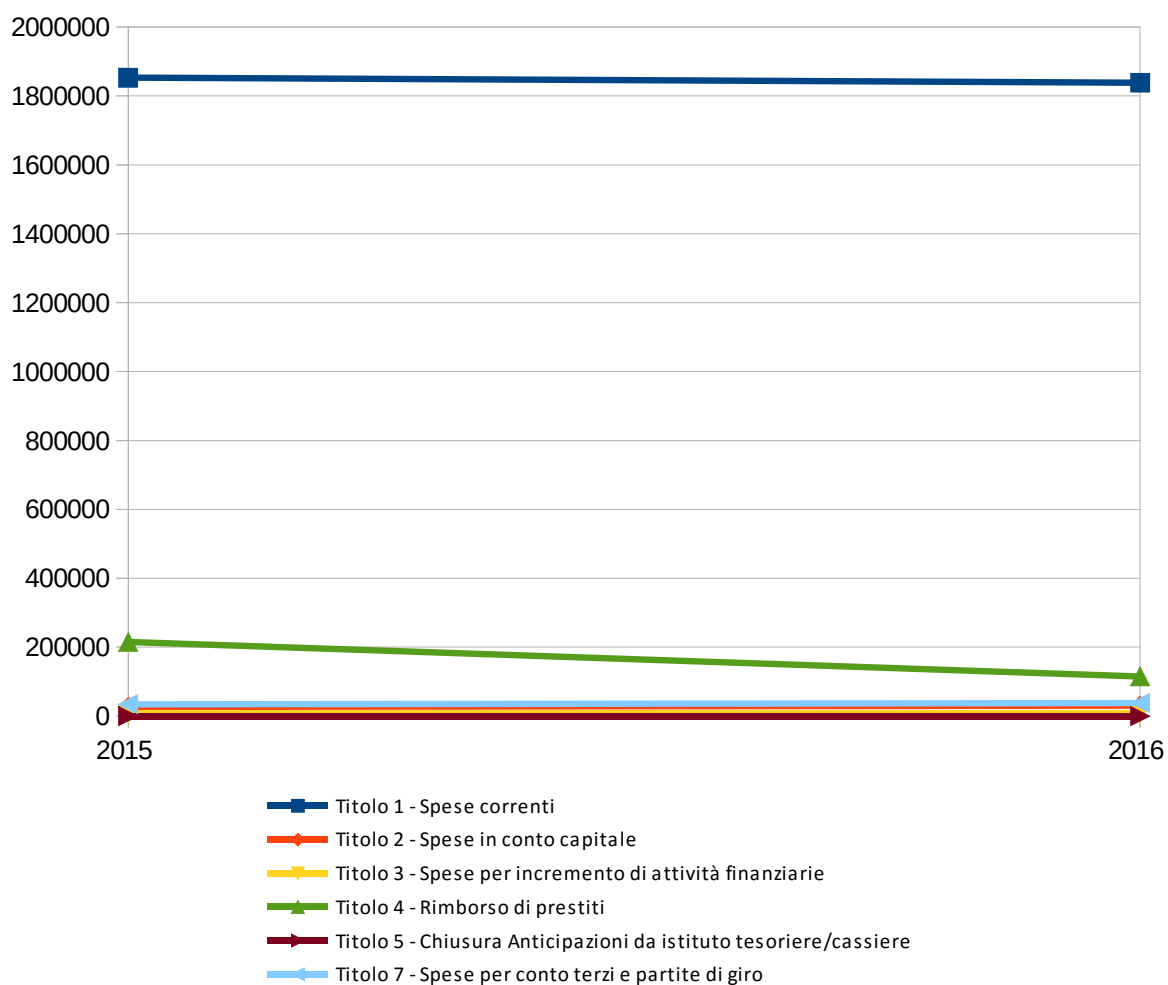
Residui Passivi da riportare



PROSPETTO PLURIENNALE DEI RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

	2015	2016
Titolo 1 - Spese correnti	1.853.267,44	1.838.519,07
Titolo 2 - Spese in conto capitale	26.732,65	29.891,02
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	7.296,73	7.296,73
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	215.000,00	115.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	34.099,27	37.887,18
TOTALE	2.136.396,09	2.028.594,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



5 - ANALISI DELLA GESTIONE DELLA CASSA

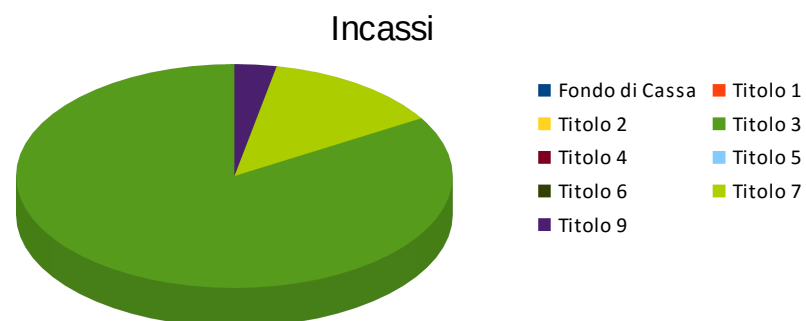
5.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ENTRATE	<i>Incassato 2015</i>	<i>Incassato 2016</i>
<i>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</i>	330.511,81	0,00
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 2</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 3</i>	40.024.490,77	49.421.379,87
<i>Titolo 4</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,00
<i>Totale Entrate Finali</i>	40.024.490,77	49.421.379,87
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,00
<i>Titolo 7</i>	19.193.050,28	7.841.598,47
<i>Titolo 9</i>	397.779,72	1.833.951,14
<i>Totale dell'Esercizio</i>	59.615.320,77	59.096.929,48
TOTALE COMPLESSIVO	59.945.832,58	59.096.929,48
TOTALE A PAREGGIO	59.945.832,58	59.096.929,48

SPESE	<i>Pagato 2015</i>	<i>Pagato 2016</i>
<i>Titolo 1</i>	39.357.713,80	40.906.489,29
<i>Titolo 2</i>	967.222,16	925.026,97
<i>Titolo 3</i>	5.000,00	0,00
<i>Totale spese Finali</i>	40.329.935,96	41.831.516,26
<i>Titolo 4</i>	118.311,66	15.367,02
<i>Titolo 5</i>	19.057.737,39	7.976.911,36
<i>Titolo 7</i>	439.847,57	1.366.056,87
<i>Totale dell'Esercizio</i>	59.945.832,58	51.189.851,51
TOTALE COMPLESSIVO	59.945.832,58	51.189.851,51
FONDO DI CASSA	0,00	7.907.077,97
TOTALE A PAREGGIO	59.945.832,58	59.096.929,48

5.2 ANALISI DELL'ENTRATA

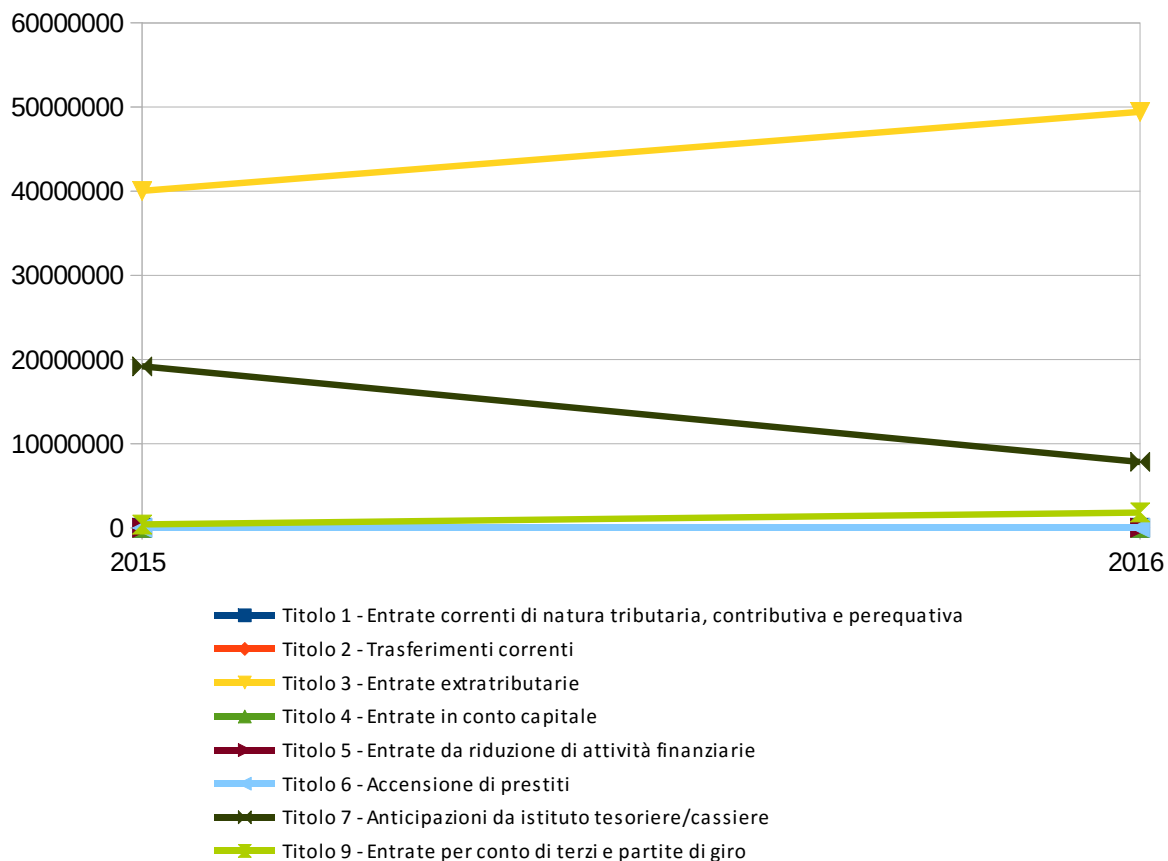
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Incassato di competenza</i>	<i>Incassato a residuo</i>	<i>Totale Incassato</i>	<i>Percentuale di competenza</i>	<i>Percentuale a residuo</i>	<i>Percentuale su totale</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
<i>Fondo di Cassa</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 1</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 2</i>	8.134,89	0,008%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 3</i>	75.274.632,99	75,979%	33.238.498,24	16.182.881,63	49.421.379,87	77,454%	100,000%	83,628%	65,655%
<i>Titolo 4</i>	57.706,89	0,058%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 7</i>	20.000.000,00	20,187%	7.841.598,47	0,00	7.841.598,47	18,273%	0,000%	13,269%	39,208%
<i>Titolo 9</i>	3.731.939,60	3,767%	1.833.951,14	0,00	1.833.951,14	4,274%	0,000%	3,103%	49,142%
TOTALE	99.072.414,37	100,000%	42.914.047,85	16.182.881,63	59.096.929,48	100,000%	100,000%	100,000%	59,650%



PROSPETTO PLURIENNALE DELLE RISCOSSIONI

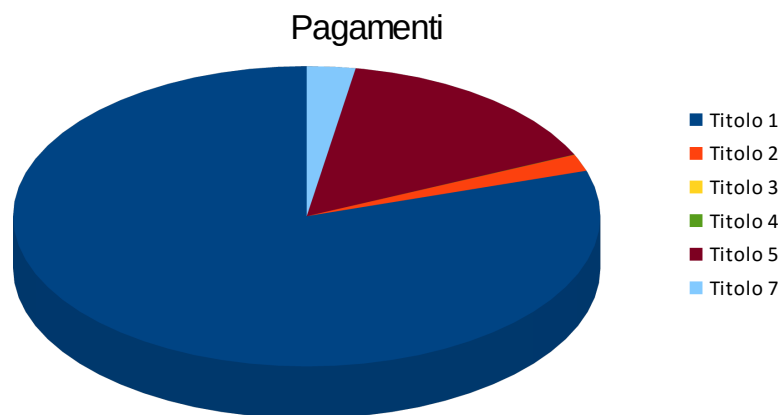
	2015	2016
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	40.024.490,77	49.421.379,87
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	19.193.050,28	7.841.598,47
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	397.779,72	1.833.951,14
TOTALE	59.615.320,77	59.096.929,48

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



5.3 ANALISI DELLA SPESA

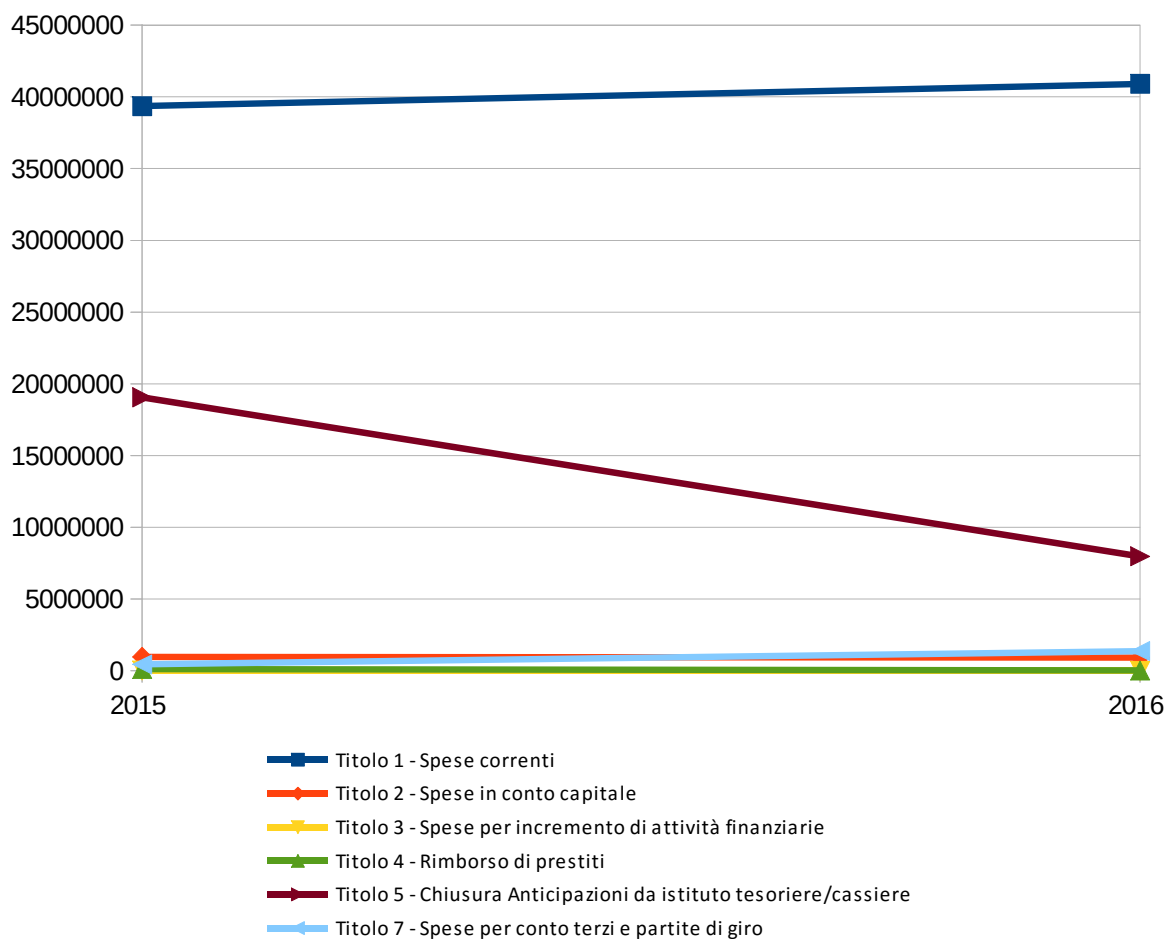
	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato di competenza</i>	<i>Pagato a residuo</i>	<i>Totale Pagato</i>	<i>Percentuale di competenza</i>	<i>Percentuale a residuo</i>	<i>Percentuale su totale</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
<i>Titolo 1</i>	72.136.809,15	72,813%	27.847.258,17	13.059.231,12	40.906.489,29	73,213%	99,280%	79,911%	56,707%
<i>Titolo 2</i>	2.849.392,68	2,876%	839.919,56	85.107,41	925.026,97	2,208%	0,647%	1,807%	32,464%
<i>Titolo 3</i>	75.266,83	0,076%	0,00	0,00	0,00	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Titolo 4</i>	255.367,02	0,258%	15.367,02	0,00	15.367,02	0,040%	0,000%	0,030%	6,018%
<i>Titolo 5</i>	20.000.000,00	20,187%	7.976.911,36	0,00	7.976.911,36	20,972%	0,000%	15,583%	39,885%
<i>Titolo 7</i>	3.754.578,69	3,790%	1.356.496,15	9.560,72	1.366.056,87	3,566%	0,073%	2,669%	36,384%
TOTALE	99.071.414,37	100,000%	38.035.952,26	13.153.899,25	51.189.851,51	100,000%	100,000%	100,000%	51,670%



PROSPETTO PLURIENNALE DEI PAGAMENTI

	2015	2016
Titolo 1 - Spese correnti	39.357.713,80	40.906.489,29
Titolo 2 - Spese in conto capitale	967.222,16	925.026,97
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	5.000,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	118.311,66	15.367,02
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	19.057.737,39	7.976.911,36
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	439.847,57	1.366.056,87
TOTALE	59.945.832,58	51.189.851,51

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



6 - ANALISI DEL BUDGET DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

6.1 ANALISI DELL'ENTRATA

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Accertato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Maggiori/ Minori Entrate</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Incassato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di incasso</i>
Resp. di Servizio IMPIANTI										
Resp. di Capitolo IMPIANTI	29.280,00	0,034%	29.280,00	0,034%	0,00	100,000%	24.400,00	0,039%	4.880,00	83,333%
Totale Resp. di Servizio IMPIANTI	29.280,00	0,034%	29.280,00	0,034%	0,00	100,000%	24.400,00	0,039%	4.880,00	83,333%
Resp. di Servizio AMBIENTE										
Resp. di Capitolo AMBIENTE	2.888.955,50	3,342%	3.190.398,68	3,697%	301.443,18	110,434%	1.919.181,05	3,091%	1.271.217,63	60,155%
Totale Resp. di Servizio AMBIENTE	2.888.955,50	3,342%	3.190.398,68	3,697%	301.443,18	110,434%	1.919.181,05	3,091%	1.271.217,63	60,155%
Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA										
Resp. di Capitolo COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Totale Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE										
Resp. di Capitolo CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	19.178.738,72	22,183%	19.178.738,72	22,223%	0,00	100,000%	19.178.738,72	30,887%	0,00	100,000%
Totale Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	19.178.738,72	22,183%	19.178.738,72	22,223%	0,00	100,000%	19.178.738,72	30,887%	0,00	100,000%
Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA										
Resp. di Capitolo AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	64.359.841,76	74,442%	63.903.859,08	74,047%	-455.982,68	99,292%	40.970.466,80	65,983%	22.933.392,28	64,113%

Totale Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	64.359.841,76	74,442%	63.903.859,08	74,047%	-455.982,68	99,292%	40.970.466,80	65,983%	22.933.392,28	64,113%
TOTALE	86.456.815,98	100,000%	86.302.276,48	100,000%	-154.539,50	99,821%	62.092.786,57	100,000%	24.209.489,91	71,948%

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'ACCERTATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	<i>2015</i>	<i>2016</i>
NESSUN RESP. DI SERVIZIO		
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	3.630.448,10	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	3.630.448,10	0,00
Resp. di Servizio DIREZIONE		
Resp. di Capitolo DIREZIONE	29.280,00	0,00
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	29.280,00	0,00
Resp. di Servizio IMPIANTI		
Resp. di Capitolo IMPIANTI	0,00	29.280,00
Totale Resp. di Servizio IMPIANTI	0,00	29.280,00
Resp. di Servizio AMBIENTE		
Resp. di Capitolo AMBIENTE	3.107.306,91	3.190.398,68
Totale Resp. di Servizio AMBIENTE	3.107.306,91	3.190.398,68
Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA		
Resp. di Capitolo COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	0,00	0,00
Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE		
Resp. di Capitolo CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	19.178.738,72
Totale Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	19.178.738,72
Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA		
Resp. di Capitolo AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	70.373.894,31	63.903.859,08
Totale Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	0,00	63.903.859,08
TOTALE	77.140.929,32	86.302.276,48

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

6.2 ANALISI DELLA SPESA

	<i>Assestato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>F.P.V.</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Percentuale di realizzazione</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
Resp. di Servizio DIREZIONE												
Resp. di Capitolo DIREZIONE	383.579,57	0,444%	339.629,69	0,550%	6.205,86	0,108%	37.744,02	90,160%	308.595,81	0,811%	31.033,88	90,862%
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	383.579,57	0,444%	339.629,69	0,550%	6.205,86	0,108%	37.744,02	90,160%	308.595,81	0,811%	31.033,88	90,862%
Resp. di Servizio IMPIANTI												
Resp. di Capitolo IMPIANTI	2.378.322,84	2,751%	1.016.889,61	1,648%	1.172.535,51	20,340%	188.897,72	92,058%	920.045,21	2,419%	96.844,40	90,476%
Totale Resp. di Servizio IMPIANTI	2.378.322,84	2,751%	1.016.889,61	1,648%	1.172.535,51	20,340%	188.897,72	92,058%	920.045,21	2,419%	96.844,40	90,476%
Resp. di Servizio AMBIENTE												
Resp. di Capitolo AMBIENTE	37.283.964,79	43,124%	32.418.207,51	52,545%	4.134.471,59	71,720%	731.285,69	98,039%	23.229.359,14	61,072%	9.188.848,37	71,655%
Totale Resp. di Servizio AMBIENTE	37.283.964,79	43,124%	32.418.207,51	52,545%	4.134.471,59	71,720%	731.285,69	98,039%	23.229.359,14	61,072%	9.188.848,37	71,655%
Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA												
Resp. di Capitolo COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	52.605,41	0,061%	18.783,25	0,030%	0,00	0,000%	33.822,16	35,706%	14.839,82	0,039%	3.943,43	79,006%
Totale Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	52.605,41	0,061%	18.783,25	0,030%	0,00	0,000%	33.822,16	35,706%	14.839,82	0,039%	3.943,43	79,006%
Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE												
Resp. di Capitolo CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	4.270.507,61	4,939%	2.743.834,63	4,447%	0,00	0,000%	1.526.672,98	64,251%	2.058.004,35	5,411%	685.830,28	75,005%

Totale Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	4.270.507,61	4,939%	2.743.834,63	4,447%	0,00	0,000%	1.526.672,98	64,251%	2.058.004,35	5,411%	685.830,28	75,005%
Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA												
Resp. di Capitolo AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	41.777.090,44	48,321%	24.952.521,44	40,444%	422.826,60	7,335%	16.401.742,40	60,740%	11.446.414,37	30,094%	13.506.107,07	45,873%
Totale Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	41.777.090,44	48,321%	24.952.521,44	40,444%	422.826,60	7,335%	16.401.742,40	60,740%	11.446.414,37	30,094%	13.506.107,07	45,873%
Resp. di Servizio SEGRETARIO												
Resp. di Capitolo SEGRETARIO	310.745,32	0,359%	205.893,54	0,334%	28.676,27	0,497%	76.175,51	75,486%	58.693,56	0,154%	147.199,98	28,507%
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO	310.745,32	0,359%	205.893,54	0,334%	28.676,27	0,497%	76.175,51	75,486%	58.693,56	0,154%	147.199,98	28,507%
TOTALE	86.456.815,98	100,000%	61.695.759,67	100,000%	5.764.715,83	100,000%	18.996.340,48	78,028%	38.035.952,26	100,000%	23.659.807,41	61,651%

PROSPETTO PLURIENNALE DELL'IMPEGNATO DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

	<i>2015</i>	<i>2016</i>
NESSUN RESP. DI SERVIZIO		
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	2.740,88
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	2.740,88
Resp. di Servizio DIREZIONE		
Resp. di Capitolo DIREZIONE	3.648.205,09	339.629,69
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	3.648.205,09	339.629,69
Resp. di Servizio IMPIANTI		
Resp. di Capitolo IMPIANTI	751.567,44	1.014.148,73
Totale Resp. di Servizio IMPIANTI	751.567,44	1.014.148,73
Resp. di Servizio AMBIENTE		
Resp. di Capitolo AMBIENTE	34.111.920,37	32.418.207,51
Totale Resp. di Servizio AMBIENTE	34.111.920,37	32.418.207,51
Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA		
Resp. di Capitolo COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	60.266,48	18.783,25
Totale Resp. di Servizio COORDINAMENTO PEGASO E GESTIONE RICORSI TIA	60.266,48	18.783,25
Resp. di Servizio FINANZIARIO		
Resp. di Capitolo FINANZIARIO	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio FINANZIARIO	0,00	0,00
Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE		
Resp. di Capitolo CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	2.743.834,63
Totale Resp. di Servizio CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	2.743.834,63
Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA		
Resp. di Capitolo AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	21.897.813,12	24.952.521,44
Totale Resp. di Servizio AMMINISTRAZIONE GENERALE E FINANZIARIA	21.897.813,12	24.952.521,44
Resp. di Servizio SEGRETARIO		
Resp. di Capitolo SEGRETARIO	0,00	205.893,54
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO	0,00	205.893,54
TOTALE	60.469.772,50	61.695.759,67

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

7 - APPROFONDIMENTI

7.1 OPERE PUBBLICHE

NUOVI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE

		Residui Iniziali	Minori Spese	Pagato	Da Riportare	Assestato	Impegnato	F.P.V.	Minori Spese	Pagato	Da Riportare
Cap. 21001/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI	0,00	0,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	0,00	15.900,00	0,00	0,00
Cap. 21002/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STAZIONI DI CONFERIMENTO	40.488,45	577,54	10.311,95	29.598,96	472.492,73	285.700,26	150.065,60	36.726,87	285.700,26	0,00
Cap. 21003/0	REALIZZAZIONE NUOVE ECOSTAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	31.543,68	0,00	3.271,84	28.271,84	0,00	0,00
Cap. 21004/0	BONIFICA SITI INQUINATI	0,00	0,00	0,00	0,00	58.952,38	7.538,14	51.339,58	74,66	7.538,14	0,00
Cap. 21005/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	15.108,40	0,00	15.108,40	0,00	712.813,37	55.771,90	655.286,90	1.754,57	55.771,90	0,00
Cap. 25001/0	ACQUISIZIONE BENI MOBILI - AREA AMBIENTE (IN DISUSO DAL 2015)	18.986,56	0,00	18.986,56	0,00	333.456,25	62.063,10	238.296,78	33.096,37	30.239,11	31.823,99
Cap. 25002/0	ACQUISTO BENI MOBILI	0,55	0,00	0,55	0,00	3.936,54	247,66	3.688,88	0,00	247,66	0,00
Cap. 25007/0	ACQUISTI DI BENI MOBILI AREA AMBIENTE. SERVER	18.300,00	14.383,20	3.916,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 25009/0	ACQUISTI DI BENI MOBILI AREA AMBIENTE. APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	450,00	0,00	5.450,00	0,00	450,00
Cap. 25010/0	ACQUISTI DI BENI MOBILI AREA AMBIENTE. HARDWARE N.A.C.	533,01	0,00	244,00	289,01	7.859,80	859,80	6.840,00	160,00	859,80	0,00
Cap. 25013/0	ACQUISTO BENI MOBILI AREA AMBIENTE. SOFTWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	10.682,29	2.682,29	7.800,00	200,00	2.682,29	0,00
Cap. 25015/0	ACQUISTO DI ATTREZZATURE N.A.C. - AREA AMBIENTE - CASSONETTI	36.542,20	0,00	36.539,15	3,05	1.063.207,47	509.955,00	548.013,04	5.239,43	456.880,40	53.074,60
Cap. 25025/0	ACQUISTO BENI MOBILI. DIREZIONE. SVILUPPO SOFTWARE E MANUTENZIONE EVOLUTIVA	2.689,00	2.689,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI		132.648,17	17.649,74	85.107,41	29.891,02	2.716.744,51	925.268,15	1.664.602,62	126.873,74	839.919,56	85.348,59

7.2 RICORSO, SOSTENIBILITÀ E ANDAMENTO DELL'INDEBITAMENTO

Il Covar 14 non presenta una situazione di esposizione al debito di finanziamento di particolare criticità, ha un indebitamento da funzionamento che sostiene con la tesoreria e con i crediti di factor a breve garantendo comunque tempi di liquidazione in miglioramento di anno in anno.

NUOVI MUTUI APERTI DURANTE L'ESERCIZIO

Nel corso della gestione non sono state operate scelte di indebitamento oltre a quelle già esistenti.

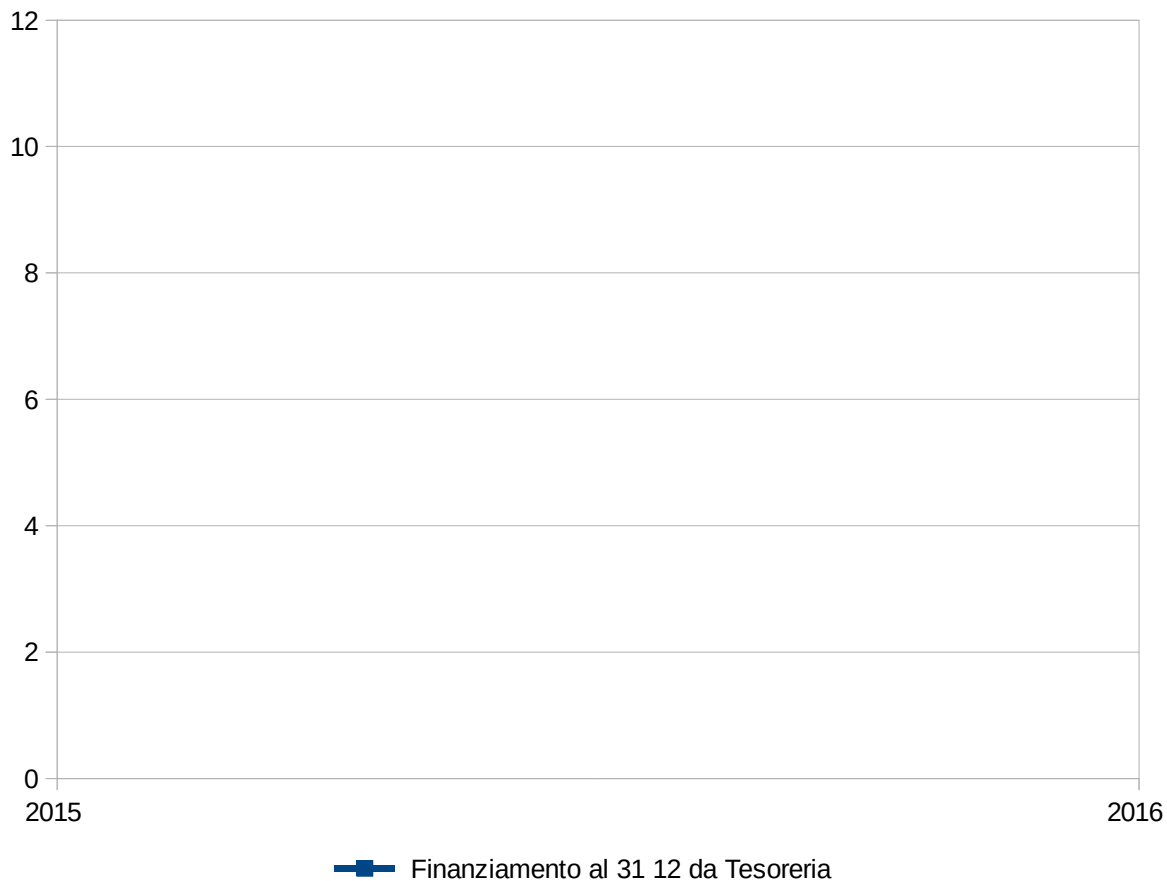
Per il finanziamento degli interventi programmati delle spese d'investimento infatti le risorse finanziarie sono garantite dai piani finanziari, in quanto storicamente è verificato che l'accesso al credito oltre a quello della tesoreria è impraticabile a causa delle richieste di garanzia richieste dal sistema bancario .

<i>Istituto</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Data di assunzione</i>	<i>Importo</i>	<i>Derivante da rinegoziazione</i>
-----------------	--------------------	-------------------------------	----------------	--

ANDAMENTO FINANZIAMENTO TESORERIA

	2015	2016
Finanziamento al 31 12 da Tesoreria	135.761,98	0

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

**SOSTENIBILITÀ INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE**

<i>Analisi delle quote capitale e interessi</i>						
	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>
<i>Quota Interessi</i>	140.877,00	200.877,00	37.511,88	163.365,12	29.680,23	7.981,87
<i>Quota Capitale</i>	15.367,02	40.367,02	40.367,02	0,00	15.367,02	140.000,00
<i>Totale</i>	156.244,02	241.244,02	77.878,90	163.365,12	45.047,25	147.981,87

<i>Incidenza degli interessi sulle entrate correnti</i>				
	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato Accertato</i>	<i>Pagamenti Incassi</i>
<i>Quota Interessi</i>	140.877,00	200.877,00	37.511,88	29.680,23
<i>Entrate Correnti</i>	43.058.631,72	43.584.077,26	45.256.933,60	33.238.498,24
% su Entrate Correnti	0,327%	0,461%	0,083%	0,089%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di Entrate che, ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'Ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle Entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle Spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse. Le Entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti Spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale dell'integrità, per il quale le Entrate e le Spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate Spese e Entrate.

Ricorso all'anticipazione di tesoreria, nel corso dell'anno.

	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato Accertato</i>	<i>Pagamenti Incassi</i>
<i>Entrate Titolo VII</i>	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	7.841.598,47
<i>Spese Titolo V</i>	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00	7.976.911,36
Saldo	0,00	0,00	0,00	7.976.911,36

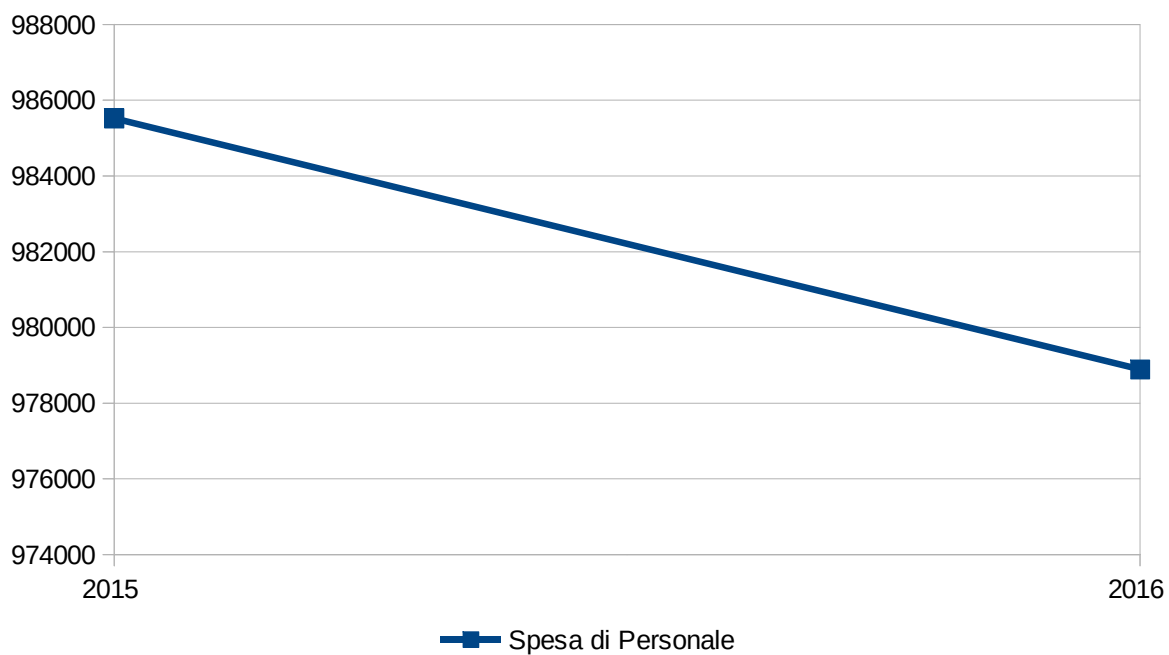
INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

<i>Analisi delle quote capitale e interessi</i>						
	<i>Previsione</i>	<i>Assestato</i>	<i>Impegnato</i>	<i>Minori Spese</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da riportare</i>
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7.9 ANDAMENTO PLURIENNALE DELLA SPESA DI PERSONALE

	2015	2016
Spesa di Personale	985.522,04	978.890,50

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



7.10 ANALISI DELLA SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
U.1.03.01.01.000 - Giornali, riviste e pubblicazioni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.02.000 - Altri beni di consumo	12.810,47	0,035%	7.673,93	0,029%	5.136,54	59,904%
U.1.03.01.03.000 - Flora e Fauna	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.04.000 - Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.01.05.000 - Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.01.000 - Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	47.568,55	0,130%	23.509,59	0,090%	24.058,96	49,423%
U.1.03.02.02.000 - Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	1.522,46	0,004%	1.522,46	0,006%	0,00	100,000%
U.1.03.02.03.000 - Aggi di riscossione	66.755,43	0,183%	66.748,75	0,255%	6,68	99,990%
U.1.03.02.04.000 - Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	3.294,00	0,009%	3.294,00	0,013%	0,00	100,000%
U.1.03.02.05.000 - Utenze e canoni	92.825,13	0,254%	61.066,49	0,233%	31.758,64	65,787%
U.1.03.02.06.000 - Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.07.000 - Utilizzo di beni di terzi	50.170,32	0,137%	45.894,20	0,175%	4.276,12	91,477%
U.1.03.02.08.000 - Leasing operativo	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.09.000 - Manutenzione ordinaria e riparazioni	511.396,41	1,401%	444.179,49	1,698%	67.216,92	86,856%
U.1.03.02.10.000 - Consulenze	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.11.000 - Prestazioni professionali e specialistiche	231.787,13	0,635%	117.208,05	0,448%	114.579,08	50,567%
U.1.03.02.12.000 - Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.13.000 - Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.14.000 - Servizi di ristorazione	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.15.000 - Contratti di servizio pubblico	34.311.250,06	94,023%	24.593.558,77	94,005%	9.717.691,29	71,678%
U.1.03.02.16.000 - Servizi amministrativi	117.151,30	0,321%	2.000,00	0,008%	115.151,30	1,707%
U.1.03.02.17.000 - Servizi finanziari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%

	<i>Impegnato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Pagato</i>	<i>Percentuale sul totale</i>	<i>Da riportare</i>	<i>Percentuale di pagamento</i>
U.1.03.02.18.000 - Servizi sanitari	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.19.000 - Servizi informatici e di telecomunicazioni	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
U.1.03.02.99.000 - Altri servizi	1.045.679,74	2,865%	795.176,01	3,039%	250.503,73	76,044%
TOTALE SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	36.492.211,00	100,000%	26.161.831,74	100,000%	10.330.379,26	71,692%

CONTO ECONOMICO PATRIMONIALE

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli Enti in Contabilità Finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la Contabilità Economico-Patrimoniale affianca la Contabilità Finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della Contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del Patrimonio dell'Ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del Bilancio Consolidato di ciascuna Amministrazione Pubblica con i propri Enti e Organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'Ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della Contabilità Finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio. Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'Entrata e della Spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'Accertamento delle Entrate ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della Liquidazione delle Spese.

Contestualmente, secondo il metodo contabile della partita doppia, avviene la variazione dei crediti (Accertamento) e dei debiti (Liquidazione) che costituiscono le variazioni patrimoniali dell'esercizio.

Costituiscono eccezione a tale principio:

- le Entrate dei titoli 5 "Entrate da riduzione di attività finanziaria", 6 "Accensione di prestiti", 7 "Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere" e 9 "Entrate per conto terzi e partite di giro", il cui accertamento determina solo la rilevazione di crediti e non di ricavi.
- le Spese del titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie", 4 "Rimborso Prestiti", 5 "Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere" e 7 "Uscite per conto terzi e partite di giro", il cui Impegno determina solo la rilevazione di debiti e non di costi,

La corretta applicazione del principio generale della competenza finanziaria è il presupposto indispensabile per una corretta rilevazione e misurazione delle variazioni economico-patrimoniali occorse durante l'esercizio e per consentire l'integrazione dei due sistemi contabili. L'integrazione dei sistemi di Contabilità Finanziaria ed Economico-Patrimoniale è favorita anche dall'adozione del Piano dei Conti integrato di cui all'articolo 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118, costituito dall'elenco delle articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale e dei conti economico-patrimoniali.

Anche se non rilevati dalla Contabilità Finanziaria, ai fini della determinazione del risultato economico dell'esercizio si considerano i seguenti componenti positivi e negativi:

- a) le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- b) le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri. L'accantonamento ai fondi rischi ed oneri di competenza dell'esercizio è effettuato anche se i rischi e gli oneri sono conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio fino alla data di approvazione della delibera del rendiconto della gestione;
- c) le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- d) le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- e) le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- f) le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- g) le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Il conto economico è redatto secondo uno schema rigido (non modificabile) a struttura scalare (di provenienza civilistica) le cui voci sono classificate secondo la loro natura e raggruppate in totali parziali:

- Risultato della gestione operativa: è dato dal confronto tra i proventi e i costi della gestione che qualificano e identificano l'Ente, evidenziando quindi quanto i ricavi continuativi ed abituali coprono i rispettivi costi.
- Risultato della gestione finanziaria: contrappone i proventi e i costi derivanti da società controllate, partecipate o da immobilizzazioni finanziarie quali utili, dividendi o interessi attivi e passivi.
- Risultato delle rettifiche finanziarie: separato dal risultato di cui sopra, riporta le variazioni straordinarie e le svalutazione dei crediti di titoli finanziari.
- Risultato della gestione straordinaria: la sezione accoglie i proventi e i costi non originariamente previsti (quali le insussistenze o le sopravvenienze di crediti e debiti) o che risultano avere carattere non ricorrente (ad esempio plusvalenze o minusvalenze a seguito di dismissioni o alienazioni patrimoniali).
- - Risultato economico dell'esercizio: rappresenta la differenza positiva o negativa tra il totale dei proventi/ricavi e il totale degli oneri/costi.

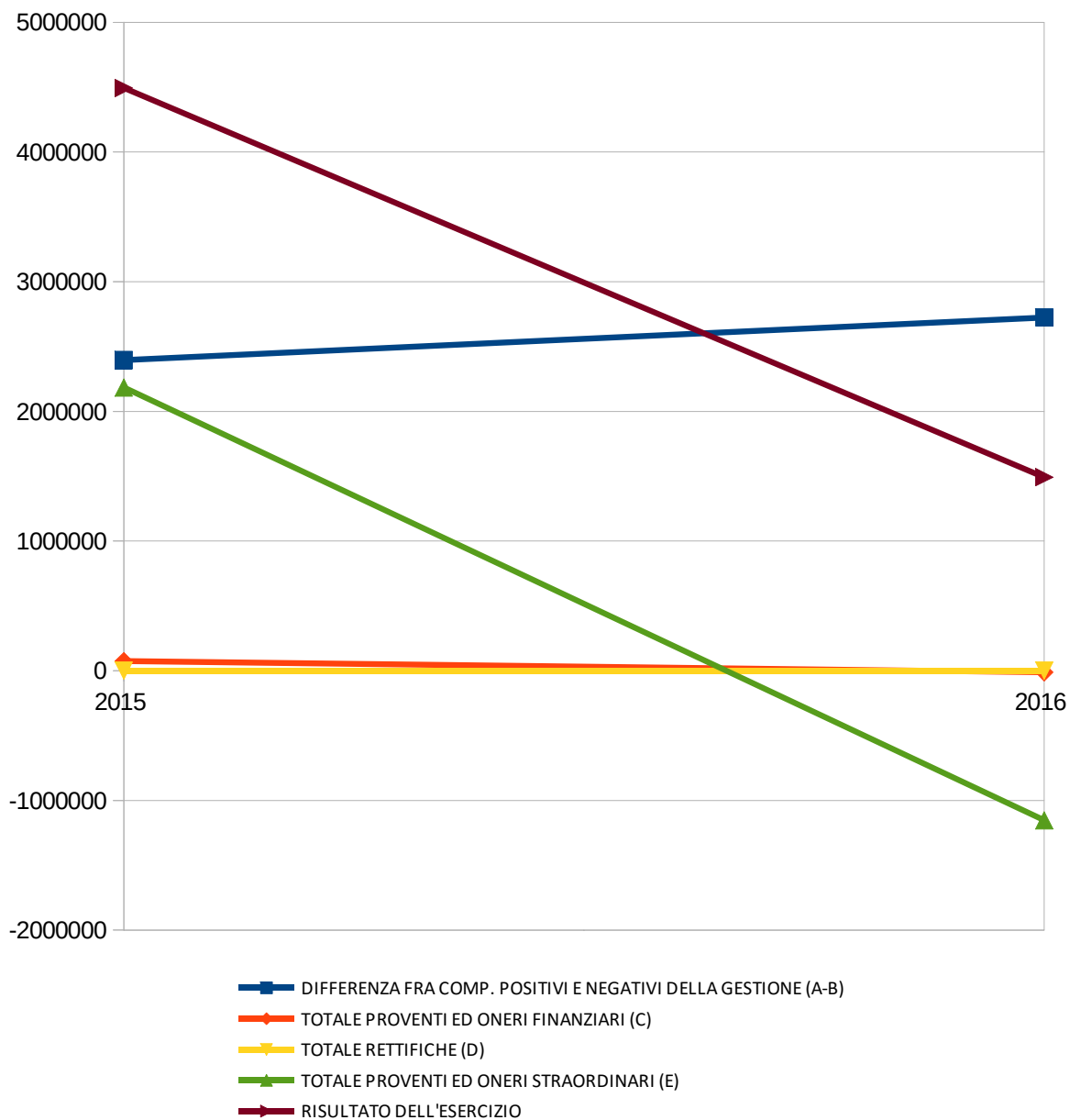
1 - CONTO ECONOMICO PLURIENNALE

Voce di Stampa		2015	2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
1	Proventi da tributi	0,00	0,00
2	Proventi da fondi perequativi	0,00	0,00
3	Proventi da trasferimenti e contributi	0,00	0,00
	<i>a</i> Proventi da trasferimenti correnti	0,00	0,00
	<i>b</i> Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
	<i>c</i> Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	36.175.236,21	37.989.904,84
	<i>a</i> Proventi derivanti dalla gestione dei beni	29.280,00	24.000,00
	<i>b</i> Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
	<i>c</i> Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	36.145.956,21	37.965.904,84
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	23.690,05	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	7.927.091,11	3.139.897,87
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	44.126.017,37	41.129.802,71
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	0,00	0,00
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.274,95	12.810,47
10	Prestazioni di servizi	38.786.570,17	34.764.997,87
11	Utilizzo beni di terzi	109.670,32	50.170,32
12	Trasferimenti e contributi	0,00	656.961,99
	<i>a</i> Trasferimenti correnti	347.382,56	656.961,99
	<i>b</i> Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
	<i>c</i> Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	900.586,37	937.691,62
14	Ammortamenti e svalutazioni	0,00	1.596.903,67
	<i>a</i> Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	314.743,54	865.538,50
	<i>b</i> Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.256.747,20	731.365,17
	<i>c</i> Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
	<i>d</i> Svalutazione dei crediti	0,00	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	94.724,14
18	Oneri diversi di gestione	0,00	291.417,87
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	41.730.975,11	38.405.677,95
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	2.395.042,26	2.724.124,76
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0,00	0,00

		<u>Proventi finanziari</u>	0,00	0,00
19		Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
	a	da società controllate	192.544,60	0,00
	b	da società partecipate	0,00	0,00
	c	da altri soggetti	0,00	0,00
20		Altri proventi finanziari	192.544,60	20.466,83
		Totale proventi finanziari	192.544,60	20.466,83
		<u>Oneri finanziari</u>	0,00	0,00
21		Interessi ed altri oneri finanziari	118.987,23	33.011,88
	a	Interessi passivi	118.987,23	33.011,88
	b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
		Totale oneri finanziari	118.987,23	33.011,88
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	73.557,37	-12.545,05
		D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
22		Rivalutazioni	0,00	0,00
23		Svalutazioni	0,00	0,00
		TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
		E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
24		Proventi straordinari	4.800.600,79	626.304,55
	a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00
	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	4.800.600,79	626.304,55
	d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
	e	Altri proventi straordinari	0,00	0,00
		Totale proventi straordinari	4.800.600,79	626.304,55
25		Oneri straordinari	2.616.514,92	1.779.354,92
	a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.136.384,88	1.512.877,02
	c	Minusvalenze patrimoniali	20.428,17	266.477,90
	d	Altri oneri straordinari	459.701,87	0,00
		Totale oneri straordinari	2.616.514,92	1.779.354,92
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.184.085,87	-1.153.050,37
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	4.652.685,50	1.558.529,34
26		Imposte (*)	159.725,59	65.770,35
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.492.959,91	1.492.758,99

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

Conto Economico



2 - STATO PATRIMONIALE ATTIVO PLURIENNALE

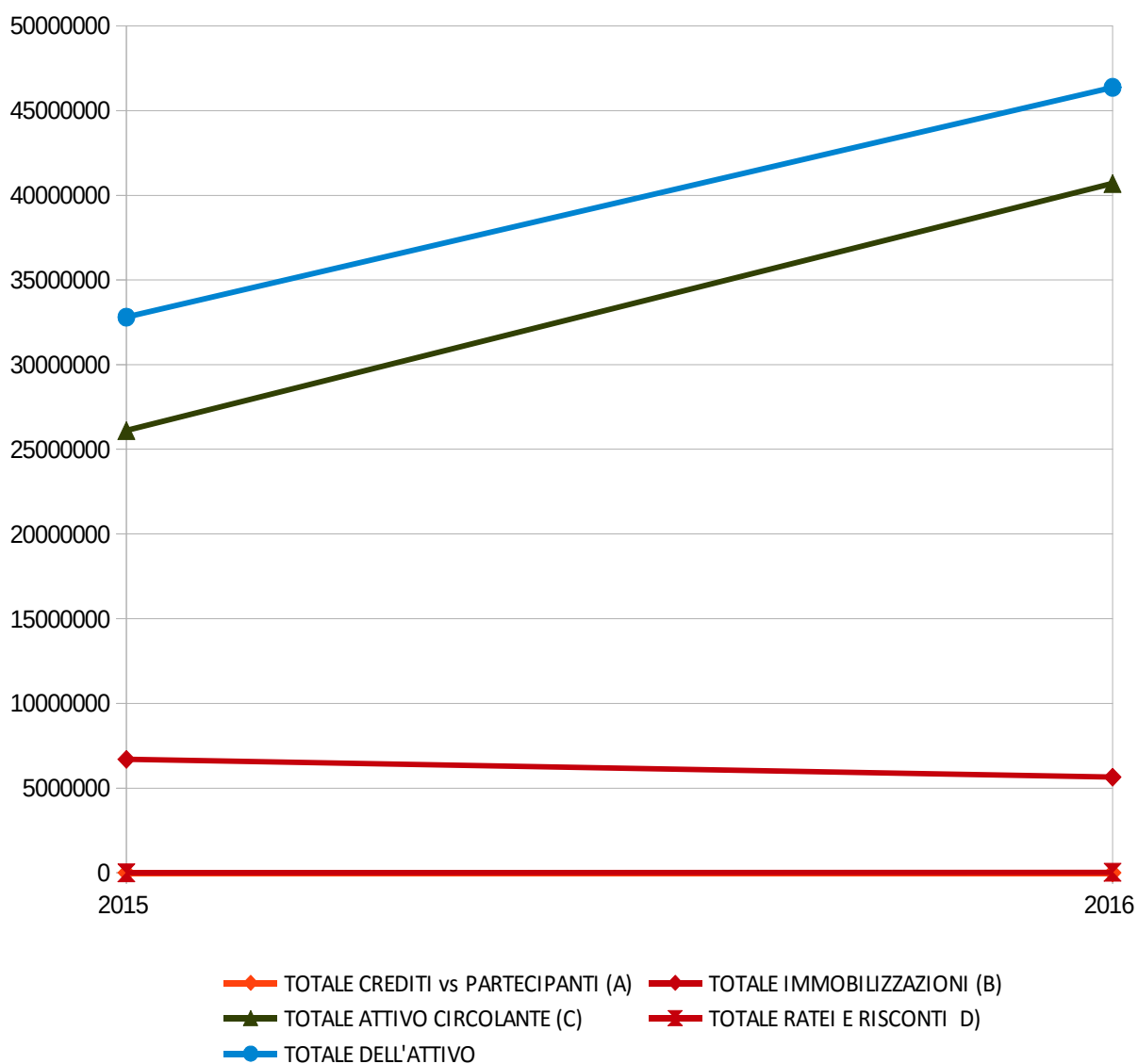
Voce di Stampa		2015	2016
1	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI	0,00	0,00
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	0,00	0,00
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicita	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	40.161,97	53.947,96
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	3.418.252,41	2.635.167,69
	Totale immobilizzazioni immateriali	3.458.414,38	2.689.115,65
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>	0,00	0,00
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	2.523.075,49	2.213.461,71
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	0,00	
	2.1 Terreni	30.003,00	30.003,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.2 Fabbricati	424.688,62	654.582,52
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.3 Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	2.050.905,59	1.517.691,08
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	16.230,42	10.561,24
	2.7 Mobili e arredi	1.247,86	623,87
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00
	2.9 Diritti reali di godimento	0,00	0,00
	2.99 Altri beni materiali	0,00	0,00
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni materiali	2.523.075,49	2.213.461,71
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>	0,00	0,00
1	Partecipazioni in	714.771,20	741.072,74
a	imprese controllate	495.000,00	495.000,00

	<i>b</i>	imprese partecipate	0,00	26.301,54
	<i>c</i>	altri soggetti	219.771,20	219.771,20
2		Crediti verso	0,00	0,00
	<i>a</i>	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	<i>b</i>	imprese controllate	0,00	0,00
	<i>c</i>	imprese partecipate	0,00	0,00
	<i>d</i>	altri soggetti	0,00	0,00
3		Altri titoli	0,00	0,00
		Totale immobilizzazioni finanziarie	714.771,20	741.072,74
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	6.696.261,07	5.643.650,10
		C) ATTIVO CIRCOLANTE	0,00	0,00
I		Rimanenze	136.807,37	112.737,08
		Totale	136.807,37	112.737,08
II		<u>Crediti(2)</u>	0,00	0,00
	1	Crediti di natura tributaria	0,00	1.664.136,00
	<i>a</i>	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
	<i>b</i>	Altri crediti da tributi	0,00	1.664.136,00
	<i>c</i>	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	65.841,78	65.841,78
	<i>a</i>	verso amministrazioni pubbliche	65.841,78	65.841,78
	<i>b</i>	imprese controllate	0,00	0,00
	<i>c</i>	imprese partecipate	0,00	0,00
	<i>d</i>	verso altri soggetti	0,00	0,00
	3	Verso clienti ed utenti	24.482.212,88	17.342.761,73
	4	Altri Crediti	1.421.683,93	13.606.339,47
	<i>a</i>	verso l'erario	0,00	0,00
	<i>b</i>	per attività svolta per c/terzi	2.341,36	4.764,15
	<i>c</i>	altri	1.419.342,57	13.601.575,32
		Totale crediti	25.969.738,59	32.679.078,98
III		<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>	0,00	0,00
	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>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>	0,00	0,00
	1	Conto di tesoreria	0,00	7.907.077,97
	<i>a</i>	Istituto tesoriere	0,00	7.907.077,97
	<i>b</i>	presso Banca d'Italia	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	0,00	7.907.077,97
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	26.106.545,96	40.698.894,03
		D) RATEI E RISCONTI	0,00	0,00

1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	27.081,61
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	27.081,61
	TOTALE DELL'ATTIVO	32.802.807,03	46.369.625,74

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

Stato Patrimoniale Attivo



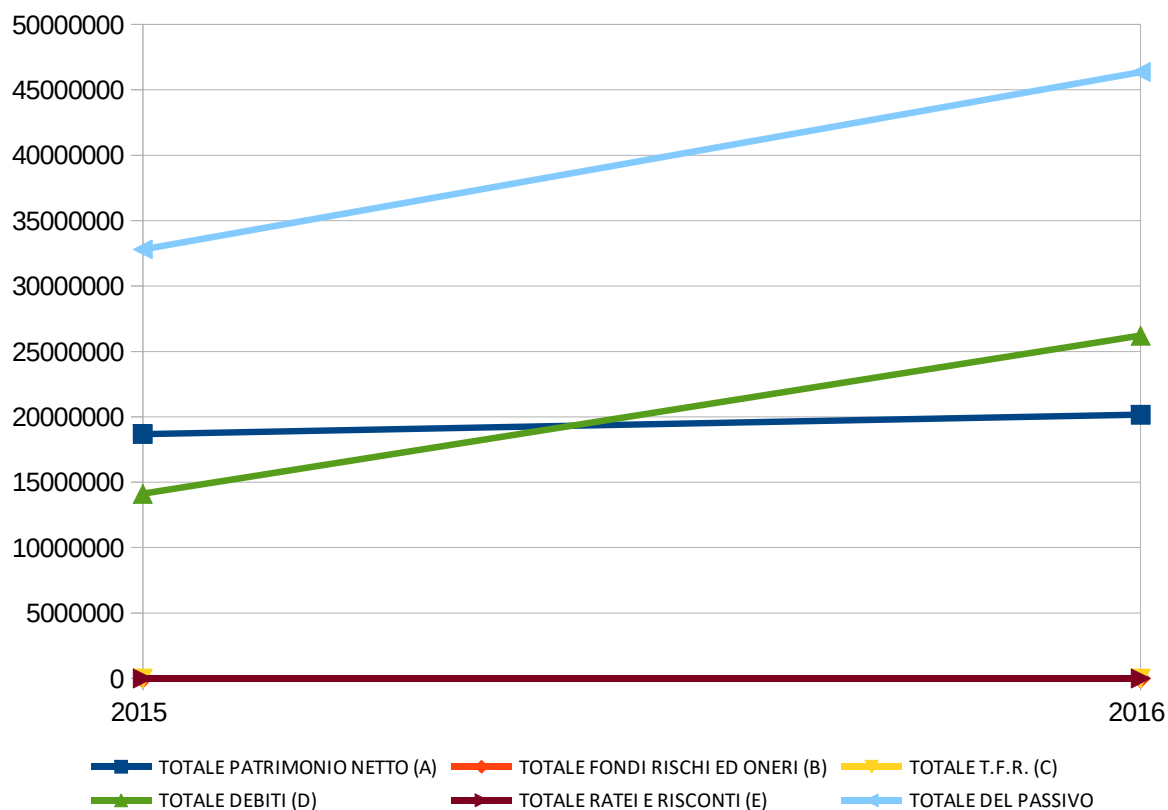
3 - STATO PATRIMONIALE PASSIVO PLURIENNALE

Voce di Stampa		2015	2016
	A) PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00
I	Fondo di dotazione	14.185.605,43	18.671.268,62
II	Riserve	0,00	0,00
	a da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
	b da capitale	0,00	0,00
	c da permessi di costruire	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	4.492.959,91	1.492.758,99
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	18.678.565,34	20.164.027,61
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	0,00	0,00
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)	0,00	0,00
1	Debiti da finanziamento	230.890,07	12.223.156,59
	a prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b v/ altre amministrazioni pubbliche	215.000,00	215.000,00
	c verso banche e tesoriere	5.313,25	12.023.138,72
	d verso altri finanziatori	10576,82	-14.982,13
2	Debiti verso fornitori	13.869.894,90	11.255.185,01
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	120.000,00
	a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b altre amministrazioni pubbliche	0,00	100.000,00
	c imprese controllate	0,00	0,00
	d imprese partecipate	0,00	20.000,00
	e altri soggetti	0,00	0,00
5	altri debiti	23.456,72	2.607.256,53
	a tributari	758924,33	1.609.662,98
	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	782.381,05	997.593,55
	TOTALE DEBITI (D)	14.124.241,69	26.205.598,13
	E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00

1	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
	<i>a</i> da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	<i>b</i> 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	32.802.807,03	46.369.625,74
	CONTI D'ORDINE	0,00	0,00
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
	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
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

Stato Patrimoniale Passivo



4 - APPROFONDIMENTI

4.1 ELENCO DEGLI ORGANISMI, ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto ad definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

	Identificativo Fiscale	Forma Giuridica	Settore di Attività	Importo di Partecipazione	Quota di Partecipazione	Indicatori Economici/patrimoniali
Pegaso 03 S.r.l. Unipersonale	08872320018	S.r.l.	Servizi di supporto alle imprese n.a.c.		490.000,00	100%
TRM S.p.A.	08566440015	S.p.A.	Attività di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, recupero dei materiali		219.771,20	0,2348%
NEWCO S.r.l.	11429860015	S.r.l.	Società inattiva – Raccolta rifiuti solidi non pericolosi		5.000,00	50%

Il consolidamento non viene effettuato per residuità del valore della partecipazione, a norma di legge.

Si segnala, inoltre, che è stato effettuato con esito positivo il riscontro dei crediti e dei debiti con le proprie Società partecipate. I prospetti di conciliazione sono stati sottoscritti dal Revisore dei Conti del Covar 14, dai Collegi Sindacali delle Società partecipate e dal Dirigente dei Servizi Finanziari e sono stati depositati agli atti dell'Area Amministrazione Generale e Finanziaria.

Per quanto riguarda la certificazione dei crediti e dei debiti del Covar 14, in qualità di Ente partecipato, nei confronti dei Comuni consorziati, la nota informativa ex art 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012, è stata sottoscritta dal Revisore dei Conti del Covar 14 e risulta essere in attesa di conferma da parte dei Comuni consorziati.

4.2 VARIAZIONI ANNUALI AL PATRIMONIO NETTO

Come previsto dal principio applicato della contabilità economico-patrimoniale allegato al D.Lgs. 118/11, oltre alla naturale applicazione del risultato d'esercizio, ogni anno la quota dei permessi di costruire che – nei termini stabiliti dalla legge – non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
	TOTALE VARIAZIONI AL PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00

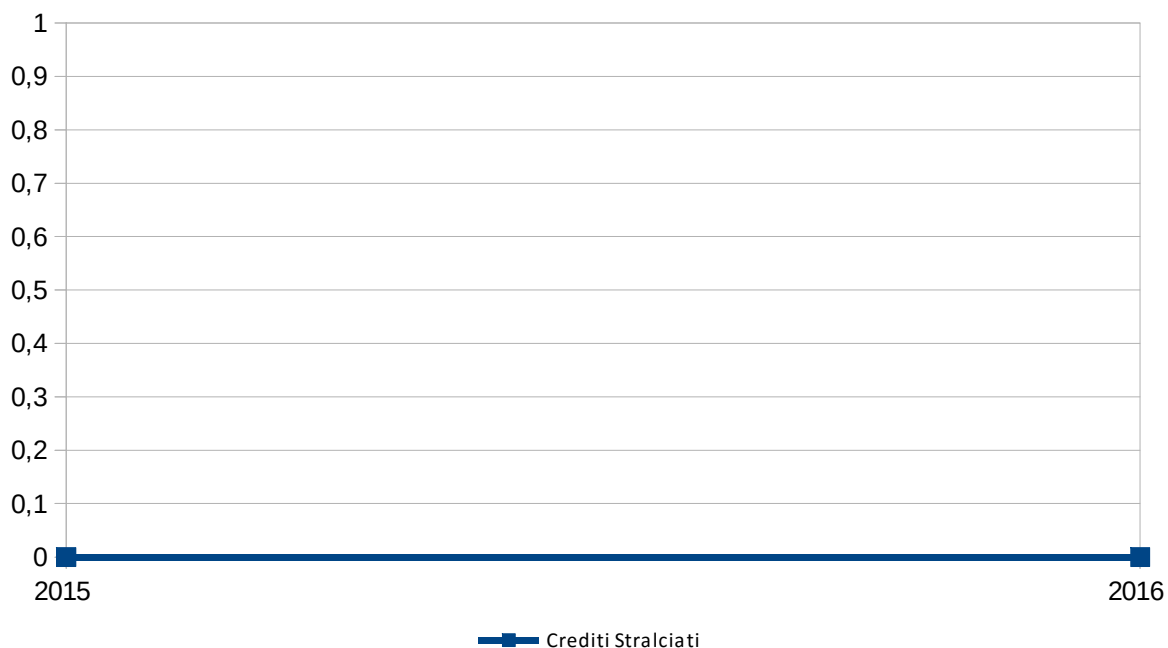
4.3 CREDITI STRALCIATI

Al fine di rendere possibile seguire l'evoluzione delle attività di esazione affidate a terzi e di procedere alla loro definitiva cancellazione una volta che sia stata dimostrata l'oggettiva impossibilità della loro realizzazione parziale o totale, i crediti riconosciuti di dubbia o difficile esazione, stralciati dalle scritture finanziarie, nell'anno non sono stati effettuati stralci di crediti in quanto sono in corso attività di recupero con ingiunzione massive. Sarà effettuata un monitoraggio dei crediti residuali nel 2017 alla luce di proiezioni delle attività di ingiunzione con dati più rappresentativi.

Descrizione	Data di Stralcio	Importo

	2015	2016
Crediti Stralciati	0,00	0,00

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.



4.4 ANALISI DEL CREDITO E DEBITO IVA ANNUO

	<i>CREDITO</i>	<i>DEBITO</i>
<i>Saldo anno precedente</i>	1.664.135,81	0,00
<i>IVA registrata nell'anno</i>	4.103.180,91	-369.939,38
<i>Versamenti IVA dell'anno</i>		0
<i>IVA da fatture passive in regime di Split Payment commerciale</i>		-3.989.829,74
<i>IVA da fatture passive in regime di Reverse Charge</i>		0,00
<i>Saldo annuale</i>	5.767.316,72	4.359.769,12
<i>Saldo finale</i>	1.407.547,60	0,00

4.5 ANDAMENTO PLURIENNALE DEL CREDITO/DEBITO IVA

	<i>2015</i>	<i>2016</i>
Credito/Debito IVA	1.664.135,81	1.407.547,60

4.7 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

In conformità al Principio Contabile n. 3 dell'Organismo Italiano di Contabilità, si riporta di seguito la composizione della gestione straordinaria:

Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
PROVENTI STRAORDINARI				
40502020101001	Insussistenze del passivo	626.304,55	0,00	626.304,55
	TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	626.304,55	0,00	626.304,55
ONERI STRAORDINARI				
40501010101001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.675,00	0,00	9.675,00
40501019999999	Altre sopravvenienze passive	24.070,29	0,00	24.070,29
40501020101001	Insussistenze dell'attivo	1.479.131,73	0,00	1.479.131,73
40501040105999	Minusvalenza da alienazione di attrezzature diverse	266.477,90	0,00	266.477,90
	TOTALE ONERI STRAORDINARI	1.779.354,92	0,00	1.779.354,92

4.8 ANALISI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Descrizione	Valore Attuale	Fondo Ammortamento	Residuo da Ammortizzare
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
10201030501001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva	97.941,78	43.993,82	53.947,96
10201990101001 Altre immobilizzazioni immateriali n.a.c.	4.859.140,72	2.223.973,03	2.635.167,69
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.957.082,50	2.267.966,85	2.689.115,65
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
10202020101001 Mezzi di trasporto stradali	47.791,19	47.791,19	0,00
10202020301001 Mobili e arredi per ufficio	63.678,37	63.054,50	623,87
10202020499001 Impianti	631.599,00	631.599,00	0,00
10202020599999 Attrezzature n.a.c.	5.661.190,92	4.143.499,84	1.517.691,08
10202020601001 Macchine per ufficio	47.002,68	44.085,56	2.917,12
10202020701001 Server	41.310,49	36.457,64	4.852,85
10202020702001 Postazioni di lavoro	24.770,56	22.870,43	1.900,13
10202020799999 Hardware n.a.c.	8.523,18	7.632,04	891,14
10202020999999 Beni immobili n.a.c.	3.511.895,43	2.857.312,91	654.582,52
10202021399999 Altri terreni n.a.c.	30.003,00	0,00	30.003,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.067.764,82	7.854.303,11	2.213.461,71
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
10203010701001 Partecipazioni in imprese controllate non incluse in Amministrazioni pubbliche	495.000,00	0,00	495.000,00
10203010801001 Partecipazioni in imprese partecipate non incluse in Amministrazioni pubbliche	26.301,54	0,00	26.301,54
10203010901001 Partecipazioni in altre imprese non incluse in Amministrazioni pubbliche	219.771,20	0,00	219.771,20
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	741.072,74	0,00	741.072,74
TOTALE PATRIMONIO IMMOBILIARE	15.765.920,06	10.122.269,96	5.643.650,10

CONCLUSIONE

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del Rendiconto alle Risultanze della Gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto dell'Esercizio Finanziario 2016.

COVAR 14, 21 aprile 2017

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate

Questa nota contiene in sintesi gli esiti della verifica, svolta confrontando le registrazioni contabili del Servizio Finanziario con le certificazioni dei crediti/debiti rilasciate dalle società.

Ragione sociale	Quota di partecipazione del COVAR 14	Credito del COVAR 14	Debito del Covar 14	Comunicazioni ricevute
1) PEGASO 03 S.r.l. Unipersonale - Via A. Cagliari, n. 3/I-L - 10041 - Carignano (TO)	100%	€ 0,00	€ 800.139,27	Prot. n. 2849 del 15-04-2017
2) T.R.M. S.p.A. Via P. Gorini, n. 50, 10137 TORINO	0,2348%	€ 9.112,77	€ 776.155,14	Prot. n. 2335 del 24-03-2017
3) NEWCO S.r.l., Via Torino, n. 9, 10093 - Collegno (TO)	50%	€ 19.228,67	€ 0,00	Prot. n. 2530 del 03-04-2017

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Covar 14 risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalle contabilità aziendali delle società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

Il Responsabile Finanziario
Toso Dott.ssa Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... FAI LA DIFFERENZA

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Questa nota contiene in sintesi gli esiti della verifica, svolta confrontando le registrazioni contabili del Servizio Finanziario con le certificazioni dei crediti/debiti rilasciate dalle società.

Ragione sociale	Quota di partecipazione del COVAR 14	Credito del COVAR 14	Debito del Covar 14	Comunicazioni ricevute
1) PEGASO 03 S.r.l. Unipersonale - Via A. Cagliero, n. 3/I-L - 10041 - Carignano (TO)	100%	€ 0,00	€ 800.139,27	Prot. n. 2849 del 15-04-2017
2) T.R.M. S.p.A. Via P. Gorini, n. 50, 10137 TORINO	0,2348%	€ 9.112,77	€ 776.155,14	Prot. n. 2335 del 24-03-2017
3) NEWCO S.r.l., Via Torino, n. 9, 10093 - Collegno (TO)	50%	€ 19.228,67	€ 0,00	Prot. n. 2530 del 03-04-2017

I saldi dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Covar 14 risultano coincidenti con i corrispondenti saldi risultanti dalle contabilità aziendali delle società.

La presente nota informativa viene allegata al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2016.

Il Responsabile Finanziario
Toso Dott.ssa Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prof. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Beinasco il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 3.019.618,70=, come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Bruino il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 310.925,38=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

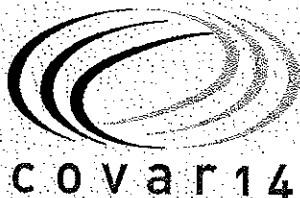
NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Candiolo il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 183.878,92=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

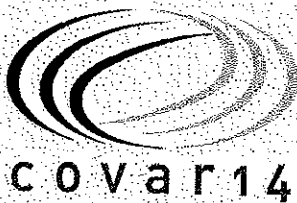
**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Provincie allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Carignano il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 969.750,70=, come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prot. n. _____
Carignano, li. _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Castagnole P.te il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 19.363,72=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di La Loggia il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 96.212,62=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prof. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012.**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Moncalieri il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 703.656,51=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione,
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale
maddalena.fanelli@comune.nichelino.to.it
antonio.pastorelli@comune.nichelino.to.it

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Nichelino il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 524.077,53=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

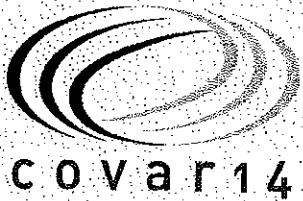
NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Orbassano il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 799.910,95=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Pancalieri il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 16.342,62=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prof. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale
salerno@comune.rivalta.to.it

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Rivalta T.se il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 588.100,55=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione,
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Piobesi T.se il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 143.675,20=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanné un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Piosasco il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14; in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 497.581,07=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Prof. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

**NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito
nella Legge n. 135/2012**

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Trofarello il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 369.185,70=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale
valeria.casale@terremillecolori.it
unione.terremillecolori@legalmail.it

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere all'Unione di Comuni "TERRE DAI MILLE COLORI" il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 15.683,42=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Villastellone il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 54.929,06=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Tosso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanno un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prof. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex. art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota Informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Vinovo il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 134.633,56=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide



fai un salto, fanne un altro... FAI LA DIFFERENZA

Prot. n. _____
Carignano, li _____

PEC comunale

Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14

NOTA INFORMATIVA ai sensi dell'ex art. 6, c. 4 D.L. n. 95/2012 convertito nella Legge n. 135/2012

L'art. 6, comma 4 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95, recante disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, convertito nella Legge n. 135/2012, ha stabilito che, a decorrere dall'esercizio finanziario 2012, i Comuni e le Province allegano al rendiconto della gestione una nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra l'Ente e le società partecipate.

Al fine di permettere al Comune di Virle P.te il confronto fra le registrazioni contabili del proprio Servizio Finanziario e la certificazione rilasciata dal Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14, in qualità di Ente Partecipato, siamo a comunicare che il saldo dei crediti/debiti risultanti alla data del 31/12/2016 nel rendiconto del Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14 risulta pari ad euro 11.226,99=., come da estratto conto allegato.

Il Responsabile Finanziario
Dott.ssa Toso Marina

Per asseverazione.
Il Revisore Unico
Barberis Dott. Davide

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PEGASO 03 S.R.L.

Sede: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO

Capitale sociale: 1.000.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: TO

Partita IVA: 08872320018

Codice fiscale: 08872320018

Numero REA: 1006893

Forma giuridica:

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	1.670
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	315.944	323.531
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>315.944</i>	<i>325.201</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	6.481	7.219

	31/12/2016	31/12/2015
4) altri beni	29.393	35.277
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>35.874</i>	<i>42.496</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>351.818</i>	<i>367.697</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	657.479	332.504
esigibili entro l'esercizio successivo	657.479	332.504
5-bis) crediti tributari	215.924	285.534
esigibili entro l'esercizio successivo	215.924	285.534
5-quater) verso altri	40.417	7.440
esigibili entro l'esercizio successivo	40.417	7.440
<i>Totale crediti</i>	<i>913.820</i>	<i>625.478</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.541.931	1.680.827
3) danaro e valori in cassa	2.224	1.674
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.544.155</i>	<i>1.682.501</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.457.975</i>	<i>2.307.979</i>
D) Ratei e risconti	32.024	33.907
<i>Totale attivo</i>	<i>2.841.817</i>	<i>2.709.583</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.545.239	1.492.753
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	38.650	30.517
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	154.526	-
Varie altre riserve	-	2
<i>Totale altre riserve</i>	<i>154.526</i>	<i>2</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659
Totale patrimonio netto	1.545.239	1.492.753
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	90.000	80.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>90.000</i>	<i>80.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	681.514	626.602

	31/12/2016	31/12/2015
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori	282	282
esigibili entro l'esercizio successivo	282	282
7) debiti verso fornitori	156.109	94.798
esigibili entro l'esercizio successivo	156.109	94.798
12) debiti tributari	84.352	126.274
esigibili entro l'esercizio successivo	84.352	126.274
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.625	59.799
esigibili entro l'esercizio successivo	61.625	-
14) altri debiti	61.073	61.823
esigibili entro l'esercizio successivo	61.073	-
<i>Totale debiti</i>	<i>363.441</i>	<i>342.976</i>
E) Ratei e risconti	161.623	167.252
<i>Totale passivo</i>	<i>2.841.817</i>	<i>2.709.583</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.234.566	2.408.714
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	323.630	425.147
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>323.630</i>	<i>425.147</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.558.196</i>	<i>2.833.861</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.565	17.123
7) per servizi	748.479	905.565
8) per godimento di beni di terzi	73.830	79.180
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.095.023	1.086.994
b) oneri sociali	328.338	324.690
c) trattamento di fine rapporto	109.878	109.170
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.533.239</i>	<i>1.520.854</i>

	31/12/2016	31/12/2015
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.782	23.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.446	19.083
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	3.392	1.760
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>35.620</i>	<i>44.566</i>
12) accantonamenti per rischi	31.000	-
14) oneri diversi di gestione	38.576	39.805
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.475.309</i>	<i>2.607.093</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.887	226.768
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9.971	15.278
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	92.858	242.046
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.370	79.387
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>40.370</i>	<i>79.387</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659
Imposte sul reddito	40.370	79.387
Interessi passivi/(attivi)	(9.971)	(15.278)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>82.887</i>	<i>226.768</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.446	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	85.635	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>112.081</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>194.968</i>	<i>226.768</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(324.975)	346.785
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.311	(26.460)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.883	1.529
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.629)	(15.824)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.213)	(108.873)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(271.623)</i>	<i>197.157</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(76.655)</i>	<i>423.925</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.971	15.278
(Imposte sul reddito pagate)	(40.370)	(79.387)
(Utilizzo dei fondi)		(5.104)
Altri incassi/(pagamenti)	(30.723)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(61.122)</i>	<i>(69.213)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(137.777)	354.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.351)	

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Disinvestimenti	527	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.525)	
Disinvestimenti	15.782	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(567)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		68
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		68
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(138.344)	354.780
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.680.827	
Danaro e valori in cassa	1.674	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.682.501	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.541.931	1.680.827
Danaro e valori in cassa	2.224	1.674
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.544.155	
Differenza di quadratura	2	354.780

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni**Introduzione****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

..

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespito è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €5.782.=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €315.944.=

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.670	323.531	325.201
Valore di bilancio	1.670	323.531	325.201
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.525	6.525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.670	14.112	15.782
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.670)</i>	<i>(7.587)</i>	<i>(9.257)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	-	315.944	315.944
Valore di bilancio	-	315.944	315.944

Commento

InserisciTesto

Immobilizzazioni materiali**Introduzione**

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 362.955; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €327.081.=

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.330	316.099	360.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.111	280.822	317.933
Valore di bilancio	7.219	35.277	42.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.734	-	2.734
Decrementi per alienazioni e	-	208	208

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
dismissioni (del valore di bilancio)			
Ammortamento dell'esercizio	3.472	5.676	9.148
<i>Totale variazioni</i>	<i>(738)</i>	<i>(5.884)</i>	<i>(6.622)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	47.064	315.891	362.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.583	286.498	327.081
Valore di bilancio	6.481	29.393	35.874

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Commento

InserisciTesto

Attivo circolante**Introduzione**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

La natura a breve termine dei crediti rende l'applicazione del costo ammortizzato irrilevante..

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	332.504	324.975	657.479	657.479
Crediti tributari	285.534	(69.610)	215.924	215.924
Crediti verso altri	7.440	32.977	40.417	40.417
Totale	625.478	288.342	913.820	913.820

Commento

InserisciTesto

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione geografica poiché l'informazione non è significativa..

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.680.827	(138.896)	1.541.931
danaro e valori in cassa	1.674	550	2.224
Totale	1.682.501	(138.346)	1.544.155

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.907	(1.883)	32.024
Totale ratei e risconti attivi	33.907	(1.883)	32.024

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	32.024
	Totale	32.024

I risconti relativi a utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto**Introduzione**

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto**Introduzione**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	-	-	-	1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-	-	299.575
Riserva legale	30.517	8.133	-	-	38.650
Riserva straordinaria	-	154.526	-	-	154.526
Varie altre riserve	2	-	2	-	-
Totale altre riserve	2	154.526	2	-	154.526
Utile (perdita) dell'esercizio	162.659	-	162.659	52.488	52.488
Totale	1.492.753	162.659	162.661	52.488	1.545.239

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	B;C	299.575
Riserva legale	38.650	Capitale	A;B	38.650
Riserva straordinaria	154.526	Capitale	A;B;C	154.526
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	154.526	Capitale	A;B;C	154.526
Totale	1.492.751			492.751
Quota non distribuibile				38.650
Residua quota distribuibile				454.101
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

Commento

InserisciTesto

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	80.000	31.000	21.000	10.000	90.000
Totale	80.000	31.000	21.000	10.000	90.000

Commento**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	90.000
	Totale	90.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	626.602	85.635	30.723	54.912	681.514
Totale	626.602	85.635	30.723	54.912	681.514

Commento

InserisciTesto

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. La natura a breve termine dei debiti rende l'applicazione del costo ammortizzato irrilevante..

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	282	-	282	282
Debiti verso fornitori	94.798	61.311	156.109	156.109
Debiti tributari	126.274	(41.922)	84.352	84.352
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.799	1.826	61.625	61.625
Altri debiti	61.823	(750)	61.073	61.073
Totale	342.976	20.465	363.441	363.441

Commento*Altri debiti*

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Commento

InserisciTesto

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Commento

InserisciTesto

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	167.252	(5.629)	161.623
Totale ratei e risconti passivi	167.252	(5.629)	161.623

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	161.623
	Totale	161.623

I ratei relativi ad utenze e competenze non godute dei dipendenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, conto economico**Introduzione**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti, se presenti, includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, laddove presenti, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, rendiconto finanziario**Commento**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	36	38

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**Introduzione**

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con il socio CO.VA.R 14 relativamente alle posizioni esposte nella Relazione di gestione..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato COVAR 14.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società COVAR 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella XBRL: '457 - Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Tabella XBRL: '458 - Prospetto riepilogativo del Conto Economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento'

Commento

InserisciTesto

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro alla riserva legale;
- euro a dividendo soci;
- euro alla riserva straordinaria;
- euro a nuovo.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, parte finale**Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Torino,

Giuseppe Massimino, Amministratore Unico

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: PEGASO 03 S.R.L.

Sede: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO TO

Capitale sociale: 1.000.000,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: TO

Partita IVA: 08872320018

Codice fiscale: 08872320018

Numero REA: 1006893

Forma giuridica:

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: sì

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2016

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) costi di impianto e di ampliamento	-	1.670
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	315.944	323.531
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>315.944</i>	<i>325.201</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	6.481	7.219

	31/12/2016	31/12/2015
4) altri beni	29.393	35.277
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>35.874</i>	<i>42.496</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>351.818</i>	<i>367.697</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	657.479	332.504
esigibili entro l'esercizio successivo	657.479	332.504
5-bis) crediti tributari	215.924	285.534
esigibili entro l'esercizio successivo	215.924	285.534
5-quater) verso altri	40.417	7.440
esigibili entro l'esercizio successivo	40.417	7.440
<i>Totale crediti</i>	<i>913.820</i>	<i>625.478</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	1.541.931	1.680.827
3) danaro e valori in cassa	2.224	1.674
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>1.544.155</i>	<i>1.682.501</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.457.975</i>	<i>2.307.979</i>
D) Ratei e risconti	32.024	33.907
<i>Totale attivo</i>	<i>2.841.817</i>	<i>2.709.583</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	1.545.239	1.492.753
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
III - Riserve di rivalutazione	299.575	299.575
IV - Riserva legale	38.650	30.517
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	154.526	-
Varie altre riserve	-	2
<i>Totale altre riserve</i>	<i>154.526</i>	<i>2</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659
Totale patrimonio netto	1.545.239	1.492.753
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	90.000	80.000
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>90.000</i>	<i>80.000</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	681.514	626.602

	31/12/2016	31/12/2015
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori	282	282
esigibili entro l'esercizio successivo	282	282
7) debiti verso fornitori	156.109	94.798
esigibili entro l'esercizio successivo	156.109	94.798
12) debiti tributari	84.352	126.274
esigibili entro l'esercizio successivo	84.352	126.274
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	61.625	59.799
esigibili entro l'esercizio successivo	61.625	-
14) altri debiti	61.073	61.823
esigibili entro l'esercizio successivo	61.073	-
<i>Totale debiti</i>	<i>363.441</i>	<i>342.976</i>
E) Ratei e risconti	161.623	167.252
<i>Totale passivo</i>	<i>2.841.817</i>	<i>2.709.583</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.234.566	2.408.714
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	323.630	425.147
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>323.630</i>	<i>425.147</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>2.558.196</i>	<i>2.833.861</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.565	17.123
7) per servizi	748.479	905.565
8) per godimento di beni di terzi	73.830	79.180
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.095.023	1.086.994
b) oneri sociali	328.338	324.690
c) trattamento di fine rapporto	109.878	109.170
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>1.533.239</i>	<i>1.520.854</i>

	31/12/2016	31/12/2015
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.782	23.723
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.446	19.083
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	3.392	1.760
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>35.620</i>	<i>44.566</i>
12) accantonamenti per rischi	31.000	-
14) oneri diversi di gestione	38.576	39.805
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>2.475.309</i>	<i>2.607.093</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	82.887	226.768
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	9.971	15.278
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>9.971</i>	<i>15.278</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	92.858	242.046
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	40.370	79.387
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>40.370</i>	<i>79.387</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	162.659
Imposte sul reddito	40.370	79.387
Interessi passivi/(attivi)	(9.971)	(15.278)
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>82.887</i>	<i>226.768</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	10.000	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.446	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	85.635	
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>112.081</i>	
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>194.968</i>	<i>226.768</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(324.975)	346.785
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	61.311	(26.460)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.883	1.529
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.629)	(15.824)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(4.213)	(108.873)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(271.623)</i>	<i>197.157</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(76.655)</i>	<i>423.925</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	9.971	15.278
(Imposte sul reddito pagate)	(40.370)	(79.387)
(Utilizzo dei fondi)		(5.104)
Altri incassi/(pagamenti)	(30.723)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(61.122)</i>	<i>(69.213)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(137.777)	354.712
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.351)	

	Importo al 31/12/2016	Importo al 31/12/2015
Disinvestimenti	527	
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.525)	
Disinvestimenti	15.782	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(567)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti		68
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		68
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(138.344)	354.780
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.680.827	
Danaro e valori in cassa	1.674	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.682.501	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.541.931	1.680.827
Danaro e valori in cassa	2.224	1.674
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.544.155	
Differenza di quadratura	2	354.780

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo**Introduzione**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni**Introduzione****Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di sviluppo	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	5 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

..

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespito è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Introduzione**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €5.782.=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €315.944.=

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	1.670	323.531	325.201
Valore di bilancio	1.670	323.531	325.201
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	6.525	6.525
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.670	14.112	15.782
<i>Totale variazioni</i>	<i>(1.670)</i>	<i>(7.587)</i>	<i>(9.257)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	-	315.944	315.944
Valore di bilancio	-	315.944	315.944

Commento

InserisciTesto

Immobilizzazioni materiali**Introduzione**

InserisciTesto

Movimenti delle immobilizzazioni materiali*Introduzione*

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 362.955; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €327.081.=

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	44.330	316.099	360.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	37.111	280.822	317.933
Valore di bilancio	7.219	35.277	42.496
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	2.734	-	2.734
Decrementi per alienazioni e	-	208	208

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
dismissioni (del valore di bilancio)			
Ammortamento dell'esercizio	3.472	5.676	9.148
<i>Totale variazioni</i>	<i>(738)</i>	<i>(5.884)</i>	<i>(6.622)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	47.064	315.891	362.955
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.583	286.498	327.081
Valore di bilancio	6.481	29.393	35.874

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Operazioni di locazione finanziaria**Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Commento

InserisciTesto

Attivo circolante**Introduzione**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Introduzione**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

La natura a breve termine dei crediti rende l'applicazione del costo ammortizzato irrilevante..

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante*Introduzione*

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	332.504	324.975	657.479	657.479
Crediti tributari	285.534	(69.610)	215.924	215.924
Crediti verso altri	7.440	32.977	40.417	40.417
Totale	625.478	288.342	913.820	913.820

Commento

InserisciTesto

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Non si fornisce la ripartizione geografica poiché l'informazione non è significativa..

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Disponibilità liquide**Introduzione**

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	1.680.827	(138.896)	1.541.931
danaro e valori in cassa	1.674	550	2.224
Totale	1.682.501	(138.346)	1.544.155

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Ratei e risconti attivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	33.907	(1.883)	32.024
Totale ratei e risconti attivi	33.907	(1.883)	32.024

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	32.024
	Totale	32.024

I risconti relativi a utenze, canoni di assistenza ed abbonamenti sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati**Introduzione**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto**Introduzione**

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto**Introduzione**

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	1.000.000	-	-	-	1.000.000
Riserve di rivalutazione	299.575	-	-	-	299.575
Riserva legale	30.517	8.133	-	-	38.650
Riserva straordinaria	-	154.526	-	-	154.526
Varie altre riserve	2	-	2	-	-
Totale altre riserve	2	154.526	2	-	154.526
Utile (perdita) dell'esercizio	162.659	-	162.659	52.488	52.488
Totale	1.492.753	162.659	162.661	52.488	1.545.239

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**Introduzione**

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	299.575	Capitale	B;C	299.575
Riserva legale	38.650	Capitale	A;B	38.650
Riserva straordinaria	154.526	Capitale	A;B;C	154.526
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	154.526	Capitale	A;B;C	154.526
Totale	1.492.751			492.751
Quota non distribuibile				38.650
Residua quota distribuibile				454.101
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Commento

InserisciTesto

Fondi per rischi e oneri**Introduzione**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	80.000	31.000	21.000	10.000	90.000
Totale	80.000	31.000	21.000	10.000	90.000

Commento**Altri fondi**

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	90.000
	Totale	90.000

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	626.602	85.635	30.723	54.912	681.514
Totale	626.602	85.635	30.723	54.912	681.514

Commento

InserisciTesto

Debiti

Introduzione

I debiti sono stati rilevati in bilancio al valore nominale. La natura a breve termine dei debiti rende l'applicazione del costo ammortizzato irrilevante..

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	282	-	282	282
Debiti verso fornitori	94.798	61.311	156.109	156.109
Debiti tributari	126.274	(41.922)	84.352	84.352
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	59.799	1.826	61.625	61.625
Altri debiti	61.823	(750)	61.073	61.073
Totale	342.976	20.465	363.441	363.441

Commento*Altri debiti*

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante.

Suddivisione dei debiti per area geografica**Introduzione**

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa..

Commento

InserisciTesto

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**Introduzione**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società**Introduzione**

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Commento

InserisciTesto

Ratei e risconti passivi**Introduzione**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	167.252	(5.629)	161.623
Totale ratei e risconti passivi	167.252	(5.629)	161.623

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	161.623
	Totale	161.623

I ratei relativi ad utenze e competenze non godute dei dipendenti, sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, conto economico**Introduzione**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Commento

InserisciTesto

Commento

InserisciTesto

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Introduzione

Non esistono interessi e altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile iscritti in bilancio.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Introduzione

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti, se presenti, includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, laddove presenti, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, rendiconto finanziario**Commento**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione**Introduzione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	36	38

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**Introduzione**

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Commento

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con il socio CO.VA.R 14 relativamente alle posizioni esposte nella Relazione di gestione..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Introduzione

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Consorzio Valorizzazione Rifiuti siglato COVAR 14.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

Le copie integrali dell'ultimo Bilancio, nonché le Relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato della revisione legale dei conti della società COVAR 14 sono depositate presso la sede della stessa così come disposto dall'art.2429, c. 3 del Codice Civile.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
B) Immobilizzazioni	6.696.261		7.206.453	
C) Attivo circolante	27.770.682		25.030.276	
Totale attivo	34.466.943		32.236.729	
Capitale sociale	18.678.565		14.185.606	
Totale patrimonio netto	18.678.565		14.185.606	
D) Debiti	15.788.377		18.051.123	
Totale passivo	34.466.942		32.236.729	

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2015		31/12/2014
A) Valore della produzione	44.126.017		41.977.251	
B) Costi della produzione	41.890.701		41.242.926	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(118.987)		296.652	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.184.086		4.763.381	

Commento

InserisciTesto

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**Commento**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 2.624,00.= pari al 5% alla riserva legale;
- euro 49.864,00.= pari alla differenza alla riserva straordinaria;

Commento

InserisciTesto

Nota integrativa, parte finale**Commento**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Torino,

Giuseppe Massimino, Amministratore Unico

PEGASO 03 S.R.L.

Sede legale: VIA CAGLIERO N. 3/I-3/L CARIGNANO (TO)
Iscritta al Registro Imprese di TORINO
C.F. e numero iscrizione: 08872320018
Iscritta al R.E.A. di TORINO n. 1006893
Capitale Sociale sottoscritto €1.000.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 08872320018
Societa' unipersonale
Controllata e coordinata da "Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14"
siglabile CO.VA.R. 14 (Art. 2497 bis c.c.)
Iscritta al n.183 dell'Albo Concessionari ex art. 53 D.Lgs. 446/97

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2016

Signori Soci, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2016; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

La Società svolge la propria attività per la realizzazione di servizi di natura ambientale e territoriale attraverso:

- a) la gestione di Pegaso Customer Care a supporto dei servizi di raccolta e trasporto dei rifiuti organizzato nella forma del Numero Verde – 800639639 che risponde alle domande degli utenti su orari, materiali conferibili, acquisisce le prenotazioni di servizi a richiesta, riceve le segnalazioni di disservizi, cura i rapporti con il CO.VA.R. 14 in merito a tutte le problematiche connesse agli appalti di igiene urbana e fornisce le informazioni sugli atti amministrativi della Tariffa Rifiuti;
- b) la gestione della tariffa rifiuti istituita dall'art. 49 del D.lgs. 22/1997 provvedendo alla elaborazione dei dati comunicati dagli utenti, alla predisposizione delle liste di carico con gli importi dovuti da ciascun soggetto passivo, elaborazione dati per l'emissione del documento contabile, rendicontazione periodica degli incassi, analisi di problematiche specifiche segnalate dagli utenti o rilevate d'ufficio, coordinamento dei sopralluoghi per la verifica delle condizioni di assoggettamento alla tariffa, supporto per aggiornamento del Regolamento Comunale per l'applicazione della tariffa, coordinamento con l'area finanziaria del CO.VA.R. 14 relativamente alla fatturazione e alla riscossione della tariffa rifiuti;
- c) la gestione degli ecosportelli per la tariffa rifiuti, che danno informazioni all'utenza e ricevono tutte le comunicazioni degli utenti previste dal Regolamento Comunale per la gestione della

- tariffa;
- d) attività di riscossione coattiva mezzo ingiunzione fiscale;
 - e) analisi e verifica delle superfici planimetriche indicate negli elaborati D.Lgs. 3 aprile 2007 n. 152, così come modificato dal D.Lgs. 16.01.2015 n. 4;
 - f) attività propedeutiche per la redazione degli atti di accertamento e per gli atti di ongiunzione fiscalei.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Carignano (TO), Via Cagliari 3/i-3/l- sede operativa e sede legale a partire dal 25 ottobre 2007.

Sotto il profilo giuridico, il CO.VA.R, Ente pubblico costituito ai sensi delle vigenti norme nazionali e regionali in tema di gestione dei rifiuti, detiene il 100% delle quote del Capitale Sociale ed a partire dal 24 luglio 2009 è avvenuta una cessione delle quote da parte della E.R.I.C.A. Soc. Coop. con rogito dal Notaio Dott. Andrea Ganelli di Torino e contemporaneamente è stato approvato un nuovo Statuto Societario, vista la nuova compagine societaria totalmente pubblica.

A partire dal mese di maggio 2012, è stato preso in locazione un nuovo appartamento, adiacente a quelli già in uso, da aggiungersi come sede operativa.

Nel mese di luglio del 2014 è stata fatta richiesta al Ministero delle Finanze di iscrivere la Società nell'Albo Nazionale dei riscossori. Dopo l'analisi della Commissione istituita dal MEF, nel mese di novembre viene sospesa la richiesta della società poiché mancano le garanzie economiche minime. E' stato aumentato il capitale sociale da € 100.000 ad € 1.000.000,00 grazie all'utilizzo delle riserve accantonate negli anni precedenti ed al versamento di contanti per la parte mancante dal Socio. Nel mese di febbraio del 2015 il MEF comunica con un verbale della Commissione che Pegaso 03 è stata inserita nell'Albo dei Riscossori con il numero 183.

La suddetta società avente capitale sociale di € 1.000.000,00, può effettuare, anche disgiuntamente, le attività di liquidazione ed accertamento e riscossione dei tributi e delle entrate degli Enti Locali che abbiano un massimo di 10.000 abitanti, con un numero di comuni contemporaneamente gestiti che, in ogni caso, non superino complessivamente i 100.000 abitanti.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Covar 14, che dal 24 luglio 2009 detiene il 100% delle quote, che utilizza Pegaso 03 srl come società strumentale di Consorzio di Comuni (art. 32 del D.Lgs. 163/2007 e art 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06);

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	2.489.999	87,62 %	2.341.886	86,43 %	148.113	6,32 %
Liquidità immediate	1.544.155	54,34 %	1.682.501	62,09 %	(138.346)	(8,22) %
Disponibilità liquide	1.544.155	54,34 %	1.682.501	62,09 %	(138.346)	(8,22) %
Liquidità differite	945.844	33,28 %	659.385	24,34 %	286.459	43,44 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve	913.820	32,16 %	625.478	23,08 %	288.342	46,10 %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
termine						
Crediti immobilizzati a breve termine						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	32.024	1,13 %	33.907	1,25 %	(1.883)	(5,55) %
Rimanenze						
IMMOBILIZZAZIONI	351.818	12,38 %	367.697	13,57 %	(15.879)	(4,32) %
Immobilizzazioni immateriali	315.944	11,12 %	325.201	12,00 %	(9.257)	(2,85) %
Immobilizzazioni materiali	35.874	1,26 %	42.496	1,57 %	(6.622)	(15,58) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	2.841.817	100,00 %	2.709.583	100,00 %	132.234	4,88 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	1.296.578	45,62 %	1.095.208	42,32 %	201.370	18,39 %
Passività correnti	525.064	18,48 %	388.606	15,02 %	136.458	35,11 %
Debiti a breve termine	363.441	12,79 %	221.354	8,55 %	142.087	64,19 %
Ratei e risconti passivi	161.623	5,69 %	167.252	6,46 %	(5.629)	(3,37) %
Passività consolidate	771.514	27,15 %	706.602	27,30 %	64.912	9,19 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	90.000	3,17 %	80.000	3,09 %	10.000	12,50 %
TFR	681.514	23,98 %	626.602	24,21 %	54.912	8,76 %
CAPITALE PROPRIO	1.545.239	54,38 %	1.492.753	57,68 %	52.486	3,52 %
Capitale sociale	1.000.000	35,19 %	1.000.000	38,64 %		
Riserve	492.751	17,34 %	330.094	12,75 %	162.657	49,28 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	52.488	1,85 %	162.659	6,29 %	(110.171)	(67,73) %
TOTALE FONTI	2.841.817	100,00 %	2.587.961	100,00 %	253.856	9,81 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni	439,22 %	405,97 %	8,19 %
Banche su circolante			
Indice di indebitamento	0,84	0,82	2,44 %
Quoziente di indebitamento finanziario			
Mezzi propri su capitale investito	54,38 %	55,09 %	(1,29) %
Oneri finanziari su fatturato			
Indice di disponibilità	474,23 %	602,64 %	(21,31) %
Margine di struttura primario	1.193.421,00	1.125.056,00	6,08 %
Indice di copertura primario	4,39	4,06	8,13 %
Margine di struttura secondario	1.964.935,00	1.831.658,00	7,28 %
Indice di copertura secondario	6,59	5,98	10,20 %
Capitale circolante netto	1.964.935,00	1.953.280,00	0,60 %
Margine di tesoreria primario	1.964.935,00	1.953.280,00	0,60 %
Indice di tesoreria primario	474,23 %	602,64 %	(21,31) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.558.196	100,00 %	2.833.861	100,00 %	(275.665)	(9,73) %
- Consumi di materie prime	14.565	0,57 %	17.123	0,60 %	(2.558)	(14,94) %
- Spese generali	822.309	32,14 %	984.745	34,75 %	(162.436)	(16,50) %
VALORE AGGIUNTO	1.721.322	67,29 %	1.831.993	64,65 %	(110.671)	(6,04) %
- Altri ricavi	323.630	12,65 %	425.147	15,00 %	(101.517)	(23,88) %
- Costo del personale	1.533.239	59,93 %	1.520.854	53,67 %	12.385	0,81 %
- Accantonamenti	31.000	1,21 %			31.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	(166.547)	(6,51) %	(114.008)	(4,02) %	(52.539)	46,08 %
- Ammortamenti e svalutazioni	35.620	1,39 %	44.566	1,57 %	(8.946)	(20,07) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	(202.167)	(7,90) %	(158.574)	(5,60) %	(43.593)	27,49 %

Voce	Esercizio 2016	%	Esercizio 2015	%	Variaz. assolute	Variaz. %
+ Altri ricavi e proventi	323.630	12,65 %	425.147	15,00 %	(101.517)	(23,88) %
- Oneri diversi di gestione	38.576	1,51 %	39.805	1,40 %	(1.229)	(3,09) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	82.887	3,24 %	226.768	8,00 %	(143.881)	(63,45) %
+ Proventi finanziari	9.971	0,39 %	15.278	0,54 %	(5.307)	(34,74) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	92.858	3,63 %	242.046	8,54 %	(149.188)	(61,64) %
+ Oneri finanziari						
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA (Margine corrente)	92.858	3,63 %	242.046	8,54 %	(149.188)	(61,64) %
+ Rettifiche di valore di attività finanziarie						
+ Proventi e oneri straordinari						
REDDITO ANTE IMPOSTE	92.858	3,63 %	242.046	8,54 %	(149.188)	(61,64) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	40.370	1,58 %	79.387	2,80 %	(39.017)	(49,15) %
REDDITO NETTO	52.488	2,05 %	162.659	5,74 %	(110.171)	(67,73) %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Variazioni %
R.O.E.	3,40 %	10,90 %	(68,81) %
R.O.I.	(7,11) %	(5,85) %	21,54 %
R.O.S.	3,71 %	9,41 %	(60,57) %
R.O.A.	2,92 %	8,37 %	(65,11) %
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
E.B.I.T. INTEGRALE	92.858,00	242.046,00	(61,64) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si fornisce, di seguito, una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la società è esposta, più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

valutazione del benchmark di mercato per i tassi di interesse, attenzione alla liquidità con costante controllo degli incassi, valutazione di possibili forme di copertura del rischio finanziario alternativo compatibilmente con le esigenze aziendali.

Ricerca di altre banche per diversificare il rischio di credito compatibilmente con la mole di crediti in essere.

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito e di liquidità

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, essendo crediti garantiti che hanno come debitore un Ente pubblico. L'ammontare che rappresenta adeguatamente la massima esposizione, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito, è pari a euro 150.000,00 corrispondente al massimo credito ottenibile dalla CRS – Cassa di Risparmio di Savigliano.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità consistenti in una linea di credito mista (fido di cassa e anticipo fatture) per un credito massimo ottenibile di euro 150.000,00;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;
- esistono ancora concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento rappresentate dalla presenza dell'unico cliente CO.VA.R. 14.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si forniscono, nel seguito, alcuni indicatori non finanziari inerenti l'attività specifica della società;

il mercato di riferimento, stante le incertezze normative nel 2016, è rimasto circoscritto alle attività connesse alle richieste del Socio pubblico Co.Va.R 14, cercando di sviluppare e specializzare le risorse interne.

A causa del Decreto Legge n. 223 del 04/07/2007, ART. 13, sia le aziende con capitale interamente pubblico sia le aziende con capitale misto pubblico, possono operare esclusivamente con enti costituenti ed affidanti e non possono svolgere prestazioni a favore di altri soggetti pubblici o privati, né con affidamento diretto né con gara. Tale normativa ha annullato le azioni di marketing che la società aveva delineato nell'anno precedente, per la ricerca di nuovi operatori con i quali stabilire sinergie e collaborazioni al fine di applicare la propria esperienza per soddisfare le esigenze di altre realtà.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Alla società sono state riconfermate in data 24e 25 gennaio 2017 le seguenti certificazioni:

Iso 9001:2015

Iso 14001: 2015

Informativa sul personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Purtroppo è stato necessario, vista la diminuzione del fatturato, e l'impossibilità di reperire altre commesse secondo la normativa vigente, procedere con il licenziamento di una risorsa l' 8/01/2016 con la quale è stato trovato un accordo avanti il giudice del lavoro presso il Tribunale di Torino.

Visto che è stato utilizzato il fondo rischi per vertenze per concludere l'accordo sopracitato, si rende necessario accantonare l'importo di € 31.000,00 per i motivi che verranno descritti nella sezione dedicata all'evoluzione prevedibile della gestione.

Investimenti

Non si prevede di effettuare, nel corrente esercizio, investimenti di rilevante entità..

1) Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio 2016 ha effettuato un'attività di manutenzione ordinaria delle procedure informatiche relative al Software Gitar, apportando delle migliorie che hanno permesso di ottimizzare i processi interni della società e di mettere in condizioni gli operatori di effettuare meno attività fuori procedura.

2) Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si precisa che la società detiene partecipazioni societarie così come riportato in Nota integrativa, cui si rimanda per un maggior approfondimento. In particolare si segnala che alla data di chiusura del bilancio i rapporti esistenti con le suddette società possono essere riassunti come segue:

Covar 14, che dal 24 luglio 2009 detiene il 100% delle quote, che utilizza Pegaso 03 srl come società strumentale di Consorzio di Comuni (art. 32 del D.Lgs. 163/2007 e art 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06);

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Proventi	Costi
Covar 14		678.361			2.558.195	322.895

Rapporti commerciali e diversi

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato ai sensi:

- a) dell'art. 32 del D.Lgs. 163/2007
- b) dell'art. 13 del D.L. 223/2007 convertito dalla L. 248/06;
- c) della procedura ristretta esperita dal Covar 14 per la cessione di quote del Capitale Sociale di Pegaso 03 srl aggiudicata in data 16/12/2004 alla Società Cooperativa Erica A.r.l.
- d) dal Disciplinare di Servizio approvato dalle parti il 23 dicembre del 2014 in vigore dal 03/12/2014 fino al 31/12/2020.

3) Azioni proprie

La Società non possiede alcuna partecipazione azionaria né possiede quote di altre società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

4) Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

5) Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il 16 gennaio 2017, con rogito del Notaio Gabriele Nadeo, è stato variato l'Art. 4 comma 3 dello Statuto, per ottemperare al Testo Unico sulle società partecipate (d.Lgs. n. 175 del 19/08/2016), ove si richiedeva di esplicitare che la società deve fatturare almeno l'80 per cento del fatturato con l'ente pubblico socio. Come evidenziato nella relazione del bilancio al 31 dicembre 2015, si attendeva l'esperimento della gara per individuare il partner privato della Società New Co, che avrebbe successivamente comportato la cessione delle quote di Pegaso 03 da Covar alla New Co. Purtroppo la gara indetta con scadenza 12/07/2016 è andata deserta, pertanto il Covar ed il Cidiu hanno deciso di demandare ad un piccolo gruppo di lavoro un'analisi per capire quali siano state le criticità che hanno portato al risultato negativo e capire quali percorsi poter intraprendere.

A seguito della gara andata deserta, nel mese di marzo dell'anno 2017 il Covar ed il Cidiu non hanno trovato l'intesa per continuare il percorso iniziato con la costituzione della New Co, pertanto i rispettivi organi decisionali delibereranno la chiusura della Società New Co..

6) Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si segnala come, in vista della nuova legge che la Regione Piemonte si appresta ad emanare, con la quale verranno soppressi i Consorzi, si era ipotizzato un percorso mirato a cedere le quote della Società Pegaso 03 Srl direttamente ai Comuni del Covar 14 ma, ad oggi, non risultano esserci impegni o iniziative da parte dei soggetti interessati.

Oltre all'incertezza degli sviluppi futuri si aggiunge la decisione da parte del Comune di Carignano di internalizzare la riscossione della TARI a partire dal 2018 provocando, per la Società Pegaso 03 Srl, una considerevole riduzione di fatturato.

Si rende, a questo punto, necessario un nuovo piano industriale che vada ad identificare nuovi scenari per la Società per evitare che la riduzione del fatturato, dovuta alla decisione del Comune di Carignano, e la riduzione delle attività di recupero degli anni pregressi portino ad una contrazione notevole dei costi con la possibilità che vengano meno le caratteristiche di efficacia ed efficienza che hanno sempre contraddistinto la gestione societaria..

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare come segue l'utile d'esercizio:
 - euro 2.624,00.= alla riserva legale;

- euro 49.864,00.= alla riserva straordinaria;
-

Carignano, Ditta (22298) - Data sottoscrizione



Progetto di Bilancio al 31 dicembre 2016

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del 10 marzo 2017

TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S.p.A.

Via P. Gorini 50 – 10137 Torino (TO)

Codice Fiscale e Registro Imprese di Torino 08566440015

Capitale sociale sottoscritto € 86.794.220 i.v.

Società sottoposta a direzione e coordinamento di Iren S.p.A.

Organi Societari di TRM S.p.A.

Consiglio di Amministrazione (1)

Presidente – Ing. Renato Boero (4)

Amministratore Delegato – Ing. Silvia Basso

Consigliere – Geom. Giuseppe Marsaglia Cagnola (4)

Consigliere – Dott. Giovanni Chinosi

Consigliere – Ing. Mauro Pergetti

Collegio Sindacale (2)

Presidente – Dott. Salvatore Regalbuto

Sindaco Effettivo – Dott.ssa Margherita Spaini

Sindaco Effettivo – Dott. Ernesto Carrera

Sindaco Supplente – Dott.ssa Claudia Tesio

Sindaco Supplente – Dott. Maurizio Cacciola

Società di Revisione (3)

PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Durata:

- (1) il Consiglio di Amministrazione è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti dell'11/04/2016 e, ai sensi dell'art. 18 3^a comma dello Statuto Societario, rimarrà in carica per tre esercizi finanziari e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della sua carica.
- (2) il Collegio Sindacale è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti dell'11/04/2016 e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.
- (3) la Società di Revisione è stata nominata dall'Assemblea degli Azionisti dell'11/04/2016 e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.
- (4) Renato Boero è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data il 14 ottobre 2016 e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.
- (5) Giuseppe Marsaglia Cagnola è stato nominato dall'Assemblea dei Soci in data il 14 ottobre 2016 e scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2018.



Progetto di bilancio

Consiglio di Amministrazione del 10/03/2017

RELAZIONE SULLA GESTIONE

TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S.p.A. (TRM S.P.A.)

Sede in Via P. Gorini 50 - 10137 - Torino (TO)
Codice Fiscale e Registro Imprese di Torino 08566440015
Capitale sociale sottoscritto €. 86.794.220 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2016

Signori Soci,

ai sensi delle disposizioni di legge e dello Statuto sociale, viene presentato per l'approvazione il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2016 che riporta un utile pari a € 850.219.

Il presente bilancio, riferito al 31 dicembre 2016, è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed in particolare (in conformità all'art. 2428 del codice civile) dalla Relazione sulla Gestione e, ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile, e dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di euro, intende fornire le informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come noto, è stata costituita nel 2002 per progettare, realizzare e gestire l'impianto di termovalorizzazione del Gerbido.

Il 2016 è stato il secondo anno di gestione piena e diretta dell'impianto da parte della Società.

Il termovalorizzatore di Torino, dal 16 luglio 2015, è stato autorizzato dalla Città Metropolitana di Torino, a seguito della revisione dell'autorizzazione integrata ambientale (A.I.A.) ed in conformità alle previsioni normative, ad operare a saturazione del carico termico.

Al termovalorizzatore, con la medesima determinazione del Dirigente del Servizio Pianificazione e Gestione Rifiuti, Bonifiche, Sostenibilità Ambientale n. 135-22762/2015 che ha disciplinato quanto prima indicato, è stata attribuita la qualifica di impianto di recupero energetico R1.

Tale adeguamento ha incrementato la quantità di rifiuti trattabili ed ha rimosso la precedente limitazione al quantitativo di rifiuti speciali trattabili.

A partire dal 13/10/2016 e fino al 17/01/2017 si è manifestata in modo frequente la presenza di mercurio (Hg) nelle emissioni che ha fortemente limitato la completa operatività delle linee.

Al raggiungimento del limite orario di 50 microgrammi/Nm³ il sistema di supervisione è programmato per interrompere l'alimentazione dei rifiuti sulla linea interessata, con conseguente aumento delle quantità stoccate in fossa.

Quanto determinatosi è da imputarsi a conferimenti indebiti di rifiuti contenenti tracce di mercurio. Le azioni intraprese al riguardo, grazie al coinvolgimento ed alla massima collaborazione delle istituzioni preposte, hanno consentito di evitare disagi alla gestione del ciclo integrato dei rifiuti.

Sono state peraltro messe in atto alcune azioni (tecniche, di coordinamento, di controllo, di comunicazione ed informazione, ecc.) che hanno consentito di ripristinare già dal mese di gennaio 2017 la normale funzionalità dell'impianto.

Vista la rilevanza di questo evento nel seguito si presenta uno specifico paragrafo al riguardo ed a cui si rimanda.

In conseguenza di quanto sopra descritto, nell'anno 2016, rispetto ai programmi di produzione, si è rilevata una minor produzione di energia elettrica (riduzione -10,4 %), una minore quantità di rifiuti inceneriti (riduzione -9%) ed una minore produzione di certificati verdi (riduzione -10%). La situazione anzidetta, purtroppo, ha significativamente condizionato i risultati economici attesi per l'esercizio 2016.

Anomalie emissive mercurio (Hg)

Cronologia eventi

Il 15/9/2016 è ripresa l'operatività di impianto dopo la fermata manutentiva (fine agosto/inizio settembre):

Linea 1 - 18/19 giorni

Linea 2 - 14/15 giorni

Linea 3 - 11/12 giorni

con quantitativi nella fossa pari a

- 8.000 t inizio fermata

- 21.000 t fine fermata

Nei giorni successivi la giacenza è stata ridotta, rispettando il programma di una graduale diminuzione dello stoccaggio.

A partire dal 13/10/2016 si è manifestata in modo frequente la presenza di mercurio (Hg) nelle emissioni che ha fortemente limitato la completa operatività delle linee; infatti, il raggiungimento del limite orario di 50 microgrammi/Nm3 comporta il blocco istantaneo dell'alimentazione del rifiuto sulla linea interessata, con conseguente aumento delle quantità stoccate in fossa nel corso del 15 e 16 ottobre.

La capacità di smaltimento giornaliera ordinaria è variabile tra le 1.400 e 1.600 t/giorno; dal 14/10/2016, l'operatività dell'impianto si è ridotta a valori compresi tra 500 ed 800 t/giorno.

Si è immediatamente cercato di ridurre i conferimenti, con effetti già a partire dal 17/10/2016, si sono altresì allertati gli enti (Città Metropolitana, ARPA ed ATO-R) informandoli della situazione e collaborando nella gestione della criticità.

In data 18/10/2016 è stata emessa un'ordinanza dalla Città Metropolitana, dopo la consultazione di ARPA, Comune di Torino, Regione Piemonte, Amiat S.p.A., ATO-R e TRM S.p.A. che ha autorizzato a conferire i rifiuti in alcune discariche presenti sul territorio metropolitano e su altri impianti.

Alla data del 21/10/2016, le linee hanno continuato a subire frequenti blocchi di alimentazione dovuti alla presenza di mercurio (Hg).

L'ordinanza della Città Metropolitana è stata successivamente prorogata fino al 17/01/2017.

Attività svolte

Come prima azione si è proceduto a ridurre (fino ad annullare) il flusso di rifiuti speciali RSA, cercando in tal modo di eliminare potenziali fonti di contaminazione ed a limitare RSU in entrata.

In questa fase gli RSU in entrata sono scesi a 500/600 t/giorno (1.000 t/giorno sono state dirottate ad altre destinazioni).

Sono state avviate le attività di ricerca della fonte di contaminazione attraverso:

- l'analisi delle realtà produttive presenti sul territorio (esempio: verniciature industriali);

- il campionamento dei rifiuti in ingresso esteso al maggior numero possibile di carichi.

Le operazioni sono state coordinate attraverso un Tavolo Tecnico partecipato da Città Metropolitana, TRM S.p.A., Iren Ambiente S.p.A., IREN S.p.A., ATO-R sotto la supervisione di ARPA.

Il Tavolo tecnico ha chiuso i lavori il 17/01/2017.

L'11/11/2016 è stata avviata da AMIAT S.p.A. una campagna di comunicazione ed informazione sul corretto conferimento dei rifiuti da parte dei cittadini, in particolare quelli contenenti mercurio che potrebbero derivare da pile, lampade, tubi al neon, altre componenti elettroniche e rifiuti di origine sanitaria, mettendo a disposizione appositi contenitori.

Iniziative in campo tecnico e logistico

Sono state avviate iniziative di *scouting* nazionale e internazionale per individuare soluzioni tecniche per modifiche impiantistiche appropriate in funzione del *timing* necessario per approntarle;

Si sono svolti alcuni sopralluoghi c/o la società per individuare spazi, tempi e costi per adeguamento impianto con alcune società italiane qualificate. Si è anche svolto un sopralluogo all'estero per verificare soluzioni possibili.

Nel mese di novembre 2016 è stata avviata una campagna di campionamento rifiuti in ingresso ad opera di IPLA che, attraverso personale specializzato, ha condotto un controllo diretto e visivo dei rifiuti conferiti dai trasportatori.

La campagna di campionamento, terminata nella prima metà di gennaio 2017, non ha evidenziato particolari anomalie relazionabili al mercurio.

Sono stati sostituiti dei componenti (*layer*) del catalizzatore della linea 3.

Sono stati approvvigionati a magazzino ulteriori ricambi (*layer*) per i catalizzatori.

Sono proseguite le valutazioni tecniche per l'identificazione di una soluzione di trattamento dedicato alla rimozione del mercurio e si è implementata una logica aggiuntiva di dosaggio del carbone attivo, comandata dalle misure di mercurio (Hg) a processo, al fine di rendere maggiormente tempestiva la reazione ad eventuali picchi.

Si è dato avvio alle attività di approvvigionamento di ulteriore strumentazione di analisi per la misurazione del mercurio a processo.

Situazione Linee

Linea 1: da fine novembre 2016 non ha più avuto rallentamenti significativi della produzione, ad eccezione della prima decade di gennaio 2017.

Linea 2: da fine dicembre non ha più subito rallentamenti significativi della produzione.

Linea 3: a dicembre (dal 12 al 23) ha subito la sostituzione del catalizzatore.

A seguito della sostituzione non si sono più verificate anomalie emissive relative al mercurio.

In occasione dell'avaria si è dovuto prendere atto di una carenza infrastrutturale alternativa al Termovalorizzatore del Gerbido che di conseguenza è strategico per la chiusura del ciclo integrato dei rifiuti in area metropolitana.

Azionariato e finanziamento da parte dei Soci

Al 31/12/2016 l'azionariato della Società era così composto.



In data 29 gennaio 2016 è stato perfezionato l'accordo di acquisizione da parte di Iren Ambiente S.p.A. del 100% della società F2i Ambiente S.p.A. (società che controlla direttamente TRM V S.p.A. e indirettamente TRM S.p.A.), realizzando così il consolidamento di quest'ultima.

Da aprile 2016 F2i Ambiente S.p.A. ha mutato la propria denominazione in TRM Holding S.p.A..

In data 4 febbraio 2016 Iren Ambiente S.p.A. ha acquisito le partecipazioni detenute da Ireti S.p.A. e da Iren Energia S.p.A. in TRM V S.p.A..

Gli azionisti di TRM V. S.p.A. al 31/12/2016 erano TRM Holding S.p.A. al 51% e Iren Ambiente S.p.A. al 49%.

Il capitale sociale al 31/12/2016 è pari ad Euro 86.794.220.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del codice civile si attesta che, a far data dall'11 aprile 2016, la società risulta soggetta a direzione e coordinamento da parte di Iren S.p.A..

Finanziamento da parte di istituti di credito

Per disporre di adeguate risorse finanziarie a copertura dei costi correnti e degli investimenti necessari alla realizzazione e gestione del termovalorizzatore del Gerbido, iniziativa realizzata in *project financing*, la società ha stipulato, con BNP Paribas S.A., BEI (Banca Europea per gli Investimenti), Unicredit S.p.A. e Banca Popolare di Vicenza, uno specifico contratto di finanziamento il 29 ottobre 2008, modificato nel 2010 una prima volta in data 21 gennaio 2010, una seconda volta in data 2 luglio 2010 e successivamente in data 30 gennaio 2013.

L'esposizione complessiva alla data del 31/12/2016 (€ 309.518.288 valore nominale da piano di ammortamento del finanziamento) risulta perfettamente allineata con il nozionale dello strumento di copertura dal rischio di tasso (I.R.S. - *Interest Rate Swap*) stipulato in collegamento con il Contratto di Finanziamento.

In data 30/06/2016 ed in data 30/12/2016 la Società ha provveduto a versare la seconda e la terza rata di rimborso del finanziamento previste dal piano ammortamento pari rispettivamente, in quota capitale, ad € 7.269.804 (2,1897% del debito) e ad € 8.892.288 (2,6784% del debito).

Consulente tecnico indipendente delle banche

La società MWH S.p.A., in qualità di Consulente Tecnico Indipendente ("CTI"), nell'interesse congiunto delle Banche Finanziatrici, ha continuato nel 2016 l'attività di monitoraggio della gestione dell'impianto redigendo appositi report.

Esercizio dell'impianto

Nell'anno 2016 si rilevano:

- rifiuti conferiti pari a 439.404 tonnellate di cui 17.007 tonnellate di RSA;
- rifiuti trattati: 450.437 tonnellate;
- energia elettrica prodotta: 340.059 MWh.

Enti di Controllo – Adempimenti autorizzativi

Nel corso dell'anno sono state avanzate dalla società alla Città Metropolitana di Torino richieste di modifiche non sostanziali finalizzate a consentire una migliore gestione dell'impianto e si è dato avvio alla predisposizione della documentazione per il rinnovo dell'Autorizzazione Integrata Ambientale (AIA).

Certificati verdi

In data 29/04/2016 il GSE ha riconosciuto alla Società i Certificati Verdi relativi alla produzione di energia elettrica da fonte rinnovabile relativa all'anno 2015.

La Società, come previsto contrattualmente, ha provveduto a trasferire a Iren Energia S.p.A. i Certificati Verdi accreditati, al netto di quelli da riconoscere per la quota d'obbligo 2015, fatturandone a titolo di acconto il 40% del controvalore calcolato su un prezzo provvisorio.

Ad aprile 2017 avverrà la fatturazione del restante 60% con contestuale conguaglio.

Assicurazioni

TRM, con specifico riferimento alla gestione dell'impianto di termovalorizzazione, mantiene attive le

seguenti coperture assicurative:

- polizza All Risks (incluso il guasto macchine);
- polizza RCT/O/P (responsabilità civile verso terzi, prestatori di lavoro e da prodotti);
- polizza RC Inquinamento (responsabilità ambientale insediamenti);

Tale pacchetto assicurativo risponde a quanto previsto dal Contratto di Finanziamento.

Contenziosi

Sussistono alcune situazioni potenziali di ammende/sanzioni, prudenzialmente valutate e rilevate nell'esercizio, in relazione a procedimenti sanzionatori (verbali ARPA con prescrizioni, verbali Spresal per inosservanze, ecc.), che non costituiscono situazioni in contenzioso. A tale riguardo sono stati prudenzialmente costituiti (ovvero sussistono) fondi rischi ed oneri e per il dettaglio si rimanda alla nota integrativa.

A febbraio 2016 è pervenuto un decreto ingiuntivo alla società da parte di un fornitore della Coopsette Soc. Coop. in liquidazione coatta amministrativa. Non sussistendo i requisiti legali per tale atto TRM ha fatto opposizione ed il procedimento è in corso.

Contratti di conferimento in essere

Si ricordano i contratti ventennali con CO.VA.R 14 (Consorzio Valorizzazione Rifiuti 14), C.C.S. (Consorzio Chierese per i Servizi), AMIAT (Consorzio di Bacino 18), CIDIU (Consorzio Intercomunale di Igiene Urbana) e ACSEL; la restante parte di rifiuti conferiti, urbani e speciali, sono stati gestiti con contratti di validità annuale ovvero infrannuale.

Si mette in evidenza che anche nel 2016, a seguito degli accordi fra Regione Liguria e Regione Piemonte ed autorizzazione dell'ATO-R, sono stati stipulati contratti di conferimento con Amiu Genova S.p.A.. Il quantitativo complessivamente conferito nell'esercizio 2016 è stato pari a 32.107 tonnellate.

Sono in corso, in collaborazione con ATO-R, attività propedeutiche finalizzate alla stipula di ulteriori contratti di conferimento di rifiuti urbani di durata pari alla durata della concessione.

Contratti di servizio con IREN e Iren Ambiente.

In seguito al distacco in Iren ed Iren Ambiente a far tempo dall'1/03/2016 di 18 risorse di Staff di TRM è stata avviata la predisposizione dei contratti di service fra Iren e TRM e fra Iren Ambiente e TRM. Nel corso dell'anno i testi contrattuali nonché i corrispettivi economici sono stati oggetto di negoziazione e di successivi approfondimenti con le banche finanziatrici e con ATO-R.

Ulteriori attività tecniche.

Le reti di raccolta acque reflue sia industriali che civili e meteoriche dell'impianto gestite da SMAT funzionano regolarmente.

Il collegamento tra l'impianto e la rete di gas naturale gestita da SNAM funziona regolarmente.

Il collegamento tra l'impianto e la rete di acqua industriale gestita da SAP funziona regolarmente. Inoltre, in collaborazione con SAP, prosegue il monitoraggio delle falde acquifere su cui insiste il campo pozzi di SAP stessa.

Gara per realizzazione edificio teleriscaldamento

In collaborazione con Iren Energia S.p.A. (che con effetto dal 01/01/2016 ha fuso ed incorporato TLR V S.p.A.) con riferimento al progetto di sviluppo del teleriscaldamento dei comuni di Beinasco e Grugliasco, si è giunti alla condivisione del testo del contratto di somministrazione del calore, propedeutico all'avvio della realizzazione dell'edificio di teleriscaldamento (in capo a TRM S.p.A.) e delle connesse opere elettromeccaniche (in capo a Iren Energia S.p.A.).

Agli aggiudicatari provvisori delle gare rispettivamente dei "Lavori inerenti la costruzione dell'edificio di teleriscaldamento" e del "Servizio di Direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione dell'edificio" è stata inviata richiesta di conferma di validità della loro rispettiva offerta per

ulteriori 365 gg. (07/01/2018). Agli stessi è stato altresì precisato che l'aggiudicazione potrà di venire definitiva ed i relativi contratti potranno essere sottoscritti da TRM S.p.A., soltanto qualora si addivenga alla stipulazione del contratto di "Vendita calore" tra TRM S.p.A. e Iren Energia S.p.A. e subordinatamente all'acquisizione del consenso da parte dei finanziatori della società.

Sistemazione a verde di via Gorini

Essendo in programma, entro l'estate del 2016, la restituzione alla Città di Torino dell'area verde, occupata a suo tempo da attività di cantiere, si è proceduto ad affidare gli incarichi di "CSP/CSE e Rilievi topografici", nonché di "Progettazione definitiva/esecutiva e Direzione Lavori" a due studi tecnici.

A seguito della presentazione alla Città di Torino, a Terna ed a Snam Rete Gas del progetto "definitivo", sono stati rilasciati dagli stessi i pareri "positivi" all'esecuzione dei lavori, previa indizione di una gara.

In data 17/02/2016 il Responsabile Unico del Procedimento, dopo aver ottenuto il "parere favorevole" all'esecuzione dei lavori stessi anche dalla Direzione Lavori e dal Coordinatore per la Sicurezza in fase di Esecuzione, ha ritenuto il progetto "esecutivo" complessivamente positivo circa la qualità, la congruità tecnico-economica e la rispondenza alla normativa nazionale, e pertanto ha proceduto alla "validazione" dello stesso in attuazione del D.P.R. n. 207/2010 ex art. 55.

La società, attraverso procedimento di gara "Gara di esecuzione dei lavori di sistemazione a verde", ha proceduto alla rimozione dello strato superficiale e successiva sistemazione a prato.

I lavori e tutte le attività contrattuali si sono svolte nel rispetto della programmazione stabilita ed in data 21/06/2016 si è potuto procedere alla riconsegna delle aree alla Città di Torino.

L'appaltatore, come previsto contrattualmente, ha comunque proseguito con le opere di manutenzione ed idrosemina nel periodo intercorrente tra il termine delle lavorazioni ed il 28/10/2016.

Nuovo impianto di deodorizzazione.

Con la Determinazione n. 218-21191/2016 del 18/08/2016 la Città Metropolitana di Torino ha imposto le seguenti modifiche sull'impianto di deodorizzatore:

- tecnologia a carbone attivo;
- portata nominale: 130.000m³/h;
- vita utile del materiale tra una sostituzione e l'altra: circa 15 giorni;
- Modularità:
 - o Il sistema è costituito da moduli in parallelo;
 - o Il sistema è in grado di marciare con numero variabile di moduli in caso di servizio in parallelo ad una sola linea di incenerimento attiva;
 - o Il sistema permette la sostituzione della carica mantenendo il presidio in funzione
- Ridondanza del sistema di aspirazione.

I lavori sono stati affidati alla ETT Engineering e sono in corso.

Comunicazione

Il 2016 è iniziato con l'inaugurazione dei percorsi didattici di visita all'impianto predisposti per i bambini delle scuole elementari e i ragazzi delle scuole medie, il cosiddetto Progetto scuole. Questa iniziativa, avviata come sperimentazione già nel mese di ottobre 2015, ha incrementato notevolmente il numero dei visitatori in questa fascia di età, prima residuale nell'anno scolastico 2015-16.

Sono proseguite con numeri stabili, seppure elevate, le visite per le classi delle scuole superiori e per gli studenti universitari. Sono invece decisamente diminuite, come prevedibile, le richieste da parte di tutte le altre categorie (istituzioni, organizzazioni, delegazioni).

Nel complesso, i visitatori nel 2016 sono stati più di 4.000 (rispetto ai quasi 3.200 dell'anno precedente).

Nel 2016 è altresì stato allestito il tunnel visitatori con pannelli esplicativi e il posizionamento di un *totem* multimediale per fornire a chi conduce le visite un utile supporto per spiegare il funzionamento dell'impianto servendosi di disegni semplificati e dati significativi in evidenza.

L'atrio di ingresso del Centro direzionale di TRM è stato anch'esso allestito con arredi e pannelli fotografici che raffigurano alcuni elementi dell'impianto; il plastico dell'impianto è stato oggetto di un

rinnovamento finalizzato a renderlo esteticamente armonico con il resto del contesto oltre che maggiormente stabile.

All'inizio dell'anno è stato inoltre completato il posizionamento della cartellonistica che riporta il nome di ogni componente dell'impianto esterno (edifici) ed interno (principali aree e componenti). Questa attività, condotta in collaborazione con l'RSPP dell'impianto, aveva obiettivi trasversali tra comunicazione e sicurezza poiché aiuta ad identificare meglio le zone e le parti principali.

Nell'autunno, a sei mesi dalla tragica scomparsa, in collaborazione con Utilitalia è stata dedicata una giornata di commemorazione al Sig. Bruno Torresin. Alla presenza dei familiari più stretti, Istituzioni, colleghi ed amici di lunga data hanno ricordato il professionista e l'uomo che ha fortemente contribuito - tra le altre cose - alla realizzazione del termovalorizzatore. Al termine della cerimonia, la sala conferenze è stata a lui intitolata e alla famiglia è stata consegnata una targa.

Il *leaflet* che illustra l'impianto, in occasione di una ristampa, è stato aggiornato per introdurre il logo e una descrizione di Iren in affiancamento alle informazioni relative a TRM.

Infine, nel 2016 il Progetto Monviso è proseguito con una modalità lievemente diversa rispetto alla versione precedente (Progetto Monviso 2.0): le interviste telefoniche sono state sostituite da un'analisi della Rete nella quale vengono analizzati siti web e conversazioni su blog e social network che abbiano come tema il termovalorizzatore o argomenti strettamente connessi. L'attività viene condotta dallo stesso gruppo di lavoro precedente che redige un report con cadenza trimestrale. Nel 2016 sono stati elaborati n. 2 report di sintesi delle attività di analisi condotte sul web.

È stata confermata l'adesione dell'azienda al Museo A Come Ambiente in qualità di Socio aderente.

Nel corso dell'anno il sito *web* è stato mantenuto costantemente aggiornato, in particolare attraverso la pubblicazione delle news e pubblicazione delle emissioni. Inoltre, è proseguita l'attività di ufficio stampa con costanti contatti con le redazioni delle testate sia locali che nazionali.

Sostenibilità e Monitoraggio ambientale

Sono proseguite nel corso del 2016 le attività di monitoraggio ambientale come richiesto in fase di Valutazione di Impatto Ambientale, sulla base del Piano di Monitoraggio approvato dal Servizio Valutazione Impatto Ambientale della Provincia di Torino. La Procura della Repubblica c/o il Tribunale di Torino sezione Polizia Giudiziaria reati ambientali, in data 6/12/2016, ha avviato un'indagine sull'operatività del termovalorizzatore dal 2013 a tutt'oggi. La società sta collaborando fattivamente mettendo a disposizione tutte le informazioni necessarie che vengono richieste.

Programma SPoTT

Con riferimento al termovalorizzatore, nell'allegato A della Valutazione di Impatto Ambientale, era prevista la definizione di un "Piano di sorveglianza sanitaria e di conoscenza della variazione dello stato di salute della popolazione residente".

Vista la complessità e rilevanza di tale prescrizione la Città Metropolitana di Torino ha coinvolto un team di istituzioni pubbliche riunite in un Gruppo di Lavoro (GdL): Arpa Piemonte, Servizio di epidemiologia, ASL TO1, ASL TO3 e l'Istituto Superiore di Sanità.

Il programma SPoTT (Sorveglianza sulla salute della Popolazione nei pressi del Termovalorizzatore di Torino), ha preso corpo con l'obiettivo di creare un sistema di sorveglianza che consenta di valutare gli eventuali effetti avversi sulla salute. Il piano di sorveglianza sanitaria tiene comunque conto degli impatti ed effetti molteplici in conseguenza delle altre attività antropiche presenti sullo stesso territorio (es. manifatture, traffico, riscaldamento urbano, ecc.).

I primi prelievi erano stati eseguiti nel giugno 2013, a impianto spento, ed avevano coinvolto 462 persone fra cui 198 residenti nell'ASL TO3 (nell'area di ricaduta prevalente delle emissioni), 196 nell'ASL TO1 (fuori dall'area di ricaduta), 13 allevatori di aziende nei pressi dell'impianto e 55 lavoratori addetti all'impianto stesso.

Nel giugno 2014 è stato condotto il primo controllo mentre nel 2016 è stato effettuato la seconda fase di controlli. Il programma di biomonitoraggio si concluderà nella primavera del 2017.

D. Lgs. 231/2001

Dal 2016 la Società è sottoposta a direzione e coordinamento di Iren S.p.A. e, a valle dei distacchi del personale a partire dal 1/3/2016, le attività per l'aggiornamento del Modello 231 sono passate in capo alla Direzione *Internal Audit e Compliance* di Iren S.p.A..

L'attività secondo il Piano di *Audit* 2016, anch'esso condizionato dalla riorganizzazione aziendale in atto a partire dal marzo 2016, ha visto lo svolgimento di due *audit* in ambito 231 nel corso dell'anno: "Gestione rifiuti speciali prodotti nei siti aziendali del Gruppo IREN" nel luglio 2016 e "Gestione autorizzazioni da richiedere alla PA con riferimento alle richieste di rinnovo/modifiche AIA e altre autorizzazioni, permessi e concessioni ad Enti Pubblici per l'esercizio e gestione dell'impianto" nell'ottobre 2016, quest'ultimo già calendarizzato nel 2015 ma rinviato al 2016.

L'esito ha in entrambi i casi evidenziato una sostanziale adeguatezza, con presenza di ambiti di miglioramento.

Sistema integrato Qualità Ambiente e Sicurezza

In data 21-22 giugno 2016 IMQ, Ente di Verifica accreditato individuato con procedura di gara da TRM per il sistema delle certificazioni di impianto, ha concluso le attività di verifica ispettiva sul Sistema di Gestione aziendale finalizzate al mantenimento della certificazione ISO 14001:2004, che hanno dato esito positivo.

La certificazione ambientale secondo la ISO 14001 rappresenta la prima tappa del percorso certificativo di impianto, in ottemperanza a quanto previsto dalla Autorizzazione Integrata Ambientale, che ha visto nel secondo semestre 2016 l'avvio delle attività per pervenire alla Registrazione EMAS.

TRM ha inoltre provveduto nel corso del 2016, ai sensi delle prescrizioni del D.Lgs. 81/2008:

- al continuo adeguamento del Documento Valutazione Rischi al mutare della realtà operativa aziendale, in particolare con riferimento agli adempimenti connessi al distacco comando presso altre società del gruppo Iren di 18 dei dipendenti TRM
- alla formazione dei lavoratori
- all'esecuzione delle attività descritte nel piano di miglioramento della sicurezza.

IMU cd. "Imbullonati"

Le Legge di Stabilità 2016 ha previsto, per gli impianti industriali classati in categoria catastale D, la modifica degli elementi rilevanti ai fini della determinazione della rendita catastale e quindi, nel corso del 2016, TRM S.p.A. ha proceduto ad aggiornare le rendite catastali, escludendo dal valore rilevante ai fini catastali la parte di impianti funzionali allo specifico processo produttivo (cd. "imbullonati"), con conseguente riduzione dell'onere a partire dallo stesso anno 2016 (risparmio di circa € 1.000.000 per una conseguente riduzione del 67%).

Andamento della gestione

Sviluppo della domanda, concorrenza e andamento dei mercati cui opera la società.

Il settore ambientale è oggetto di normazione da parte del legislatore comunitario, nazionale ed anche regionale (quest'ultimo con particolare riguardo alla pianificazione ed organizzazione del territorio e dei servizi pubblici locali dei quali fa parte anche il servizio di gestione integrata dei rifiuti).

La gestione dei rifiuti costituisce attività di pubblico interesse, disciplinata a livello nazionale dal D. Lgs. 152/06 (che ha recepito la direttiva 2008/98/CE con le modifiche introdotte dal D.Lgs. 205/2010), al fine di assicurare un'elevata protezione dell'ambiente ed i necessari controlli.

La norma anzidetta prescrive che il sistema integrato di gestione dei rifiuti urbani sia organizzato secondo i principi di efficacia, efficienza, economicità e trasparenza ed individua altresì i criteri che devono costituire la base della costruzione di tale sistema.

Rispetto a questo livello di norme nazionali e comunitarie si inseriscono norme regionali. Infatti in Piemonte la gestione dei rifiuti è disciplinata dalle leggi regionali n. 24/2002 e n. 7/2012 che, danno attuazione alle norme precitate e, fra gli altri aspetti, regolano il sistema delle competenze, gli

strumenti di programmazione e definiscono il sistema integrato dei rifiuti urbani.

La L.R. 24/2002 articola il sistema integrato di gestione dei rifiuti urbani in ambito territoriali ottimali (ATO), generalmente coincidenti con le province, nei quali sono organizzate le attività di realizzazione e di gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento dei rifiuti (servizi di ambito).

L'organizzazione del sistema integrato dei rifiuti urbani si fonda sulle seguenti linee generali:

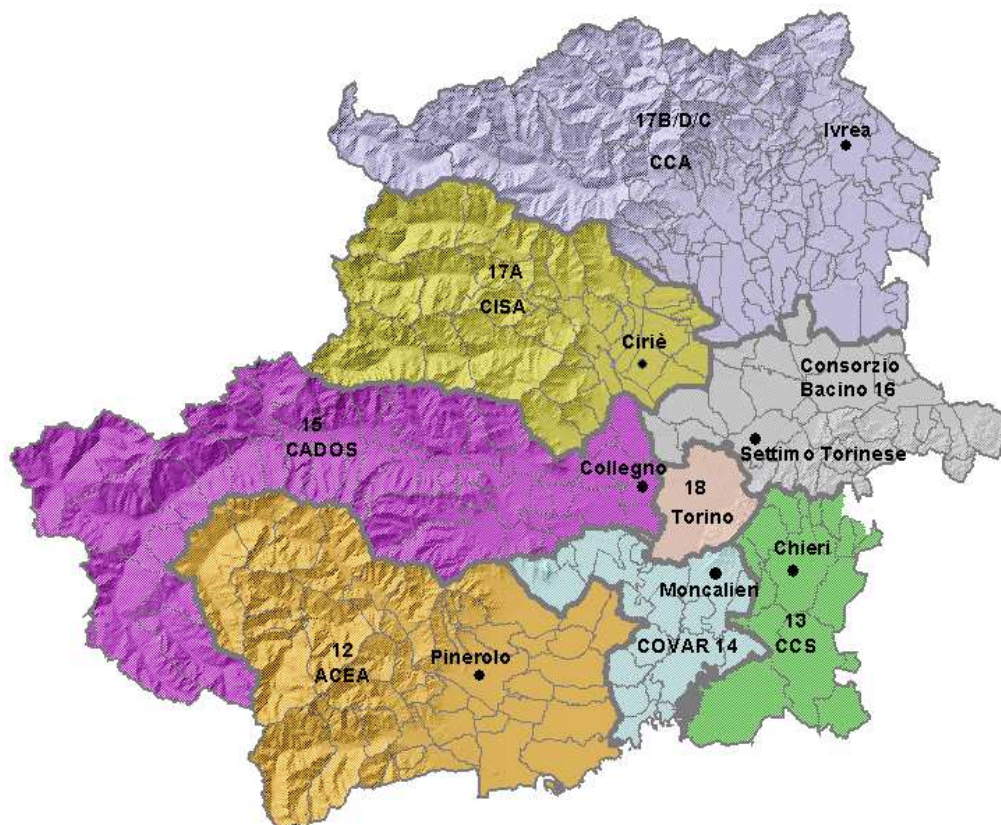
- il sistema integrato comprende i rifiuti urbani, i rifiuti speciali assimilati agli urbani che usufruiscono del servizio pubblico, i rifiuti prodotti dalla depurazione delle acque reflue urbane ed i rifiuti non pericolosi prodotti da attività di recupero e smaltimento di rifiuti urbani;
- l'attività di gestione è realizzata mediante un sistema integrato di gestione, articolato su base territoriale provinciale;
- il sistema integrato di gestione è il complesso delle attività, degli interventi e delle strutture, tra loro interconnessi, che permettono di ottimizzare le operazioni di conferimento, raccolta, raccolta differenziata, trasporto, recupero e smaltimento dei rifiuti urbani;
- tali attività, strutture ed impianti sono realizzati e gestiti in modo strettamente correlato, privilegiando il recupero;
- la discarica deve costituire la fase finale del sistema integrato di gestione dei rifiuti urbani da collocarsi a valle dei conferimenti separati, delle raccolte differenziate, del recupero, della valorizzazione anche energetica dei rifiuti.

Nella provincia di Torino il sistema integrato di gestione dei rifiuti urbani è oggi articolato, ai sensi della L.R. n. 24/02 e s.m.i., su base territoriale e su un doppio livello organizzativo: bacini di gestione dei rifiuti, nei quali sono organizzate le attività di raccolta, trasporto e conferimento agli impianti (servizi di bacino); i bacini sono poi raggruppati nell'ambito territoriale ottimale (ATO-R) nel quale sono organizzate le attività di realizzazione e gestione degli impianti tecnologici di recupero e smaltimento dei rifiuti (servizi di ambito).

In ciascun bacino e nell'ATO-R l'organizzazione dei rispettivi servizi avviene nel rispetto del principio sancito dalla legge regionale di separazione delle funzioni amministrative di governo dalle attività di gestione operativa. Pertanto, nei bacini e nell'ATO-R le funzioni di governo sono svolte rispettivamente dai Consorzi obbligatori di bacino e dall'Associazione d'ambito, mentre le attività di gestione operativa dei servizi sono affidate alle società di gestione (secondo le modalità di cui all'art. 113 commi 3 e seguenti del D. Lgs. 267/2000).

ATO-R è l'autorità di governo e di organizzazione del sistema impiantistico di smaltimento e trattamento dell'Ambito della Città Metropolitana di Torino.

All'interno dell'ambito territoriale ottimale della Città Metropolitana sono attualmente definiti 7 bacini di gestione dei rifiuti (il bacino 17 è diviso in due sub-bacini) e sono costituiti 8 Consorzi obbligatori di bacino.



L'immagine riportata sopra mette in evidenza i bacini di gestione dei rifiuti e Consorzi dell'ATO Provincia di Torino.

Sul territorio provinciale le principali società di gestione dei servizi di smaltimento affidatarie da parte di ATO-R sono le seguenti:

Società	Impianti	Stato
Acea Pinerolese Industriale S.p.A	Impianto di produzione CSS – Discarica della Circonvallazione	Discarica in esaurimento
Agrigarden Ambiente	Discarica di Castellamonte	Discarica in esercizio
SIA	Discarica di Grosso	Discarica in esercizio
TRM S.p.A.	Termovalorizzatore di Torino	In esercizio commerciale da 1/09/2014.

L'impianto di termovalorizzazione di TRM S.p.A. costituisce quindi l'elemento cardine dell'intero sistema integrato dei rifiuti nell'ambito della Città Metropolitana di Torino.

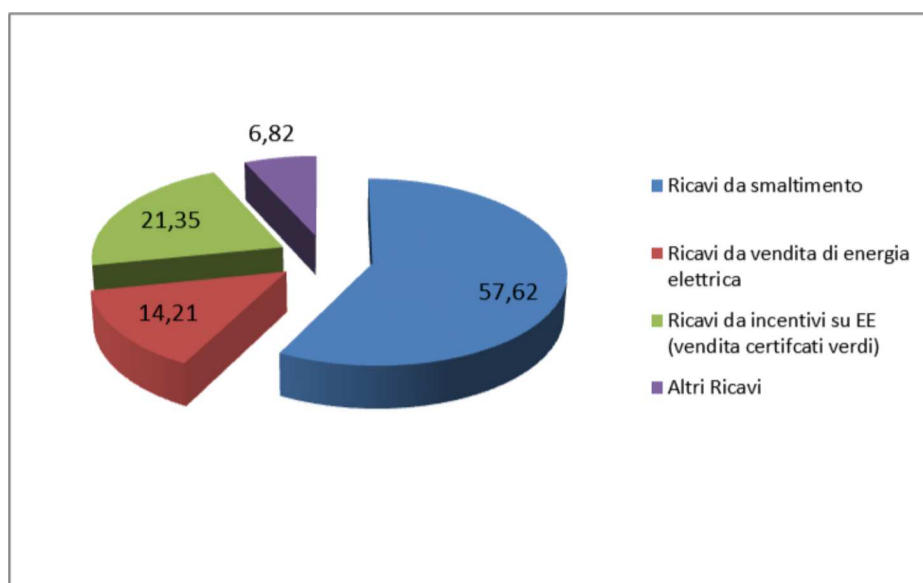
Il termovalorizzatore a seguito degli accordi fra Regione Liguria e Regione Piemonte ed autorizzazione dell'ATO-R, ha accolto nel 2016 RSU prodotti nella Regione Liguria.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

I risultati reddituali previsti nel *budget* 2016 (approvato dall'Assemblea dei Soci il 17/12/2015) non risultano in linea con quanto programmato per le motivazioni già espresse nella sezione precedente (Condizioni operative e sviluppo dell'attività) a cui si rimanda.

Nel grafico successivo è possibile apprezzare la composizione percentuale dei ricavi medesimi al

31/12/2016.



Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

CONTO ECONOMICO	31/ 12/ 2016	31/ 12/ 2015	Variazione 2016/ 2015
Ricavi delle vendite	57.680.609	65.910.634	-8.230.025
Produzione interna	0	0	0
VALORE PRODUZIONE OP.	57.680.609	65.910.634	-8.230.025
Costi Esterni	31.904.913	30.200.268	1.704.646
VALORE AGGIUNTO	25.775.695	35.710.366	-9.934.671
Costi del personale	4.076.915	3.380.165	696.750
MARGINE OP LORDO	21.698.780	32.330.202	-10.631.421
Ammortamenti e Accan.ti	18.326.704	19.266.348	-939.644
RISULTATO OPERATIVO	3.372.076	13.063.853	-9.691.777
Risultato area accessoria	17.446.829	16.525.936	920.893
Risultato area finanziaria	9.892	32.073	-22.181
EBIT NORMALIZZATO	20.828.797	29.621.863	-8.793.065
Oneri finanziari	18.014.827	18.086.049	-71.222
RISULTATO LORDO	2.813.970	11.535.814	-8.721.843
Imposte sul reddito	1.963.752	4.435.388	-2.471.636
RISULTATO NETTO	850.218	7.100.426	-6.250.207

Occorre innanzitutto precisare che il confronto dei dati economici dei due esercizi è omogeneo, ma risulta condizionato prevalentemente, per ricavi e margini, dall'evento occorso nell'ultimo trimestre del 2016, di cui si è data notizia in apertura della presente Relazione sulla Gestione, ed in misura

minore dai minori prezzi di vendita dell'energia elettrica e da minori quantitativi di certificati verdi maturati.

I ricavi operativi netti (considerando gli incentivi ex certificati verdi classificati nella voce A5 del Conto Economico e quindi nel risultato dell'area accessoria) a fine esercizio sono pari a € 57.680.609, in significativa diminuzione rispetto all'esercizio precedente, per le motivazioni precedentemente evidenziate.

Il Valore della Produzione registra la stessa dinamica appena illustrata.

I costi esterni presentano un incremento pari a € 1.704.646 rispetto all'esercizio precedente. La variazione è ricollegabile, in particolare, all'incremento dei costi "operativi" (in particolare metano, reagenti e prestazioni di servizio) in parte rilevante connessi alla gestione dell'impianto nel periodo in cui si è determinata la problematica emissiva già citata.

Il costo del personale si incrementa di € 696.750 rispetto all'esercizio precedente e ciò è associato all'incremento del numero medio di dipendenti tra 2015 e 2016 ed agli oneri di esodo relativi ad alcuni dirigenti della società.

Il margine operativo lordo positivo di € 21.698.780 evidenzia, in connessione alle motivazioni già individuate sopra, pertanto, una variazione negativa pari ad € 10.631.421 rispetto al precedente esercizio.

Gli ammortamenti ed accantonamenti, in relazione al procedimento contabile di ammortamento relativo all'impianto di termovalorizzazione ed all'applicazione del costo ammortizzato al finanziamento in essere, nei termini individuati nella nota integrativa, ammontano complessivamente a € 18.326.704, in riduzione di € 939.644 rispetto all'ammontare del 2015.

Il risultato operativo positivo, per le motivazioni illustrate in precedenza, ammonta conseguentemente ad € 3.372.076 e presenta un decremento pari ad € 9.691.777 rispetto al precedente esercizio.

L'EBIT (*Earnings Before Interest and Taxes*) positivo ammonta a € 20.828.797 e presenta un decremento pari ad € 8.793.065 rispetto al precedente esercizio.

Gli oneri finanziari nel 2016 presentano un valore negativo di € 18.014.827 e sono sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Ciò è dovuto principalmente, nonostante i due rimborsi semestrali di quote capitale effettuati, per l'effetto dei maggiori interessi di periodo connessi al costo ammortizzato che hanno compensato la riduzione degli oneri finanziari effettivamente corrisposti ai finanziatori nel periodo.

Nella voce imposte correnti sono contabilizzate l'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) e l'imposta sul reddito delle società (IRES) di competenza dell'esercizio pari rispettivamente ad € 967.034 ed € 2.726.382. Sono altresì contabilizzate sopravvenienze per imposte pari a € 53.047.

L'ammontare dell'IRAP è stato determinato applicando l'aliquota del 4,2% prevista dall'art. 23 del D.L. 98/2011 (convertito in legge n°111/2011) per le imprese titolari di concessioni per la gestione di servizi e di opere pubbliche diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori.

L'ammontare dell'IRES è stato determinato applicando l'aliquota del 27,5%.

Le imposte anticipate ammontano ad € 1.782.713.

Il risultato finale in utile ammonta ad € 850.219.

A migliore descrizione della situazione reddituale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività, evidenziandone anche il relativo significato e pertanto non si inseriscono ulteriori commenti, confrontati con gli stessi indici dei precedenti esercizi.

ROE	2016	2015	2014	Esprime la redditività del capitale proprio (Return On Equity)
Risultato netto	4%	32%	13%	
Mezzi propri				
ROI	2016	2015	2014	Esprime la redditività del capitale investito netto (Return On Investment)
Risultato Operativo	1%	3%	4%	
Capitale investito				
ROS	2016	2015	2014	Esprime la redditività delle vendite (Return On Sale)
Risultato Operativo	6%	20%	27%	

Ricavi vendite e prestazioni				
------------------------------	--	--	--	--

Il peggioramento dei valori degli indicatori reddituali, fra il 2016 ed il 2015, è una conseguenza diretta della ridotta operatività del termovalorizzatore in conseguenza della problematica del mercurio (Hg) già commentata ampiamente in precedenza.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in euro):

STATO PATRIMONIALE	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Disponibilità immediate	51.048.128,74	41.963.428,02	9.084.700,72
Rimanenze di magazzino	585.664,20	624.928,03	- 39.263,83
Crediti verso Clienti	28.807.137,80	33.706.997,99	- 4.899.860,19
Crediti Tributari	1.135.698,65	2.278.392,83	- 1.142.694,18
Crediti per imposte anticipate	24.700.004,91	23.199.123,27	1.500.881,64
Altri crediti	18.211.752,21	19.672.202,84	- 1.460.450,63
Crediti finanziari per disponibilità liquide entro 12 mesi	40.462.300,00	42.483.695,00	- 2.021.395,00
Ratei e risconti attivi	625.293,11	1.093.033,93	- 467.740,82
Disponibilità differite	114.527.850,88	123.058.373,89	- 8.530.523,01
Attività d'esercizio a breve termine	165.575.979,62	165.021.801,91	554.177,71
Debiti verso fornitori	33.720.120,18	27.286.853,77	6.433.266,41
Acconti	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	252.453,07	1.173.238,88	- 920.785,81
Altri debiti	4.077.112,82	2.388.004,48	1.689.108,34
Ratei e risconti passivi	46.015,39	103,56	45.911,83
Passività d'esercizio a breve termine	38.095.701,46	30.848.200,69	7.247.500,77
Capitale circolante netto	127.480.278,17	134.173.601,22	- 6.693.323,05
Immobilizzazioni immateriali nette	341.203,29	1.206.117,32	- 864.914,03
Immobilizzazioni materiali nette	308.162.040,88	319.946.067,59	- 11.784.026,71
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.351.153,08	1.355.428,08	- 4.275,00
Capitale immobilizzato	309.854.397,25	322.507.612,99	- 12.653.215,74
Capitale investito netto	437.334.675,42	456.681.214,21	19.346.538,79
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	459.507,11	372.311,49	87.195,62
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)	-	-	-
Fondo rischi	111.471.957,66	112.974.629,56	- 1.502.671,90
Altre passività a medio e lungo termine	305.694.275,73	321.413.180,10	- 15.718.904,37
Passività a medio lungo termine	417.625.740,50	434.760.121,15	17.134.380,65
Capitale sociale (al netto dei crediti verso azionisti)	86.794.220,00	86.794.220,00	-
Riserva sovrapprezzo azioni	924,35	924,35	-
Riserva arrotondamento Euro	-	-	-
Riserva di rivalutazione	-	-	-
Riserva legale	355.021,31	-	355.021,31
Riserve statutarie	-	-	-
Altre riserve distintamente indicate	-	-	-
- di cui: versamenti a fondo perduto	-	-	-

- di cui: versamenti in conto capitale			-
- di cui: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	21.565.720,89	21.847.552,27	- 281.831,38
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	- 89.857.170,36	- 91.031.467,79	1.174.297,43
Utili (perdite) portati a nuovo		- 2.790.561,97	2.790.561,97
Utile (perdita) dell'esercizio	850.218,73	7.100.426,20	- 6.250.207,47
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			-
Patrimonio netto	19.708.934,92	21.921.093,06	2.212.158,14

I principali dati patrimoniali della Società, in sintesi, pongono in evidenza le seguenti risultanze.

Il totale delle attività d'esercizio a breve termine al 31/12/2016 risulta pari ad € 165.575.979 rispetto all'anno precedente risultano sostanzialmente invariate. Si rileva un incremento delle disponibilità immediate di circa 9 milioni di euro compensate dal decremento delle disponibilità differite per una ammontare di circa 8,5 milioni di euro.

Il totale delle attività d'esercizio a breve termine al 31/12/2016 risulta pari ad € 38.095.701 registrando un incremento rispetto al 2015 di € 7.247.500 in particolare dovuto all'incremento dei debiti verso i fornitori e degli altri debiti.

Il Capitale Circolante netto, al 31/12/2016 pari ad € 127.480.278, si decrementa, rispetto al 2015, di circa 6,7 milioni di euro in conseguenza delle dinamiche già commentate delle variazioni delle attività e passività d'esercizio a breve termine.

Il Capitale Immobilizzato, al 31/12/2016 pari ad € 309.854.397, registra una diminuzione, rispetto al 2015, di circa 12 milioni di euro prevalentemente imputabili al processo di ammortamento ed all'applicazione del costo ammortizzato sul finanziamento che ha comportato la riduzione delle immobilizzazioni con riferimento agli oneri accessori al finanziamento stesso capitalizzati nel periodo di costruzione del termovalorizzatore.

Il Capitale Investito Netto, al 31/12/2016 pari ad € 437.334.675, si contrae, rispetto al 2015, di circa 19 milioni di euro. Le variazioni discendono dai precedenti commenti.

Le Passività a medio-lungo termine, al 31/12/2016 pari ad € 417.625.740, si contraggono, rispetto al 2015, di circa 17 milioni di euro e tale riduzione è connessa prevalentemente alla riduzione dei debiti verso banche per i rimborsi di due rate in quota capitale nonché per l'effetto dell'applicazione del costo ammortizzato sul finanziamento già commentato in precedenza.

Il Patrimonio Netto, al 31/12/2016 pari ad € 19.708.934, registra una diminuzione, rispetto al 2015, di circa 2,2 milioni. Le principali variazioni sono dovute al minor utile d'esercizio 2016, rispetto al 2015, alle variazioni delle riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi ed effetto fiscale riserva hedge accounting derivati, ed alla presenza, nel 2015, di perdite portate a nuovo.

Al fine di fornire ulteriori informazioni necessarie alla comprensione della situazione societaria, sulla base dello stato patrimoniale riclassificato, vengono ora riportati indicatori di bilancio che agevolano la comprensione della situazione patrimoniale della Società, evidenziandone anche il relativo significato e pertanto non si inseriscono ulteriori commenti, confrontati con gli stessi indici dei precedenti esercizi.

Indice di liquidità primaria: Liqu. Imm. + Liqu. Diff.	2016	2015	2014	Esprime l'attitudine dell'impresa a svolgere la sua gestione in condizioni di adeguata liquidità, variando da zero (assenza di liquidità) a valori superiori ad uno.
	3,18	3,51	1,79	
Passività correnti				

Indice di liquidità: Liquidità Immediata	2016	2015	2014	Esprime la capacità dell'impresa di rispondere ai propri impegni a breve con la liquidità immediata. Varia da zero ad uno.
	98%	89%	132%	
Passività correnti				

Indice di indipendenza:	2016	2015	2014	Individua il grado di dipendenza della società
-------------------------	------	------	------	--

Passività	4%	4%	83%	dai terzi.
Patrimonio netto + Passività				

Rapporto di indebitamento:	2016	2015	2014	Misura il grado di dipendenza della società dai terzi.
Passività	23,12	21,24	5,00	
Patrimonio netto				

Indice di copertura delle immob.ni:	2016	2015	2014	Verifica l'esistenza in un equilibrio strutturale fra le fonti consolidate a medio lungo termine ed impieghi in attività immobilizzate.
Patr. netto + Passività non correnti	137%	137%	120%	
Immobilizzazioni				

Indice di autonomia patrimoniale:	2016	2015	2014	Misura il grado di indipendenza della società dai terzi.
Patrimonio netto	96%	96%	17%	
Patrimonio netto + Passività				

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2016, è la seguente (in euro):

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	31/12/2016	31/12/2015	Variazione
Depositi bancari	51.047.898	41.962.893	9.085.005
Denaro, assegni ed altri valori in cassa	231	535	- 304
Azioni proprie	0	0	0
Disponibilità liquide ed azioni proprie	51.048.129	41.963.428	9.084.701
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.048.129	41.963.428	9.084.701
Obbligazioni ed obbligazioni convertibili (entro i 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	-14.488.148	-16.162.844	1.674.696
Quota a breve finanziamenti	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	-14.488.148	-16.162.844	1.674.696
Posizione finanziaria netta a breve termine	36.559.981	25.800.584	10.759.397
Obbligazioni ed obbligazioni convertibili (oltre i 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-291.206.128	-305.250.336	14.044.208
Quota a lungo finanziamenti	0	0	0
Crediti finanziari	40.462.300	42.483.695	-2.021.395
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-250.743.828	-262.766.641	12.022.813
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-214.183.847	-236.966.057	22.782.210

La posizione finanziaria netta della Società evidenzia al 31/12/2016 un saldo passivo di € (214.183.847), con una variazione negativa di € 22.782.210 rispetto al 31/12/2015.

Il miglioramento è dovuto all'incremento delle disponibilità liquide, per circa 9 milioni di euro, alla riduzione dei debiti finanziari a breve termine, per circa 1,7 milioni di euro, alla riduzione dei debiti verso banche a lungo termine di circa 14 ed alla diminuzione dei crediti finanziari di circa 2 milioni di euro.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e il personale.

Personale

Il personale della Società, iscritto a libro matricola, al 31/12/2016 è pari a 59 dipendenti. Nel corso dell'anno 2016 il numero di dipendenti in forza alla società si è incrementato (n. 1 cessazione e n. 7 assunzioni). L'organico si è rafforzato in particolare con riferimento all'Esercizio dell'impianto.

Ambiente

L'impianto nei mesi di ottobre, novembre e dicembre ha operato a carico ridotto a causa delle problematiche legate al mercurio nelle emissioni all'approssimarsi del limite di 50 µg/Nm³.

Per alcune situazioni potenziali di ammende/sanzioni (verbali ARPA), prudenzialmente valutate e rilevate nell'esercizio, sono stati prudenzialmente costituiti (ovvero sussistono) fondi rischi ed oneri e per il dettaglio si rimanda alla nota integrativa.

Rapporti con imprese con partecipate

TRM S.p.A. non detiene alcuna partecipazione.

Investimenti

Gli investimenti realizzati nel periodo presentano i seguenti valori:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Costi impianto e di ampliamento	0
Costi di ricerca e sviluppo	0
Concessioni, licenze e simili	9.495
Altre immateriali	0
Terreno, fabbricati e costruzioni leggere	27.680
Impianti e macchinari	1.059.586
Attrezzature industriali e commerciali	60.919
Altri beni	38.758
Immobilizzazioni in corso (diverse dal Teleriscaldamento)	496.000
Immobilizzazioni in corso (Teleriscaldamento)	4.000.000
Totale	5.692.438

L'attività di investimento dell'esercizio è relativa al completamento di opere minori connesse al contratto di appalto di costruzione, alla realizzazione di opere ed impianti a miglioramento dell'impianto o del processo industriale e, soprattutto, alla capitalizzazione dei contributi al teleriscaldamento (pari a € 4.000.0000) oggetto di uno specifico Addendum all'Accordo di Programma per contributo a tantum teleriscaldamento.

Per ulteriori elementi di dettaglio si rinvia ai commenti in Nota Integrativa.

Informazione ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni sotto riportate precisando innanzitutto che la gestione finanziaria della Società è orientata ad obiettivi di prudente amministrazione delle disponibilità senza specifiche finalità speculative.

Rischio di credito

I crediti della Società hanno una buona qualità creditizia essendo quasi totalmente costituiti da posizioni in essere con clienti (Consorti bacini di gestione dei rifiuti oppure società di gestione dei rifiuti anche intercompany) che a loro volta incamerano, direttamente/indirettamente, corrispettivi derivanti dai tributi comunali sui rifiuti disciplinati da norme nazionali e/o locali. Peraltro i contratti di conferimento rifiuti in essere prevedono il rilascio di garanzie fidejussorie a prima richiesta che offrono adeguate garanzie in caso di inadempimenti nei pagamenti dei crediti commerciali.

Inoltre gli strumenti finanziari, in senso stretto, sono costituiti esclusivamente da depositi di conto corrente aperti presso primari istituti bancari.

Rischio di liquidità

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intendono fronteggiare eventuali rischi di liquidità si segnala che sono mantenuti adeguati depositi che consentono di far fronte al fabbisogno finanziario

a breve ed a medio termine.

Il rischio di liquidità è altresì mitigato dai flussi finanziari in entrata connessi ai ricavi operativi.

Rischio cambi

La Società non è esposta al rischio di cambio.

Rischio di mercato

Circa i rischi di mercato, avendo già fornito alcuni elementi di inquadramento normativo e programmatico a livello territoriale in merito al termovalorizzatore nella precedente sezione "Sviluppo della domanda, concorrenza e andamento dei mercati cui opera la Società", si ritiene che questi siano adeguatamente presidiati e comunque modesti.

Per quanto la produzione dei rifiuti urbani non sia un elemento "controllabile" (e del pari il prezzo dell'energia elettrica ceduta ovvero dei certificati verdi che maturano sulla stessa), si evidenzia che il Contratto di Servizio prevede meccanismi di riequilibrio della tariffa di conferimento nel caso di mancanza delle condizioni di equilibrio economico finanziario dell'iniziativa; è quindi possibile per la Società affrontare gli eventuali rischi di mercato non prevedibili.

Ulteriori informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2 Codice Civile

Non sono ritenuti significativi al fine del commento del risultato e dell'andamento gestionale, indicatori di risultato non finanziari.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio non sono stati sostenuti costi per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con ente controllante TRM V. S.p.A.

TRM V. S.p.A. detiene l'80% della quota del capitale di TRM S.p.A. che, per tale ragione, risulta essere controllata dalla società TRM V. S.p.A. nei confronti della quale non è stato effettuato alcun servizio né sono stati intrattenuti rapporti finanziari.

Azioni proprie

Si segnala ai sensi dell'art. 2428 C.C. che la Società non possiede, non ha acquistato né alienato nel corso dell'esercizio, azioni proprie anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Come già premesso in data 29/1/16 è stato perfezionato l'accordo di acquisizione da parte di Iren Ambiente S.p.A. del 100% della società F2i Ambiente S.p.A., IREN Ambiente acquisisce così il controllo dell'80% di TRM a fronte di un restante 20% detenuto dai soci pubblici.

Evoluzione prevedibile della gestione

Essendosi ormai consolidata la fase di gestione diretta dell'impianto da parte della società, tenendo altresì conto che l'impianto a gennaio 2017 ha ripreso il funzionamento a regime, TRM confida di conseguire gli obiettivi di medio/lungo periodo indicati nel proprio piano industriale.

Particolare impegno sarà dedicato al rispetto degli obiettivi aziendali e statutari nonché in quelli di

periodo e fissati dal budget 2017 approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

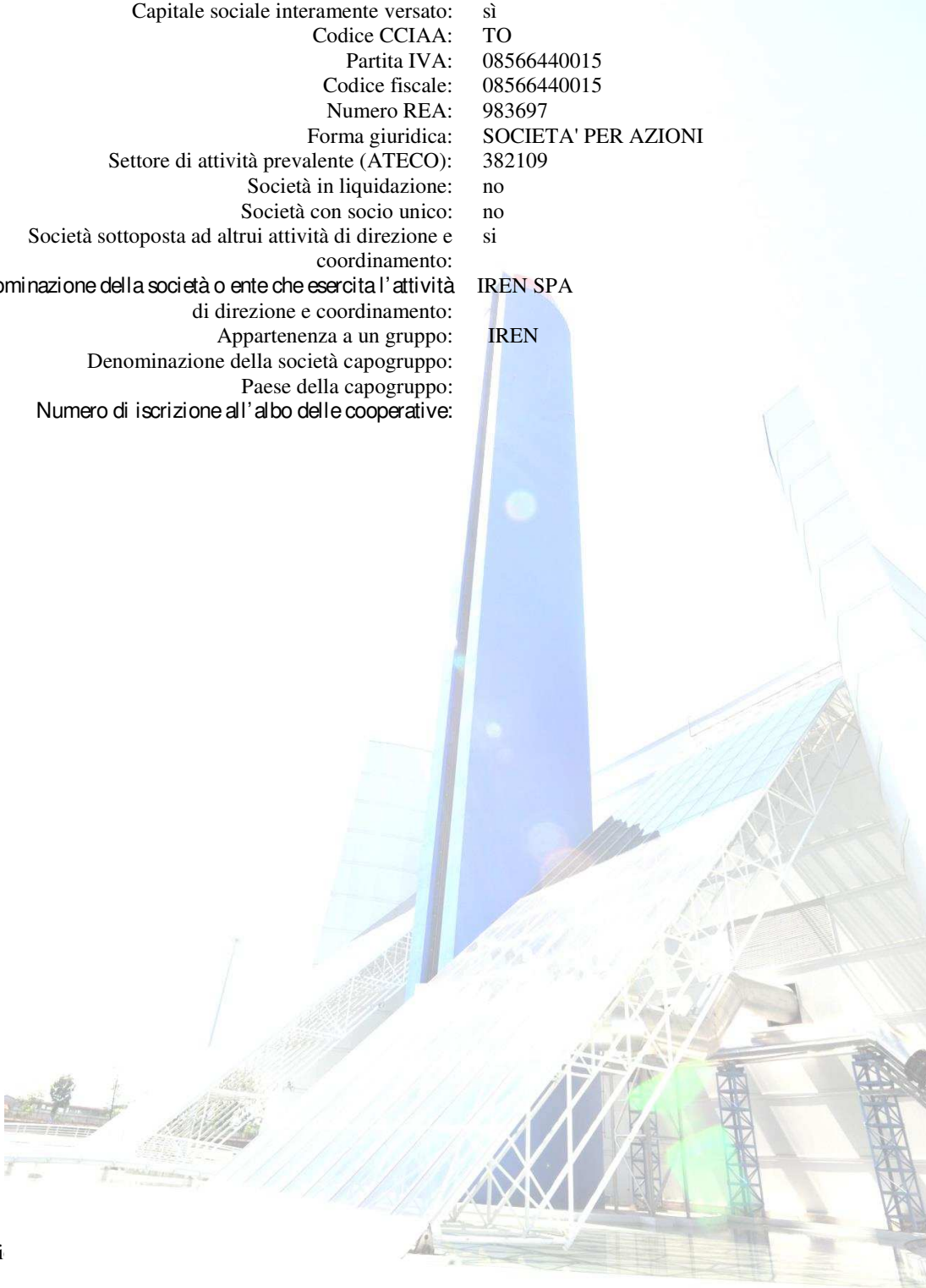
La presente relazione è parte integrante al
Bilancio approvato in data 10/03/2017
dal Consiglio Di Amministrazione.

Per il Consiglio Di Amministrazione
F.to Renato Boero, Presidente

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI S.p.A.
Sede: VIA GORINI 50 TORINO TO
Capitale sociale: 86.794.220
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: TO
Partita IVA: 08566440015
Codice fiscale: 08566440015
Numero REA: 983697
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 382109
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: IREN SPA
Appartenenza a un gruppo: IREN
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizioni all'albo delle cooperative:



TRM SPA

Via Gorini, 50-10137 Torino
 Capitale sociale: Sottoscritto Euro 86.794.220
 Codice Fiscale e Partita IVA n 08566440015
 R.E.A. CCIAA TO n. 983697

Bilancio al 31/12/2016

Stato patrimoniale attivo	31/12/2016	31/12/2015
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
(di cui già richiamati)	-	-
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e ampliamento	8.084	795.017
2) Costi di sviluppo		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	332.314	10.180
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	805	920
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		400.000
7) Altre		-
Totale immobilizzazioni immateriali	341.203	1.206.117
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	77.982.179	82.178.911
2) Impianti e macchinario	224.169.694	236.220.888
3) Attrezzature industriali e commerciali	76.683	26.085
4) Altri beni	593.331	676.029
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.340.154	844.154
Totale immobilizzazioni materiali	308.162.041	319.946.068
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-

2) Crediti:		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
c) verso controllanti		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- entro 12 mesi	-	
- oltre 12 mesi	-	
d bis) verso altri		
- entro 12 mesi	232.153	232.153
- oltre 12 mesi	-	-
	232.153	232.153
3) Altri titoli		
	-	-
4) Strumenti finanziari derivati attivi		
	-	-
5) Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12m		
	1.119.000	1.123.275
	1.119.000	1.123.275
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.351.153	1.355.428
<hr/>		
Totale immobilizzazioni (B)	309.854.397	322.507.613

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	585.664	624.928
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) Lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Prodotti finiti e merci	-	-

5) Acconti		-	-
		585.664	624.928
<i>II. Crediti</i>			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	4.370.664		6.035.775
- oltre 12 mesi	-		-
		4.370.664	6.035.775
2) Verso imprese controllate			
-entro 12 mesi			-
-oltre 12 mesi	-		-
		-	-
3) Verso imprese collegate			
-entro 12 mesi	-		-
-oltre 12 mesi	-		-
		-	-
4) Verso imprese controllanti			
- entro 12 mesi	2.288.562		213.462
- oltre 12 mesi	-		-
		2.288.562	213.462
5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	22.147.912		27.457.761
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		22.147.912	27.457.761
5-bis) Crediti tributari			
- entro 12 mesi	1.103.515		2.246.209
- oltre 12 mesi	32.184		32.184
		1.135.699	2.278.393
5-ter) Imposte anticipate			
- entro 12 mesi	24.700.005		23.199.123
- oltre 12 mesi	-		-
		24.700.005	23.199.123
5-quater) Verso altri			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi	18.211.752		19.672.203
		18.211.752	19.672.203

Totale crediti		72.854.594	78.856.717
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			
1) Partecipazioni in imprese controllate		-	-
2) Partecipazioni in imprese collegate		-	-
3) Partecipazioni in imprese controllanti		-	-
3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		-	-
4) Altre partecipazioni		-	-
5) Strumenti finanziari derivati attivi		-	-
6) Altri titoli		-	-
7) Altre		-	-
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate entro 12 mesi		40.462.300	42.483.695
Totale attività finanziarie che non costituiscono imm.ni		40.462.300	42.483.695
<i>IV. Disponibilità liquide</i>			
1) Depositi bancari e postali	51.047.898		41.962.893
2) Assegni			-
3) Denaro e valori in cassa	231		535
Totale disponibilità liquide		51.048.129	41.963.428
Totale attivo circolante		164.950.687	163.928.768
D) Ratei e risconti			
- ratei e risconti attivi	625.293		1.093.034
		625.293	1.093.034
Totale attivo		475.430.377	487.529.415
Stato patrimoniale passivo		31/12/2016	31/12/2015
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		86.794.220	86.794.220
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		924	924
III. Riserva di rivalutazione			-
IV. Riserva legale		355.021	-
V. Riserve statutarie			-
VI. Altre riserve distintamente indicate			-
- di cui: versamenti a fondo perduto			-

- di cui: versamenti in conto capitale		
- di cui: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	21.565.721	21.847.552
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(89.857.170)	(91.031.468)
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(2.790.562)
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	850.219	7.100.426
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	19.708.935	21.921.093

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		-
2) Fondi per imposte anche differite		6.420
3) Strumenti finanziari derivati passivi	89.857.170	91.031.468
4) Altri	21.614.787	21.936.742
Totale fondi per rischi ed oneri	111.471.958	112.974.630

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

459.507 **372.311**

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi	-	-
- oltre 12 mesi	-	-
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	14.488.148	16.162.844
- oltre 12 mesi	291.206.128	305.250.336
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	-	-

- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
6) Acconti			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
7) Debiti verso fornitori			
- entro 12 mesi	12.431.957		18.666.875
- oltre 12 mesi	-		-
		12.431.957	18.666.875
8) Debiti rappresentati da titoli di credito			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi	-		-
- oltre 12 mesi	-		-
		-	-
11) Debiti verso controllanti			
- entro 12 mesi	16.208.489		8.067.659
- oltre 12 mesi	-		-
		16.208.489	8.067.659
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- entro 12 mesi	5.079.674		552.320
- oltre 12 mesi	-		-
		5.079.674	552.320
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	33.180		967.358
- oltre 12 mesi	-		-
		33.180	967.358
13) Debiti verso istituti di previdenza e di			

sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	219.273		205.881
- oltre 12 mesi	<u>-</u>		<u>-</u>
		219.273	205.881
14) Altri debiti			
- entro 12 mesi	4.077.113		2.388.004
- oltre 12 mesi	<u>-</u>		<u>-</u>
		4.077.113	2.388.004
Totale debiti		343.743.962	352.261.277

E) Ratei e risconti

- Ratei e risconti passivi	46.015		104
	<u>-</u>		<u>-</u>
Totale ratei e risconti passivi		46.015	104
Totale passivo		475.430.377	487.529.415

Conto economico	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.680.609	65.910.634
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) Altri ricavi e proventi		
- altri ricavi e proventi	22.290.881	22.215.048
- contributi in conto esercizio	<u>-</u>	<u>-</u>
	79.971.490	88.125.682
Totale valore della produzione (A)	79.971.490	88.125.682

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.642.776	5.415.053
7) Per servizi	24.934.292	24.518.220
8) Per godimento di beni di terzi	288.581	245.293
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	2.644.165	2.417.523
b) Oneri sociali	896.328	822.294
c) Trattamento di fine rapporto	147.782	136.542
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>388.639</u>	<u>3.805</u>
Totale costi del personale	4.076.915	3.380.165
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	874.409	831.497
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.937.680	17.121.689
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>16.564</u>	<u>105.000</u>
	17.828.653	18.058.186
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.264	21.701
12) Accantonamento per rischi	19.500	617.489
13) Altri accantonamenti	478.551	590.673
14) Oneri diversi di gestione	4.844.052	5.689.111
Totale costi della produzione (B)	59.152.585	58.535.892
Differenza tra valore e costi di produzione (A - B)	20.818.905	29.589.790

C) Proventi e oneri finanziari

15) (+) Proventi da partecipazioni:

- a) in imprese controllate		-
- b) in imprese collegate	-	-
- c) in imprese controllanti	-	-
- d) in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
- e) in altre imprese	<u>-</u>	<u>-</u>

16) (+) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
- i) verso terzi	-	-	-
- ii) verso imprese controllate	-	-	-
- iii) verso imprese collegate	-	-	-
- iv) verso imprese controllanti	-	-	-
- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti:	-	-	-
- i) da terzi	9.892		32.073
- ii) verso imprese controllate	-		-
- iii) verso imprese collegate	-		-
- iv) verso imprese controllanti	-		-
- v) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-		-
		9.892	32.073
17) (-) Interessi e altri oneri finanziari:			
- i) verso terzi	18.014.827		18.086.049
- ii) verso imprese controllate	-		-
- iii) verso imprese collegate	-		-
- iv) verso imprese controllanti	-		-
		18.014.827	18.086.049
17 bis) Utili e perdite su cambi:			
- utili su cambi	-		-
- perdite su cambi	-		-
		-	-
Totale proventi e oneri finanziari (+15+16-17+/-17bis)		(18.004.935)	(18.053.976)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18)(+) Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-

d) di strumenti finanziari derivati	-		
		-	-
19) (-)Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-
d) di strumenti finanziari derivati	-		-
		-	-
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)		-	-
Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)		2.813.971	11.535.814
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate		1.963.752	4.435.388
21) Utile (Perdita) dell'esercizio		850.219	7.100.426

RENDICONTO FINANZIARIO

2015

2016

Schema n. 1: Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo indiretto

A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)

Utile (per l'anno) dell'esercizio	€ 7.100.426	€ 850.219
Imposte sul reddito	€ 4.435.388	€ 1.963.752
Interessi passivi/ (interessi attivi) (Dividendi)	€ 18.053.976	€ 18.004.935
(Plusvalenze)/ minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (per l'anno) dell'esercizio prima di imposte e reddito interessi, dividendi e plus/ minusvalenze da cessione	€ 29.589.790	€ 20.818.906

Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi	€ 1.344.704	€ 645.833
Ammortamenti delle immobilizzazioni	€ 17.953.186	€ 17.812.089
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	€ 0	€ 0
Altre rettifiche per elementi non monetari	€ 105.000	€ 16.564
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	€ 19.402.890	€ 18.474.486

Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/ (incremento) delle rimanenze	€ 21.701	€ 39.264
Decremento/ (incremento) dei crediti vs clienti	€ 14.343.181	€ 1.665.111
Incremento/ (decremento) dei debiti verso fornitori	-€ 34.736.170	-€ 10.234.918
Decremento/ (incremento) ratei e risconti attivi	€ 403.978	€ 467.741
Incremento/ (decremento) ratei e risconti passivi	€ 104	€ 45.911
Altre variazioni del capitale circolante netto	-€ 67.175.226	€ 18.707.697
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-€ 87.142.432	€ 10.690.806

Altre rettifiche

Interessi incassati/ (pagati)	-€ 18.053.976	-€ 18.004.935
(Imposte sul reddito pagate)	-€ 6.562.607	-€ 2.897.930
Dividendi incassati		
Utilizzo dei fondi	€ 110.772.446	-€ 2.077.874
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	€ 86.155.863	-€ 22.980.739

Flusso finanziario della gestione reddituale (A) € 48.006.111 € 27.003.459

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali	€ 3.039.400	-€ 1.153.653
(Investimenti)	€ 0	€ 1.153.653
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 3.039.400	€ 0
Immobilizzazioni immateriali	-€ 251.107	-€ 9.495
(Investimenti)	€ 251.107	€ 9.495
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 0
Immobilizzazioni finanziarie	-€ 232.153	€ 4.275
(Investimenti)	€ 232.153	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 4.275
Attività Finanziarie non immobilizzate	-€ 32.184	€ 2.021.395
(Investimenti)	€ 32.184	€ 0
Prezzo di realizzo disinvestimenti	€ 0	€ 2.021.395
Flusso finanziario nell'attività di investimento (B)	€ 2.523.956	€ 862.522
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-€ 14.155.516	-€ 1.674.696
Accensione finanziamenti	€ 3.569.956	€ 0
Rimborso finanziamenti	€ 0	-€ 14.044.208
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	€ 1.620.000	€ 0
Cessione (acquisto) di azioni proprie	€ 0	€ 0
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	-€ 69.183.916	-€ 3.062.376
Flusso finanziario nell'attività di finanziamento (C)	-€ 78.149.476	-€ 18.781.280
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (a ± b ± c)	-€ 27.619.409	€ 9.084.701
Disponibilità liquide al 1 gennaio	€ 113.189.806	€ 41.963.428
Disponibilità liquide al 31 dicembre	€ 41.963.428	€ 51.048.129
Cassa vincolata	€ 43.606.970	€ 41.581.300

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che si è adottato il metodo indiretto (OIC 10) in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il presente bilancio è afferente alla società Trattamento Rifiuti Metropolitan S.p.A., siglabile TRM S.p.A., costituita in Torino in data 24 dicembre 2002.

L'attività principale della Società ha per oggetto la gestione e l'esercizio di impianti a tecnologia complessa e di altre dotazioni patrimoniali e del connesso servizio volto al recupero, al trattamento ed allo smaltimento di rifiuti non pericolosi.

Alla Società sono state affidate, nell'anno 2005, la progettazione, la realizzazione e la gestione dell'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti previsto dal Piano Provinciale Generale dei Rifiuti della Provincia di Torino.

In seguito all'ottenimento del giudizio positivo di compatibilità ambientale del progetto del termovalorizzatore, la Società ha indetto nel corso dell'anno 2007 le gare per determinare rispettivamente il soggetto finanziatore ed il soggetto costruttore dell'impianto.

L'iniziativa è stata finanziata attraverso un finanziamento bancario in *project finance*.

Il termine iniziale previsto per il completamento dell'impianto al 23/01/2013 è stato oggetto di proroga, la prima al 30/04/2013 e l'ultima al 30/09/2013, con concessione di un ulteriore periodo di 60 giorni, come previsto delle norme in materia, per il completamento di lavori di piccola entità. La fine lavori è stata certificata dalla Direzione Lavori alla data del 20/12/2013.

Dopo la fine dell'esercizio provvisorio caratterizzato dalla gestione dell'impianto ancora in capo all'Appaltatore, a far data dall'1/09/2014 (in luogo del precedente termine dell'1/05/2014), la società è subentrata nella gestione diretta del medesimo.

Il 2016 costituisce pertanto il secondo anno di gestione integrale e diretta del termovalorizzatore.

Tutti gli importi indicati nel presente documento (tabelle incluse), salvo diversa indicazione, sono indicati in euro.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Il presente bilancio, riferito al 31 dicembre 2016, è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed in particolare (in conformità all'art. 2428 del codice civile) dalla Relazione sulla Gestione e, ai sensi dell'articolo 2423 del codice civile, e dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa.

Con la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale n. 205 dello scorso 4 settembre del D.Lgs. 139 del 18 agosto 2015, è stata data attuazione alla direttiva europea 2013/34/UE "relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, recante modifica della direttiva 2006/43/CE e abrogazione delle direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, per la parte relativa alla disciplina del bilancio di esercizio e di quello consolidato per le società di capitali e gli altri soggetti individuati dalla legge", le cui disposizioni entrano in vigore dal 1° gennaio 2016 e si applicano ai bilanci relativi agli esercizi finanziari aventi inizio a partire da quella data.

Si evidenzia che, salvo dove diversamente indicato, nella predisposizione del presente bilancio ci si è avvalsi della deroga alle norme generali prevista dall'art. 12 del D. Lgs. 139/2015 con riferimento alle operazioni non esaurite (o pregresse) e già contabilizzate nel bilancio 2015, che non vengono quindi adeguate alle previsioni dei nuovi principi contabili.

I principi contabili interessati ed aggiornati sulla base delle modifiche normative di cui sopra, presi in considerazione nella redazione del presente bilancio, sono stati emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità il 22 dicembre 2016.

L'articolo 2423-bis, comma 1, numero 6, codice civile stabilisce che i criteri di valutazione non possono essere modificati da un esercizio all'altro. Il comma 2, inoltre, stabilisce che deroghe a tale principio sono consentite in casi eccezionali e che in questi casi la nota integrativa deve motivare la deroga e indicarne l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico.

Tuttavia le vigenti norme civilistiche non definiscono quali possano essere i casi eccezionali in cui è possibile derogare alla continuità di applicazione di un principio contabile. Inoltre, non stabiliscono regole e modalità da seguire per indicare in nota integrativa gli effetti delle modifiche dei criteri di valutazione, né specificano come debba essere riflessa in bilancio la rettifica risultante dal cambiamento di criterio di valutazione.

Si mette in evidenza, come previsto dall'OIC 29, che non costituiscono cambiamenti di principi contabili:

- a) l'adozione di un principio contabile per rappresentare fatti o operazioni che differiscono nei contenuti dai fatti o dalle operazioni precedentemente verificatesi;

- b) la prima applicazione di un principio contabile esistente per rappresentare fatti o operazioni che non si sono mai verificati precedentemente, ovvero che prima erano contabilizzati diversamente poiché non rilevanti.

Un cambiamento di principio contabile è ammesso solo se:

a) è richiesto da nuove disposizioni legislative o da nuovi principi contabili (cambiamenti obbligatori di principi contabili); oppure

b) è adottato autonomamente dal redattore del bilancio nell'ambito della propria responsabilità e discrezionalità per una migliore rappresentazione in bilancio dei fatti e delle operazioni della società (cambiamenti volontari di principi contabili).

I cambiamenti obbligatori di principi contabili sono contabilizzati in base a quanto previsto dalle specifiche disposizioni transitorie contenute nella legge o nei nuovi principi contabili.

Gli effetti dei cambiamenti di principi contabili sono determinati retroattivamente. Ciò comporta che il cambiamento di un principio contabile è rilevato nell'esercizio in cui viene adottato il nuovo principio contabile e i relativi effetti sono contabilizzati sul saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio in corso. Solitamente la rettifica viene rilevata negli utili portati a nuovo. Tuttavia, la rettifica può essere apportata a un'altra componente del patrimonio netto se più appropriato.

L'applicazione retroattiva di un nuovo principio contabile comporta, ai soli fini comparativi, la rideterminazione degli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio comparativo come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile. Pertanto, ai soli fini comparativi, la società deve rettificare il saldo d'apertura del patrimonio netto dell'esercizio precedente ed i dati comparativi dell'esercizio precedente come se il nuovo principio contabile fosse sempre stato applicato.

L'articolo 2423-ter, comma 5, del codice civile prevede che "per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico deve essere indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente. Se le voci non sono comparabili, quelle dell'esercizio precedente devono essere adattate; la non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo devono essere segnalati e commentati nella nota integrativa".

La nota integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c. o da altre disposizioni normative applicabili. Inoltre, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Il presente bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto dell'applicazione con effetto dall'01/01/2016 dei nuovi principi contabili nei termini indicati nella precedente sezione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata condotta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorché di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dello stesso, ma prima della stesura del bilancio e sono stati riconosciuti esclusivamente gli utili realizzati alla chiusura dell'esercizio.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma (*substance over form*) - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, inclusivo degli eventuali oneri accessori, ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio imputati direttamente alle singole voci.

Le attività comprese nella presente voce non sono state rivalutate; in particolare si precisa che esse non sono state oggetto di procedimenti di rivalutazione disciplinati da leggi specifiche né di altre rivalutazioni fatte ad altro titolo.

Si precisa che i costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo massimo di cinque esercizi.

Le licenze e le concessioni sono ammortizzate con un'aliquota annua del 20%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se, in esercizi successivi, vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di conferimento e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli eventuali sconti commerciali.

I cespiti in corso di esecuzione e gli anticipi corrisposti ai fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali sono iscritti nella voce "Immobilizzazioni in corso ed acconti".

Le attività comprese nella presente voce non sono state rivalutate; in particolare si precisa che esse non sono state oggetto di procedimenti di rivalutazione disciplinati da leggi specifiche né di altre rivalutazioni fatte ad altro titolo.

TRM è una Società concessionaria (come riconosciuto dalla stessa Agenzia delle Entrate a seguito dell'interpello del 05/07/2012) e pertanto, per i beni strettamente attinenti alla concessione, il processo di ammortamento seguito è quello finanziario, basato sulla durata della concessione (la scadenza è stata fissata al 31/08/2034).

Già a partire dal 2013, per poter seguire il criterio anzidetto, si è utilizzato il cd. approccio per componenti in base al quale l'impianto di termovalorizzazione – su indicazione dei tecnici della società e del Direttore dei Lavori - è stato scomposto per "macro-componenti".

Alla luce di quanto sopra, per il 2016 sono state applicate le seguenti aliquote.

Beni relativi a concessione:

- fabbricati strumentali: 4,83871% per i beni già in ammortamento finanziario nel 2013 e per gli incrementi del 2014, 5,08475% per gli incrementi del 2015 e 5,3572% per gli incrementi del 2016;
- impianti linee: 4,83871% per i beni già in ammortamento finanziario nel 2013 e per gli incrementi del 2014, e 5,08475% per gli incrementi del 2015 e 5,3572% per gli incrementi del 2016;
- impianti specifici ausiliari: 4,83871% per i beni già in ammortamento finanziario nel 2013 e per gli incrementi del 2014, e 5,08475% per gli incrementi del 2015 e 5,3572% per gli incrementi del 2016;
- oneri urbanizzazione: 4,83871% per i beni già in ammortamento finanziario nel 2013 e per gli incrementi del 2014, e 5,08475% per gli incrementi del 2015 e 5,3572% per gli incrementi del 2016;
- impianti parte elettrica: 4,83871% per i beni già in ammortamento finanziario nel 2013 e per gli incrementi del 2014, e 5,08475% per gli incrementi del 2015 e 5,3572% per gli incrementi del 2016.

Ai sensi di quanto indicato nel principio OIC 16, "i pezzi di rilevante costo unitario e uso non ricorrente: sono pezzi che costituiscono dotazione necessaria dell'impianto. Sono elementi solitamente non usati per lungo tempo, e talvolta mai usati, ma che occorrono a garantire la continuità di funzionamento del cespite. Tali materiali sono classificati tra le immobilizzazioni materiali e ammortizzati lungo il periodo che appare più breve dal confronto tra la vita utile residua del bene a cui si riferiscono e la loro vita utile calcolata mediante una stima dei tempi di utilizzo" ed in relazione a tale previsione nel 2013 si è proceduto a capitalizzare integralmente i ricambi cd. strategici ovvero anche successivamente.

Le restanti immobilizzazioni materiali sono state ammortizzate, tenendo conto della durata della Concessione di Gestione Totale e delle aliquote economico/tecniche previste dal D.M. 31.12.1988 (Gruppo XVII – Specie 1/b), in base agli effettivi mesi di utilizzo dei singoli beni nel corso dell'esercizio:

- mobili e arredi: 12%
- macchine elettroniche: 20%
- impianti generici: 10%
- attrezzature industriali e commerciali: 15%

Gli oneri accessori al finanziamento, oggetto di capitalizzazione nel periodo della costruzione precedente all'entrata in funzione del termovalorizzatore che, in relazione all'applicazione del principio contabile OIC 19 con effetto dall'01/01/2016, sono stati considerati ai fini della determinazione del tasso di interesse effettivo e del costo ammortizzato applicato al finanziamento in essere e pertanto sono stati oggetto di variazione in diminuzione (sempre in data 01/01/2016).

Finanziarie

Le partecipazioni sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione eventualmente rettificato in presenza di perdite durature di valore con le necessarie svalutazioni per allinearle alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato dell'impresa partecipata.

La Società detiene crediti a lungo termine evidenziati fra le immobilizzazioni finanziarie.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Nel caso in cui non ricorrano le condizioni di applicazione del costo ammortizzato i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo e qualora la valutazione dei crediti evidenzii situazioni di potenziale inesigibilità che comportino la necessità di rettificare il valore nominale dei medesimi con l'apposizione di uno specifico fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti. Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). Nel caso in cui non ricorrano le condizioni di applicazione del costo ammortizzato i debiti sono rilevati al loro valore nominale.

I debiti di finanziamento e quelli che si originano per ragioni diverse dallo scambio di beni e servizi sono iscrivibili in bilancio quando sorga l'obbligazione della società al pagamento verso la controparte, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali.

L'iscrizione di un debito di finanziamento avviene all'erogazione del finanziamento.

I debiti per gli acconti da clienti vengono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

Nel caso dei debiti tributari, dei debiti verso istituti di previdenza e assistenza e degli altri debiti, l'iscrizione del debito avviene quando è sorta l'obbligazione al pagamento, da individuarsi sulla base delle norme legali e contrattuali.

Le regole relative al calcolo del costo ammortizzato si applicano a tutti i debiti che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide.

Quando un debito è rilevato per la prima volta, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, gli sconti, gli abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito.

I costi di transazione, quali le spese di istruttoria, gli oneri di perizia del valore dell'immobile e altri costi accessori per l'ottenimento di finanziamenti e mutui ipotecari, le eventuali commissioni attive e passive iniziali, le spese di emissione (es.: spese legali e commissioni iniziali) sostenuti per l'emissione di prestiti obbligazionari, gli aggi e i disaggi di emissione dei prestiti obbligazionari e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo, che implica che essi siano ammortizzati lungo la durata attesa del debito. Il loro ammortamento integra o rettifica gli interessi passivi calcolati al tasso nominale (seguendone la medesima classificazione nel conto economico), di modo che il tasso di interesse effettivo possa rimanere un tasso di interesse costante lungo la durata del debito da applicarsi al suo valore contabile, fatta salva la rilevazione delle variazioni imputabili ai flussi finanziari dei tassi variabili di riferimento, ove applicabili.

Il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato se gli effetti sono irrilevanti; ciò è presumibile se i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Il tasso di interesse effettivo è calcolato al momento della rilevazione iniziale del debito ed è poi utilizzato per la sua valutazione successiva. Il tasso di interesse effettivo è il tasso interno di rendimento, costante lungo la durata del debito, che rende uguale il valore attuale dei flussi finanziari futuri derivanti dal debito e il suo valore di rilevazione iniziale. In caso di interessi contrattuali a tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato e il tasso di interesse effettivo è ricalcolato con

decorrenza dalla data in cui gli interessi sono stati rilevati in base al contratto.

I flussi finanziari futuri utili al calcolo del tasso di interesse effettivo sono determinati tenendo in considerazione tutti i termini contrattuali della transazione che ha originato il debito, incluse le scadenze previste di incasso e pagamento, la natura dei flussi finanziari (capitale o interessi), e, quando contrattualmente previsto, la probabilità che l'estinzione anticipata del debito si verifichi.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale di costi e ricavi dell'esercizio.

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze finali di materie prime e ausiliari sono state valutate al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo del costo medio ponderato, non sono compresi oneri accessori. Il valore di mercato è determinato dal costo di sostituzione.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti da destinarsi a copertura di perdite o passività derivanti da potenzialità, stanziati solo se sussistenti le seguenti condizioni:

- disponibilità, al momento della redazione del bilancio, di informazioni che facciano ritenere probabile il verificarsi degli eventi comportanti il sorgere di una passività o la diminuzione di una attività;
- possibilità di stimare l'entità dell'onere con sufficiente ragionevolezza.

Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano, pertanto, gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Le imposte sul reddito vengono calcolate ed accantonate in relazione alla valutazione dell'onere fiscale di competenza dell'esercizio, nel rispetto della vigente normativa fiscale.

Sono state contabilizzate, secondo un criterio di competenza, le imposte che, pur essendo di competenza di esercizi futuri, sono esigibili con riferimento all'esercizio in corso (imposte anticipate) e quelle che, pur essendo di competenza dell'esercizio in corso, si renderanno esigibili solo in futuri esercizi (imposte differite).

La loro iscrizione deriva dall'insorgere di differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito alla stessa secondo i diversi criteri fiscali.

Le imposte afferenti alle differenze temporanee attive e passive sono state calcolate applicando prudenzialmente un'aliquota media IRES del 24% ed un'aliquota IRAP del 4,2%, tenendo conto altresì dei differenti criteri di imponibilità e/o deducibilità previsti dalla vigente normativa fiscale.

I crediti per imposte anticipate ed i debiti per imposte differite vengono tra loro compensati solo qualora detta compensazione sia giuridicamente consentita e accettabile sotto il profilo temporale.

Le attività per imposte anticipate vengono contabilizzate solo qualora vi sia una ragionevole certezza del loro recupero in esercizi successivi, mentre le passività per imposte differite non vengono contabilizzate qualora esistano scarse probabilità che tale debito insorga.

Sulla base dei redditi imponibili che si presume possano generarsi nei prossimi cinque esercizi risultanti dal Piano Economico Finanziario approvato dall'Organo amministrativo si è ritenuto corretto accertare crediti per imposte anticipate.

Per maggiori informazioni si rimanda a quanto indicato nel successivo punto relativo alle imposte sul reddito.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono rilevati inizialmente nel sistema contabile quando la società divenendo parte delle clausole contrattuali, ossia alla data di sottoscrizione del contratto, è soggetta ai relativi diritti ed obblighi.

Ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2426, comma 1, numero 11-bis, del codice civile "gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari derivati, sono iscritti al fair value".

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del

bilancio. La variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente è rilevata a conto economico nelle specifiche voci previste dall'OIC 32.

La società può scegliere di designare una relazione di copertura tra uno o più strumenti di copertura e uno o più elementi coperti. La contabilizzazione delle operazioni di copertura è applicata alle relazioni di copertura se e solo se soddisfano i seguenti requisiti

- a) la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ammissibili ed elementi coperti ammissibili;
- b) ai sensi dell'articolo 2426 comma 1, numero 11-bis, del codice civile "si considera sussistente la copertura in presenza, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura".
- c) la relazione di copertura soddisfa tutti i seguenti requisiti di efficacia della copertura, ovvero : i.) vi è una relazione economica tra l'elemento coperto e lo strumento di copertura; ii.) l'effetto del rischio di credito della controparte dello strumento finanziario derivato e dell'elemento coperto, qualora il rischio di credito non sia il rischio oggetto di copertura non prevale sulle variazioni di valore risultanti dalla relazione economica; iii.) viene determinato il rapporto di copertura pari al rapporto tra le quantità di strumenti finanziari derivati utilizzati e le quantità di elementi coperti.

Le relazioni di copertura sono di due tipi:

- a) copertura delle variazioni di *fair value*: si applica nei casi in cui l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio delle variazioni di *fair value* di attività, passività iscritte in bilancio o impegni irrevocabili, che in assenza di una copertura potrebbero influenzare il risultato d'esercizio;
- b) copertura di flussi finanziari: si applica nei casi in cui l'obiettivo della copertura è quello di limitare l'esposizione al rischio di variabilità dei flussi finanziari attribuibili ad attività, passività iscritte in bilancio, ad impegni irrevocabili oppure operazioni programmate altamente probabili, che in assenza di una copertura potrebbero influenzare il risultato d'esercizio.

In un'operazione di copertura di flussi finanziari l'obiettivo strategico della direzione aziendale è di norma quello di stabilizzare i flussi finanziari attesi di un elemento coperto quale, ad esempio, l'interesse variabile pagato periodicamente su un debito finanziario.

Possono essere oggetto di copertura di flussi finanziari attività, passività, impegni irrevocabili, operazioni programmate altamente probabili o esposizioni aggregate.

A seguito della designazione, nel caso di copertura di flussi finanziari lo strumento finanziario derivato è valutato al *fair value* ad ogni data di chiusura di bilancio e la variazione è interamente imputata alla voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" senza necessità di calcolare quanta parte della copertura sia inefficace e quindi vada rilevata a conto economico, sezione D).

Il rilascio della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi deve avvenire come segue:

- a) in una copertura di flussi finanziari connessi ad un'attività o passività iscritta in bilancio o di un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile l'importo della riserva deve essere riclassificato a conto economico nello stesso esercizio o negli stessi esercizi in cui i flussi finanziari futuri coperti hanno un effetto sull'utile (perdita) d'esercizio (per esempio, negli esercizi in cui sono rilevati gli interessi attivi o gli interessi passivi). La voce di conto economico in cui classificare il rilascio della riserva è la stessa che è impattata dai flussi finanziari attesi quando hanno effetto sull'utile (perdita) d'esercizio;
- b) in una copertura dei flussi finanziari connessi ad un'operazione programmata altamente probabile o impegno irrevocabile che comporta successivamente la rilevazione di un'attività o passività non finanziarie, la società al momento della rilevazione dell'attività o della passività deve eliminare l'importo dalla riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi e includerlo direttamente nel valore contabile dell'attività (nei limiti del valore recuperabile) o della passività;
- c) in presenza di una riserva negativa se la società non prevede di recuperare tutta la perdita o parte della riserva in un esercizio o in più esercizi futuri, la società deve immediatamente imputare alla voce D) 19) d) del conto economico dell'esercizio la riserva o la parte di riserva che non prevede di recuperare.

La società deve cessare prospetticamente la contabilizzazione di copertura di flussi finanziari se e soltanto se:

- 1) lo strumento di copertura scade, è venduto o cessato o sostituito con altro strumento di copertura o come conseguenza di nuove norme;
- 2) la copertura non soddisfa più i criteri per la contabilizzazione di copertura;
- 3) in una copertura di un'operazione programmata, l'operazione programmata non è più altamente probabile.

Se cessa la contabilizzazione delle operazioni di copertura per la copertura di flussi finanziari, la società deve contabilizzare l'importo accumulato nella voce A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi", come segue:

- a) se si prevede che si verifichino ancora futuri flussi finanziari dell'elemento coperto, l'importo deve rimanere nella voce Bilancio al 31/12/2016

A) VII "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" fino al verificarsi dei flussi finanziari futuri;
 b) se non si prevedono più i flussi finanziari futuri o l'operazione programmata non si prevede più sia altamente probabile l'importo della riserva deve essere riclassificato immediatamente nella sezione D) del conto economico in quanto l'ammontare della riserva è divenuto inefficace.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati in Nota Integrativa precisando gli importi pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata. Tale

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
341.203	1.206.117	(864.914)

In tale voce rilevano i costi dei fattori di produzione di carattere durevole, ma privi del requisito della materialità, al netto dei relativi ammortamenti.

Il valore netto delle immobilizzazioni immateriali all'inizio dell'anno risultava così composto:

La tabella riassume i movimenti intercorsi nell'anno riguardanti le immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costo al 31/12/2015	Variazione da costo ammortizzato	Incremento 2016	Decremento 2016	Costo al 31/12/2016	Fondo ammortam. 31/12/2015	Variazione da costo ammortizzato	Ammortam. 2016	Decremento 2016	Fondo ammortam. 31/12/2016	Saldo netto al 31/12/2016
Così di impianto e ampliamento	2.522.008				2.522.008	(1.726.991)		(786.933)		(2.513.924)	8.084
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.650				8.650	(7.730)		(115)		(7.845)	805
Diritti di brevetto e utilizzo opere ing.	82.993		409.495		492.488	(72.812)		(87.361)		(160.173)	332.314
Costi di sviluppo	75.081				75.081	(75.081)				(75.081)	-
Altri	191.250	(191.250)		-	-	(23.906)	23.906	-		(0)	-
Immobilizzazioni in corso	400.000			(400.000)	-			-		-	-
Totale	3.279.981	(191.250)	409.495	(400.000)	3.098.226	(1.906.520)	23.906	(874.409)	-	(2.757.023)	341.203

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Spese per aumento Capitale Sociale	6.462			(2.876)	3.587
Costo personale tecnico capitalizzato dal 1/10/2013	76.059			(76.059)	0
Costo personale tecnico capitalizzato dal 1/1/2014 al	447.538			(447.404)	134
Costi di certificazione della qualità	123.025			(122.988)	37
Costi di formazione personale	133.360			(133.320)	40
Attività supporto ISO 14001	8.572			(4.286)	4.286
Totale	795.017			(786.933)	8.084

La voce "costi di impianto ed ampliamento", iscritta in bilancio con il consenso del Collegio Sindacale, accoglie i costi, quali le spese legali, notarili e l'imposta di registro, relativi alla costituzione ed ad operazioni di aumento di capitale sociale della Società.

Tali costi, che si ritiene abbiano un'utilità riferibile a più esercizi, sono ammortizzati in cinque anni.

In coerenza con quanto già attuato nel 2015 si è proseguito l'ammortamento – triennale – nel 2016 dei costi capitalizzati connessi alla formazione del personale tecnico che ha affiancato l'Appaltatore per la gestione dell'impianto nel periodo di esercizio provvisorio.

Sulla base dello stesso presupposto di cui sopra è proseguito l'ammortamento dei costi di avviamento nuovi impianti in tre anni a partire dalla loro capitalizzazione.

Prosegue inoltre l'ammortamento dei costi capitalizzati relativi alla certificazione della qualità ed i connessi costi di formazione finalizzati al subentro alla gestione diretta del termovalorizzatore da parte di TRM.

Sussistono i requisiti previsti dall'OIC 24 per la capitalizzazione e l'ammortamento dei costi di formazione del personale tecnico.

Se, in esercizi successivi a quello di capitalizzazione, venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Concessioni, licenze e marchi

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Costi di concessione, licenze e marchi	920			(115)	805
Software	10.180	409.495		(87.361)	332.314
Totale	11.100	409.495		(87.476)	333.119

L'ammortamento del marchio (costo storico € 7.500) è stato effettuato in 10 anni e si è concluso nell'esercizio 2013.

Nel 2016 prosegue l'ammortamento decennale del nuovo marchio della società (costo storico € 1.150). Le licenze per l'uso del software sono ammortizzate in 5 esercizi.

L'acquisto dell'esercizio pari ad € 409.495 si riferisce a licenze software per € 9.495 e per € 400.000 all'acquisizione da IREN S.p.A. del diritto d'uso della piattaforma *IREN One* che al 31/12/2015 risultavano iscritte ad immobilizzi in corso.

Costi di sviluppo

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Costi di sviluppo	0				0
Totale	0				0

Altre immobilizzazioni immateriali

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Variazione per costo ammortizzato 01/01/2016	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Oneri pluriennali accessori al finanziamento	167.344	(167.344)			0
Totale	167.344	(167.344)			0

Gli oneri pluriennali ed accessori al finanziamento, in relazione all'applicazione del principio contabile OIC 19 con effetto dall'01/01/2016, risultano variati in quanto sono stati considerati ai fini della determinazione del tasso di interesse effettivo e del costo ammortizzato applicato al finanziamento in essere.

Immobilizzazioni immateriali in corso

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Progetto IREN ONE	400.000	0	(400.000)		0
Totale	400.000		(400.000)		0

Per l'immobilizzazione in corso indicata in tabella, e relativa all'acquisizione da IREN S.p.A. del diritto d'uso della piattaforma *IREN One*, si è rilevato il decremento in coerenza con l'avvio dell'ammortamento nel 2016 già commentato in precedenza.

Riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non si è reso necessario operare nel bilancio al 31/12/2016 alcuna riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio e nel corso dell'esercizio non sono state operate rivalutazioni e svalutazioni di immobilizzazioni immateriali eccetto quelle necessarie per l'applicazione dei nuovi principi contabili e comunque nei termini indicati in precedenza.

Costi storici e relativi fondi di ammortamento a fine esercizio.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente ad € 341.203, di cui € 2.688.731 quali costi storici, incremento dell'esercizio € 409.495 e € 2.757.023 quali fondi di ammortamento così come evidenziato nella successiva tabella.

Costi di impianto ed ampliamento al 31/12/2016	- Valore netto -	8.084
Costi storici		
Costituzione		38.834
Aumento capitale sociale		54.824
Costi di avviamento nuovo impianto produzione		2.428.349
Fondi Ammortamento		
Costituzione		(38.834)
Aumento capitale sociale		(51.239)
Costi di avviamento nuovo impianto produzione		(2.423.851)
Costi ricerca sviluppo e pubblicità al 31/12/2016	- Valore netto -	-
Costi storici		
Spese ricerca		75.081
Fondi ammortamento		
Spese ricerca		(75.081)
Concessioni, licenze e marchi al 31/12/20156	- Valore netto -	333.119
Costi storici		
Marchi		8.650
Licenza software		92.488
Licenza software IREN ONE		400.000
Fondi ammortamento		
Marchi		(7.845)
Licenza software		(80.173)
Licenza software IREN ONE		(80.000)
Altre immobilizzazioni al 31/12/2016	- Valore netto-	0
Costi storici		
Oneri pluriennali		
Fondi ammortamento		
Oneri pluriennali		
Immobilizzazioni in corso immateriali al 31/12/2016		0
Costi storici		
Immobilizzi in corso immateriali		0
Fondi ammortamento		
Oneri pluriennali		

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo 01/01/2016	Variazioni
308.162.041	319.942.294	(11.780.253)

La tabella riassume i movimenti intercorsi nell'anno riguardanti le immobilizzazioni materiali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Costo al 31/12/2015	Variazione da costo ammortizzato	Incremento 2016	Decremento 2016	Costo al 31/12/2016	Fondo ammortam. 31/12/2015	Variazione da costo ammortizzato	Ammortam. 2016	Decremento 2016	Riclassifiche 2016	Fondo ammortam. 31/12/2016	Saldo netto al 31/12/2016
Terreni e fabbricati	92.530.779	(1.144.082)	27.680	(148.268)	91.266.109	(9.331.054)	123.269	(4.091.982)	15.837		(13.283.930)	77.982.180
Impianti e macchinari	267.854.707	(3.443.181)	1.059.586	(438.929)	265.032.183	(28.560.776)	366.365	(12.714.780)	46.703		(40.862.488)	224.169.694
Attrezzature industriali e commerciali	51.490		60.919		112.409	(25.405)		(10.321)			(35.726)	76.682
Altri beni	1.106.178	(9.248)	38.759	(1.179)	1.134.509	(423.397)	2.497	(120.596)	318		(541.178)	593.331
Immobilizzazioni in corso e acconti	844.154		4.480.000		5.324.154							5.324.154
Acconti a fornitori per immobilizzazioni materiali			16.000		16.000							16.000
Totale	362.387.308	(4.596.512)	5.682.943	(588.376)	362.885.364	(38.340.632)	492.130	(16.937.680)	62.859	-	(54.723.323)	308.162.041

Nel prospetto precedente vengono messe in evidenza le variazioni imputabili agli oneri accessori al finanziamento oggetto di capitalizzazione nel periodo della costruzione precedente all'entrata in funzione del termovalorizzatore che, in relazione all'applicazione del principio contabile OIC 19 con effetto dall'01/01/2016, sono stati considerati ai fini della determinazione del tasso di interesse effettivo e del costo ammortizzato applicato al finanziamento in essere.

La voce Impianti e macchinari al 31/12/2015 riportata nello stato patrimoniale include, ai fini della comparabilità delle situazioni, una rilevazione di una minusvalenza pari ad € 3.773 che afferisce ed è contemplata nel risultato d'esercizio 2016.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

Terreni e fabbricati

Descrizione Costi	Valore al 31/12/2015	Variazione per costo ammortizzato al 1/1/2016	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Terreno Area Gerbido	5.676.944					5.676.944
Bealera Grugliasco	13.558					13.558
Fabbricato impianto Termovalorizzatore	72.379.676	(959.106)	27.680	(124.564)	(3.820.912)	67.502.774
Opere di urbanizzazione	5.129.547	(61.707)		(7.866)	(271.070)	4.788.904
Totale	83.199.725	(1.020.813)	27.680	(132.430)	(4.091.982)	77.982.180

Gli incrementi relativi al 'Fabbricato impianto di termovalorizzazione' si riferiscono all'acquisto di serramenti e alla costruzione di rampe per disabili. I decrementi dell'esercizio sono conseguenza di un'attività di analisi e di verifica dei costi capitalizzati nel periodo di costruzione del termovalorizzatore. Le variazioni imputabili agli oneri accessori al finanziamento oggetto di capitalizzazione sono già state commentate in precedenza.

Impianti e macchinario

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Variazione per costo ammortizzato al 1/1/2016	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Impianti generici	299.486		117.036		(46.854)	369.668
Sistema back up ammoniacale			257.630		(13.802)	243.828
Impianti linee	149.225.439	(1.940.336)	133.664	(247.350)	(7.884.183)	139.287.235
Ricambi			378.093		(20.255)	357.838
Impianti ausiliari	59.572.951	(756.158)	62.919	(96.393)	(3.149.106)	55.634.213
Impianto Parte elettrica	30.196.054	(380.323)	3.791	(48.483)	(1.594.877)	28.176.162
Griglia di distribuzione			7.070		(379)	6.691
Misuratore di mercurio			20.592		(1.103)	19.489
Elettropompe acque			37.840		(2.027)	35.813
Serbatoio di raccolta e rilancio condensa			9.500		(509)	8.991
Revamping sistema deodorizzazione fossa rifiuti			20.900		(1.120)	19.780
Ampliamento impianto antincendio			10.550		(565)	9.985
Totale	239.293.930	(3.076.817)	1.059.586	(392.226)	(12.714.780)	224.169.694

Gli incrementi della voce 'Impianti e macchinari' sono relativi, per quanto attiene agli Impianti Generici, ad un Sistema di climatizzazione Uffici Palazzina Direzione, ad una cabina gruista (per € 70.850), al Sistema controllo accessi tornelli ingresso impianto (per € 45.274) e a n. 1 hardware per sala controllo per (€ 912).

Gli altri incrementi si riferiscono a: un sistema di back-up ammoniacale (per € 257.630); Ricambi strategici per il termovalorizzatore (per € 378.093); una Griglia di distribuzione (per € 7.070); un Misuratore di mercurio (per € 20.592); Elettropompe acque (per € 37.840); un Serbatoio di raccolta e rilancio condensa (per € 9.500); il Revamping sistema deodorizzazione (per € 20.900);

l'Ampliamento impianto antintrusione (per € 10.550).

L'incremento degli "Impianti Linee" sono relativi a: un Sistema dosaggio carboni attivi (per € 113.400); n. 1 Sonda (per € 5.264); Griglia di distribuzione (per € 15.000).

L'incremento degli "Impianti Ausiliari" afferisce a: n. 1 Essicatore Parker (per € 6.084); un Sistema

pompaggio scivoli (per € 56.835).

L'incremento "Parte elettrica" è riferito a n. 2 contatori (per € 3.790).

I decrementi dell'esercizio sono conseguenza di un'attività di analisi e di verifica dei costi capitalizzati nel periodo di costruzione del termovalorizzatore. Le variazioni imputabili agli oneri accessori al finanziamento oggetto di capitalizzazione sono già state commentate in precedenza.

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Variazione per costo ammortizzato al 1/1/2016	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Attrezzatura varia	26.085				(5.752)	20.333
Piezometro fornitura e posa			6.380		(479)	5.902
Analizzatore sensoriale			41.400		(3.105)	38.295
Ventilator UB20 ed 800 Cofinati			1.359		(102)	1.257
Elevatore di soccorso avacuatore e tripò			960		(72)	888
Sedia portantina			643		(48)	595
Scaletta mobile 3 gradini			1.184		(89)	1.095
Contenitore di ritenzione 1200L			6.907		(518)	6.389
Pallet di ritenzione 1100 Lt e supporto			2.086		(156)	1.929
Totale	26.085	-	60.919	-	(10.321)	76.683

Nel corso dell'esercizio sono state acquisite alcune attrezzature necessarie alle attività aziendali (per un importo complessivo di € 60.919).

Altri beni

Descrizione costi	Valore al 31/12/2015	Variazione per costo ammortizzato al 1/1/2016	Incremento dell'esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Altri beni	0					0
Mobili ufficio vari	61.823		25.228		(11.520)	75.531
Mobili ed arredi impianto	590.275	(6.751)		(861)	(95.159)	487.504
Macchine elettroniche -hardware-Ipad	24.171		12.865		(11.818)	25.218
Beni inferiori a 516	0					0
Telefonia fissa e mobile	6.511		666		(2.100)	5.078
Altre	0	0	0	0	0	0
Totale	682.780	(6.751)	38.759	(861)	(120.596)	593.332

Il costo storico, pari ad € 682.780, degli altri beni è relativo all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche (*computers*, fotocopiatrici, *monitors*, palmari e cellulari) e di arredi vari per ufficio ed alla capitalizzazione di costi relativi a *computer*, *server* e *monitor*.

Gli incrementi dell'esercizio (per complessivi € 38.759) si riferiscono principalmente ai mobili ed arredi (per € 25.228) e per la restante parte (pari a € 12.865) all'acquisto di ricetrasmittenti.

I decrementi dell'esercizio sono conseguenza di un'attività di analisi e di verifica dei costi capitalizzati nel periodo di costruzione del termovalorizzatore. Le variazioni imputabili agli oneri accessori al finanziamento oggetto di capitalizzazione sono già state commentate in precedenza.

Costruzioni in corso

Descrizione costi	Costo storico 31/12/2015	Incremento esercizio	Decrementi esercizio	Amm.to esercizio	Valore netto al 31/12/2016
Costruzioni in corso	844.154	4.480.000			5.324.154
Acconti a fornitori		16.000			16.000
Totale	844.154	4.496.000			5.340.154

Gli incrementi dell'esercizio (per € 4.496.000), si riferiscono per € 4.000.000 al contributo che TRM si impegna ad erogare per la realizzazione della rete del teleriscaldamento al soggetto attuatore dell'opera a seguito della firma (avvenuta nel dicembre 2016) di un apposito Addendum all'Accordo di Programma per il contributo una tantum a favore dello sviluppo del teleriscaldamento, € 480.000 si riferiscono al costo ed all'installazione dei catalizzatori Denox sulle linee 1-2-3 del termovalorizzatore e non ancora terminate al 31/12/2016, € 16.000 si riferiscono ad un ordine integrativo relativo ai moduli catalizzatore DeNox.

Costi storici e relativi fondi di ammortamento immobilizzazioni materiali a fine esercizio.

Alla fine dell'esercizio le immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente ad € 308.162.041 di cui € 325.099.720 quali costi storici ed € 17.044.050 quali fondi di ammortamento così come evidenziato (per singola voce) nella successiva tabella.

Terreni e fabbricati al 31/12/2016	- Valore netto -	77.982.179
Costi storici		
Terreni		5.690.502
Fabbricati		71.323.686
Opere di urbanizzazione		5.059.974
Fondi Ammortamento		
<i>Fabbricati</i>		(3.820.912)
<i>Opere di urbanizzazione</i>		(271.070)
Impianti e macchinari al 31/12/2016	- Valore netto -	224.169.694
Costi storici		
Impianti vari		416.522
Impianto termovalorizzatore		236.467.951
Fondi ammortamento		
<i>Impianti vari</i>		(46.854)

<i>Impianto termovalorizzatore</i>	(12.667.926)
Attrezzature industriali e commerciali al 31/12/2016 - Valore netto	76.683
Costi storici	
Attrezzature	87.004
Fondi ammortamento	
Attrezzature	(10.321)
Altri beni al 31/12/2015 - Valore netto-	593.330
Costi storici	
Mobili e macchine ufficio ordinarie	87.051
Mobili e arredi impianto	582.663
Macchine ufficio elettroniche	37.036
Telefonia fissa e mobile	7.177
Fondi ammortamento	
<i>Mobili e macchine ufficio ordinarie</i>	(11.520)
<i>Mobili e arredi impianto</i>	(95.159)
<i>Macchine ufficio elettroniche</i>	(11.818)
Telefonia fissa e mobile	(2.100)
Costruzioni in corso al 31/12/2016	5.340.154
Capitalizzazione costi per costruzione impianto teleriscaldamento	4.844.154
Costruzioni in corso	480.000
Acconti a Fornitori	16.000

Riclassificazioni, rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Non si è reso necessario operare nel bilancio al 31/12/2016 nessuna altra riclassificazione delle immobilizzazioni materiali rispetto al precedente bilancio e nel corso dell'esercizio non sono state operate rivalutazioni e svalutazioni di immobilizzazioni materiali eccetto quelle necessarie per l'applicazione dei nuovi principi contabili e comunque nei termini indicati in precedenza.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE E CREDITI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Depositi cauzionali a lungo termine	232.153	232.153	-
Crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate oltre 12m	1.119.000	1.123.275	(4.275)
Totale	1.351.153	1.355.428	(4.275)

I crediti connessi ai depositi cauzionali sono i seguenti:

- a favore di fornitori (€ 780 B.B.BELL; € 713 Acque Potabili; € 10.960 Car Server; Appartamento Via Sospello € 1.300);
- a favore del Comune di Grugliasco (€ 168.399) per concessione (*);
- a favore del Comune di Beinasco (€ 50.000) per concessione (*).

Vista la correlazione con concessioni pluriennali indicate con (*) questi importi hanno una durata residua superiore a 5 anni.

I crediti finanziari rilevati come immobilizzazioni finanziarie pari ad € 1.119.000 si riferiscono alla quota parte (relativa alla quota del 30% della riserva annuale riferita al terzo semestre successivo alla data di determinazione della stessa) della riserva di disponibilità liquide, connesse ai costi di manutenzione straordinaria nei termini previsti dal contratto di finanziamento.

Attivo circolante

Rimanenze

Nelle rimanenze è indicato il valore dei materiali di consumo che la società ha nei propri magazzini gestiti dal Manutentore (Iren Ambiente S.p.A.). Il loro decremento nell'esercizio (per € 39.264) è coerente con la consistenza risultante al 31/12/2016 e con i valori dei materiali stessi determinati attraverso il metodo del costo medio ponderato.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	31/12/2016	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie e di consumo	585.664	624.928
Totale	585.664	624.928

Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
72.854.594	78.856.717	(6.002.123)

Nel seguito l'analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti	6.035.775	(1.665.111)	4.370.664	4.370.664	-
Crediti verso imprese controllanti	213.462	2.075.100	2.288.562	2.288.562	
Crediti verso impr. sott.cont. controllanti	27.457.761	(5.309.849)	22.147.912	22.147.912	
Crediti tributari	2.278.393	(1.142.694)	1.135.699	1.103.515	32.184
Imposte anticipate	23.199.123	1.500.882	24.700.005	24.700.005	-
Crediti verso altri	19.672.203	(1.460.451)	18.211.752	18.211.752	-
Totale	78.856.717	(6.002.123)	72.854.594	72.822.410	32.184

Il saldo è così suddiviso secondo tipologia e scadenze:

CREDITI VERSO CLIENTI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Crediti verso clienti	4.662.799	6.326.589	(1.663.790)
Note credito da emettere	(68.333)	(83.576)	15.243
Fondo svalutazione crediti	(223.802)	(207.238)	(16.564)
Totale	4.370.664	6.035.775	(1.665.111)

I **crediti verso clienti** ammontano ad € 4.370.664 di cui € 68.333 per note credito da emettere per conguaglio tariffa RSU. La valutazione dei crediti, nonostante la natura pubblico/mista della maggioranza dei propri clienti, ha evidenziato situazioni di potenziale inesigibilità rispetto a cui, prudenzialmente, si è ritenuto opportuno appostare uno specifico fondo di svalutazione pari a € 223.802 ritenuto congruo.

Al 31/12/2016 tutti i crediti verso clienti erano riferiti a soggetti italiani ed a clienti nazionali.

La Società non ha stipulato operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine e non vanta alcun credito verso soggetti non residenti.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLANTI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Crediti verso controllanti	1.675.471	178.784	1.496.687
Fatture da emettere	613.090	34.677	578.413
Totale	2.288.562	213.462	2.075.100

I **crediti verso imprese controllanti** si riferiscono a conferimenti di RSA ed agli addebiti del costo del personale di TRM distaccato in Iren S.p.A. ed in Iren Ambiente S.p.A..

CREDITI VERSO IMPRESE SOTTOSPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Fatture da emettere	11.676.552	9.704.004	1.972.548
Crediti verso altre Società del Gruppo	10.471.360	17.753.757	(7.282.397)
Totale	22.147.912	27.457.761	(5.309.849)

I **crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti** si riferiscono a conferimenti di RSU ed RSA, alla vendita dell'energia elettrica ed alla cessione dei certificati (anno 2015).

I **crediti tributari**, al 31/12/2016, pari a € 1.135.699 sono così costituiti:

CREDITI TRIBUTARI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Crediti Tributari entro 12 mesi	2.572	-	2.572
Crediti per acconti Irap	196.543	428.357	(231.814)
Crediti per acconti Ires	39.750	-	39.750
Erario c/Iva	864.625	1.817.852	(953.227)
Crediti per Ires	25		25
Altri crediti tributari	32.184	32.184	-
Totale	1.135.699	2.278.393	(1.142.694)

I **crediti per imposte anticipate**, al 31/12/2016, ammontano ad € 24.700.005, si rimanda alla sezione relativa alle imposte sul reddito per un loro specifico dettaglio.

Per l'appostazione in bilancio dei crediti per imposte anticipate si è verificata la sussistenza delle condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Occorre evidenziare che tale voce accoglie anche l'effetto fiscale della "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" rilevata nei termini previsti dall'OIC 32 e dai principi internazionali applicabili.

I crediti verso altri, al 31/12/2016, pari a € 18.443.905 sono così costituiti:

CREDITI VERSO ALTRI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Crediti V/Soci parti correlate entro 12 Mesi	1.059.682	1.843.385	(783.703)
Note credito emettere V/Soci parti correlate entro 12 mesi	(31.822)	(51.448)	19.626
Crediti verso Inail per infortuni e contributi	943		943
Anticipi a fornitori		200	(200)
Crediti diversi	49.992	17.880.066	(17.830.074)
Crediti verso il GSE per fatture da emettere per incentivi	17.132.541		17.132.541
Anticipi a dipendenti	416		416
Totale	18.211.752	19.672.203	(1.460.451)

Negli Altri Crediti è accolto il credito nei confronti del GSE – rilevato come da previsione del principio contabile OIC 7 relativo ai Certificati Verdi – per € 17.132.541.

I crediti v/Soci parti correlate di € 1.059.682 e relative note credito da emettere di € 31.822 si riferiscono alla riclassifica dei crediti verso Covar14 e CCS, Soci della Società.

CREDITI FINANZIARI PER DISPONIBILITÀ LIQUIDE VINCOLATE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Crediti finanziari diversi entro 12 mesi	40.462.300	42.483.695	(2.021.395)
Totale	40.462.300	42.483.695	(2.021.395)

Nei crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate che non costituiscono immobilizzazioni si riferiscono per € 5.512.500 alla riserva di manutenzione straordinaria (relative alla quota del 100% della riserva annuale riferita al primo semestre successivo alla data di determinazione della stessa ed al 50% della riserva annuale riferita al primo semestre successivo alla data di determinazione della stessa), per € 15.599.500 alla riserva del servizio del debito (relativa alla quota del 50% del servizio del debito in scadenza dei 12 mesi successivi) e € 19.350.300 alla riserva per compensazioni ambientali nei termini previsti dal contratto di finanziamento.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa. Sul punto si rimanda peraltro alla relazione sulla gestione.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La voce non trova riscontro contabile nel bilancio dell'esercizio in esame, né in quello precedente.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
51.048.129	41.963.428	(9.084.701)

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
BANCHE	51.047.898	41.962.893	9.085.005
CASSA	231	535	(304)
Totale	51.048.129	41.963.428	9.084.701

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide alla data di chiusura dell'esercizio al netto delle appostazioni della liquidità effettuate nelle immobilizzazioni finanziarie e nei crediti finanziari per disponibilità liquide vincolate che non costituiscono immobilizzazioni e relativi alle riserve (manutenzione, riserva del servizio del debito e compensazioni ambientali) previste dal contratto di finanziamento.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
625.293	1.093.034	(467.741)

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
RISCONTI ATTIVI ENTRO 12 mesi	596.121	973.198	(377.077)
RISCONTI ATTIVI OLTRE 12 mesi	29.172	119.836	(90.664)
Totale	625.293	1.093.034	(467.741)

Il saldo dei risconti attivi ammontante ad € 625.293 comprende i costi che pur essendo di competenza di esercizi successivi, hanno avuto manifestazione numeraria nel corso dell'esercizio.

La variazione in riduzione è prevalentemente da attribuirsi alla riduzione dei premi assicurativi delle polizze stipulate con riferimento all'impianto di termovalorizzazione.

Non sussistono, al 31/12/2016, risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.708.935	21.921.093	(2.212.158)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva sovrapprezzo quote da conferimento	Riserva statutaria	Copertura perdite	Altre riserve: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari derivati	Utile d'esercizio	Totale
Saldi al 31 dicembre 2015	86.794.220		924		(2.790.562)	21.847.552	(91.031.468)	7.100.426	21.921.093
Allocazione risultato		355.021						(355.021)	-
Distribuzione dividendi								(3.954.843)	(3.954.843)
Copertura perdita esercizi precedenti					2.790.562			(2.790.562)	-
Utili (perdite) portati a nuovo									-
Variazione Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari derivati							1.174.297		1.174.297
Variazione Riserva effetto fiscale riserva hedge accounting derivati						(281.831)			(281.831)
Utile (perdita) dell'esercizio								850.219	850.219
Saldi al 31 dicembre 2016	86.794.220	355.021	924	-	-	21.565.721	(89.857.170)	850.219	19.708.935

Capitale sociale

Il capitale sociale al 31/12/2016, rispetto all'esercizio precedente, non è cambiato.

Compagine sociale

La compagine sociale a fine esercizio risulta essere così composta:

Proprietà	Percentuale di possesso
TRM V. S.p.A.	80%
Comune di Torino	18,36%
Altro (consorzi ed enti locali)	1,64%
Totale	100%

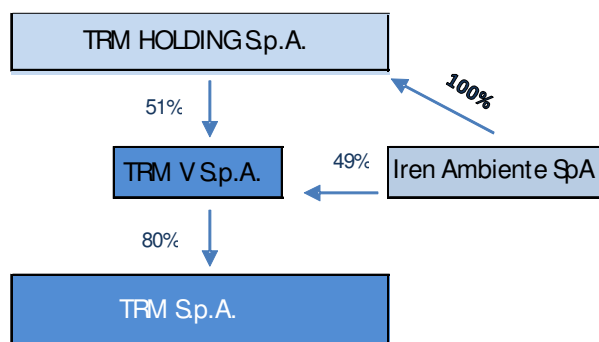
Si precisa che la società "TRM V. S.p.A." è stata costituita dal raggruppamento aggiudicatario della procedura negoziata indetta dalla Città di Torino per l'individuazione del socio operativo industriale di TRM S.p.A.. Il raggruppamento aggiudicatario costituito fra le società "F2i Ambiente S.p.A." (già "F2i Logistica S.r.l."), "Iren S.p.A.", "Iren Emilia S.p.A." e "Iren Ambiente S.p.A.", "Iren Energia S.p.A." ha proceduto, tramite la neocostituita "TRM V. S.p.A.", all'acquisizione della partecipazione in TRM S.p.A.. L'operazione si è perfezionata in data 21 dicembre 2012.

In data 29 gennaio 2016 Iren Ambiente ha acquisito il 100% di TRM Holding S.p.A. (già F2i Ambiente S.p.A.) proprietaria del 51% della Società TRM V. S.p.A, proprietaria a sua volta del 80% di TRM S.p.A, mentre il rimanente 49% era già di Società appartenenti al Gruppo IREN.

Iren Ambiente S.p.A. ha acquistato le partecipazioni detenute dalle altre società del Gruppo.

F2I Ambiente ha mutato la denominazione sociale in TRM Holding S.p.A..

Lo schema seguente, a seguito delle operazioni descritte in precedenza, offre la configurazione della catena di controllo afferente alla controllante.



Riserva sovrapprezzo azioni

Nell'anno 2006 i nuovi soci, entrati a far parte della compagine sociale, avevano corrisposto a titolo di sovrapprezzo azioni la somma di € 0,0341 per ogni € di capitale all'epoca sottoscritto. Pertanto, il sovrapprezzo destinato a riserva ammonta complessivamente ad € 924.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari derivati e riserva effetto fiscale riserva hedge accounting derivati

Queste riserve sono state rilevate, in base al principio contabile OIC 32 ed ai principi contabili internazionali applicabili alla fattispecie, in connessione all'iscrizione al *fair value* del derivato di copertura I.R.S. ed ai connessi effetti fiscali. In base all'11-bis dell'art. 2426 codice civile, le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al *fair value* di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio 2016 presenta un utile di € 850.219.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

CAPITALE E RISERVE

	Natura	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale sociale	Capitale sociale	86.794.220	B	
Riserva legale	Riserva di utili	355.021	B	355.021
Riserva da sovrapprezzo quote	Riserva di capitali	924	A-B	924
Riserva straordinaria	Riserva di utili		A-B-C	
Altre riserve: effetto fiscale riserva hedge accounting derivati	Riserva di capitali (*)	21.565.721	NO	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari derivati	Riserva di capitali (*)	(89.857.170)	NO	
Totale		19.708.935		355.946

Legenda: A: per aumento di capitale, B: per copertura perdite, C: per distribuzione ai soci, NO: non disponibili (*)

Riserva sovrapprezzo azioni: riserva interamente disponibile per aumento di capitale e copertura perdite. Per altri utilizzi è necessario preventivamente adeguare la riserva legale al 20% del capitale sociale, anche con trasferimento della stessa riserva di sovrapprezzo.

Come precisato dal documento OIC 1, la disponibilità riguarda la possibilità di utilizzare riserve per operazioni sul capitale (ad esempio per gli aumenti gratuiti di capitale) mentre la distribuibilità si riferisce alla possibilità di attribuire ai soci (ad esempio sotto forma di dividendi) somme prelevabili dalle specifiche riserve.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
111.471.958	112.974.630	(1.502.672)

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

	Saldo iniziale	Accantonamenti del periodo	Utilizzi	Rilascio fondi	Incrementi tramite aggregazioni aziendali	Altri movimenti	Saldo finale
Smantellamento forno e ripristino area	1.262.266	478.551					1.740.817
Fondo imposte	6.420		(6.420)				-
Fondo rischi per compensazioni ambientali	19.969.070		(618.652)				19.350.418
Strumenti finanziari derivati passivi	91.031.468		(1.174.297)				89.857.170
Fondo rischi/oneri diversi	705.406	19.500	(354.550)			(230.641)	139.715
Fondo esodo personale entro l'esercizio		287.441					287.441
Fondo esodo personale oltre l'esercizio		96.396					96.396
Totale	112.974.630	881.888	(2.153.919)	-	-	(230.641)	111.471.958

Il fondo demolizione impianto e ripristino ambientale è stato costituito nel 2013 in relazione alla previsione del Contratto di Servizio, in essere fra TRM S.p.A. e l'ATO-R, circa la demolizione dell'impianto di termovalorizzazione ed il ripristino del sito al termine della concessione. Si è pertanto reso opportuno accantonare una quota dei costi di demolizione e di bonifica del sito (come risultanti da una specifica valutazione tecnica che viene aggiornata annualmente) e l'importo appostato nel 2016 a fondo pari a (€ 478.551) è conforme al principio di correlazione costi-ricavi ed al principio di competenza valutato sulla durata della concessione (si è tenuto conto dell'allungamento della concessione di quattro mesi già menzionato in precedenza e della perizia asseverata all'uopo predisposta ed aggiornata al 2016).

Il fondo imposte, appostato nel precedente esercizio e connesso ad un accertamento dell'Agenzia delle Dogane, è stato utilizzato.

Il fondo rischi per compensazioni ambientali si riferisce all'Accordo di Programma ex art. 34 del Decreto Legislativo 18/08/2000 n. 267 e s.m.i. per la realizzazione degli interventi di compensazione ambientale connessi al termovalorizzatore del Gerbido sottoscritto in data 21/11/2008 veniva sottoscritto tra Regione Piemonte, Provincia di Torino, Associazione d'Ambito Torinese per il Governo dei Rifiuti (ATO-R), Comune di Beinasco, Comune di Grugliasco, Comune di Rivalta di Torino, Comune di Orbassano, Comune di Rivoli, Comune di Torino e TRM S.p.A.. Successivamente sono stati sottoscritti due stralci ad aggiornamento di questo Accordo. L'importo al 31/12/2016 afferisce agli importi ancora da corrispondere sulla base degli avanzamenti lavori.

Il fondo "Strumenti finanziari derivati passivi", secondo le previsioni dell'OIC 32, accoglie il *fair value* negativo del derivato di copertura alla data di valutazione ed in relazione, nel caso di efficacia di copertura, in contropartita alle movimentazioni della "Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

Per il fondo rischi/oneri diversi si rimanda al prospetto seguente.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Accantonamento	Utilizzo	Riprese	Valore netto al 31/12/16
Fondo oneri borse di studio	64.337		(4.000)		60.337
Fondo rischi per ammende Arpa anno 2014	30.000		(6.500)		23.500
Fondo oneri per ulteriore contributo Comuni su RSU/RSA	392.692		(392.692)		0
Fondo rischi per applicazione extra costi CIDIU	15.000		(15.000)		0
Fondo rischi sanzioni Agenzia Dogane – Accise	3.475		(3.475)		0
Fondo rischi per mancato riconoscimento crediti Coopsette	15.341		(13.023)		2.318
Fondo rischi per risarcimento danni AEM	1.560				1.560
Fondo rischi per procedimento penale N. 22841	78.000		(78.000)		0
Fondo rischi per verbali Spresal inosservanza 81/08	14.000		(14.000)		0
Fondo rischi per verbale Arpa prescrizione tecnica	91.000		(58.500)		32.500
Fondo rischi per verbali Arpa anno 2016		19.500			19.500
Totale	705.406	19.500	585.190		139.715

Il fondo esodo personale, costituito ai sensi dell'art.4 L. 92/2012, si riferisce ai dirigenti della società che rientrano nel piano 2016-2018.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
459.507	372.311	87.196

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	31/12/2016	31/12/2015
Valore iniziale	372.312	280.317
Accantonamenti dell'esercizio	147.782	136.542
Quote TFR versati a Fondi Previdenza (Previdai/Previambiente)	(50.121)	(36.174)
Quote TFR versati ad altri Fondi	(2.441)	(367)
Dimissioni e decrementi	(4.981)	(7.300)
Quir	(1.923)	
Imposta sostitutiva	(1.121)	(707)
	459.507	372.311

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data.

Si precisa che una parte dell'accantonamento al fondo TFR (pari ad € 52.562) ha alimentato i fondi di previdenza complementare Previdai e Previambiente e Alleanza Assicurazioni.

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
343.743.962	352.261.277	(8.517.315)

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

DEBITI

	31/12/2016			31/12/2015		
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
4) Debiti verso banche	14.488.148	291.206.128	305.694.276	16.162.844	305.250.336	321.413.180
7) Debiti verso fornitori	12.431.957		12.431.957	18.666.875		18.666.875
11) Debiti verso imprese controllanti	16.208.489		16.208.489	8.067.659		8.067.659
11 bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	5.079.674		5.079.674	552.320		552.320
12) Debiti tributari	33.180		33.180	967.358		967.358
13) Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	219.273		219.273	205.881		205.881
14) Altri debiti	4.077.113		4.077.113	2.388.004		2.388.004
Totale	52.537.834	291.206.128	3439.743.962	47.010.941	305.250.336	352.261.277

I debiti verso banche, in relazione all'applicazione del principio contabile OIC 19 con effetto dall'01/01/2016, risultano rideterminati in relazione alla variazione degli oneri finanziari ed oneri accessori capitalizzati unitamente alle spese di costruzione del termovalorizzatore che costituiscono elementi da prendere in considerazione ai fini della determinazione del tasso di interesse effettivo e del costo ammortizzato applicato al finanziamento in essere.

DEBITI VERSO BANCHE

	31/12/2016			31/12/2015		
	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale	entro 12 mesi	oltre 12 mesi	Totale
4) Debiti verso banche	(14.488.148)	(291.206.128)	(305.694.276)	(16.162.844)	(305.250.336)	(321.413.180)
Totale	(14.488.148)	(291.206.128)	(305.694.276)	(16.162.844)	(305.250.336)	(321.413.180)

Linea BEI – Debito nominale	
Ammontare autorizzato	€ 180.000.000
Ammontare utilizzato	€ 159.200.000
Saldo capitale nominale al 31/12/2016	€ 148.419.613
Durata del debito	31/12/2029

Modalità di rimborso ed altre informazioni	Primo pagamento 31/12/2015 poi rate semestrali posticipate come da piano di ammortamento.
Tasso di interesse nominale 1^ semestre 2016	0,798%
Tasso di interesse nominale 2^ semestre 2016	0,664%
Quote capitali pagate al 30/06/2016	€ 3.486.002
Quote capitali pagate al 30/12/2016	€ 4.264.012
Linea Base Commerciale	
Ammontare autorizzato	€ 195.000.000
Ammontare utilizzato	€ 172.800.000
Saldo capitale nominale al 31/12/2016	€ 161.098.675
Durata del debito	31/12/2029
Modalità di rimborso	Primo pagamento 31/12/2015 poi rate semestrali posticipate come da piano di ammortamento.
Tasso di interesse nominale 1^ semestre 2016	0,798%
Tasso di interesse nominale 2^ semestre 2016	0,664%
Tasso di interesse intermediato 1^ semestre 2016	0,841%
Tasso di interesse intermediato 2^ semestre 2016	0,707%
Quote capitali pagate al 30/06/2016	€ 3.783.801
Quote capitali pagate al 30/12/2016	€ 4.628.275
GARANZIE PREVISTE PER TUTTE LE LINEE	Credit Insurance, Privilegio speciale sui beni mobili della Società, Pegno sui c/c della Società, Cessione dei crediti su tutti i contratti di progetto e commerciali, costituzioni riserve servizio del debito e di manutenzione ed altri vincoli derivanti da waiver

DEBITI VS FORNITORI

	31/12/2016	31/12/2015	VARI AZIONI
Debiti commerciali	11.670.968	17.917.638	(6.246.670)
Fatture da ricevere	696.877	749.236	(52.359)
Debiti per fatture da ricevere MM	64.112		64.112
Totale	12.431.957	18.666.875	(6.234.918)

I “**Debiti verso fornitori**” ammontanti al 31/12/2016 complessivi a € 12.431.957 sono iscritti al valore nominale e comprendono debiti per fatture da ricevere (pari ad € 760.989).

DEBITI VS CONTROLLANTI

	31/12/2016	31/12/2015	VARI AZIONI
Debiti commerciali verso controllanti	7.389.720	7.373.679	16.041
Fatture da ricevere da controllanti	3.820.078	693.980	3.126.098
Debiti verso controllanti per dividendi	3.163.874		3.163.874
Debiti per fatture da ricevere MM	1.834.817		1.834.817
Totale	16.208.489	8.067.659	8.140.830

I “**Debiti verso controllanti**” ammontanti al 31/12/2016 a complessivi € 16.208.489 sono iscritti al valore nominale si riferiscono al global service manutentivo, agli smaltimenti di scorie, ceneri e PSR del termovalorizzatore e comprendono debiti per fatture da ricevere pari ad € 6.415.884 e debiti per dividendi 2015 pari ad € 3.163.874.

DEBITI VS IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DELLE CONTROLLANTI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Fatture da ricevere	4.748.939	466.457	4.282.482
Debiti vs controllate	314.929	85.862	229.067
Debiti per fatture da ricevere MM	15.805		15.805
Totale	5.079.674	552.320	4.527.354

I “**Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti**” ammontanti al 31/12/2016 a complessivi € 5.079.674 sono iscritti al valore nominale si riferiscono conguaglio tariffa conferimento rifiuti RSU, ed ai corrispettivi connessi all'energia elettrica prevelata e/o di sbilanciamento e comprendono debiti per fatture da ricevere (pari ad € 4.764.744). L'importo di € 4.764.744 comprende il contributo che TRM S.p.A. si impegna ad erogare per la realizzazione della rete del teleriscaldamento ad Iren Energia S.p.A. in conseguenza della firma (avvenuta nel dicembre 2016) di un apposito Addendum all'Accordo di Programma per il contributo una tantum a favore dello sviluppo del teleriscaldamento. Tale addendum indica come beneficiari i comuni limitrofi, ma il contributo è da prevedere a favore del soggetto che costruisce l'infrastruttura del teleriscaldamento a valle del termovalorizzatore e questo soggetto (Iren Energia S.p.A.) è stato individuato dal Comune di Torino e dall'ATO-R nell'ambito della gara a doppio oggetto che ho condotto alla cessione delle azioni di TRM S.p.A. ed all'individuazione del Socio Operativo Industriale della stessa TRM S.p.A..

DEBITI TRIBUTARI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Irpef	12	180.888	(180.876)
Ritenuta acconto professionisti	32.938		32.938
Irap	0		0
Ires	0	786.189	(786.189)
Imposta sostitutiva TFR	230	-	230
Altri debiti tributari	-	281	(281)
Totale	33.180	967.358	(934.178)

Nella voce “**Debiti tributari**” sono contabilizzati debiti per ritenute d'acconto operate pari a € 32.938, il debito relativo al saldo dell'imposta sostitutiva TFR pari a € 230 ed il debito verso Erario per ritenute mod. 730 e addizionali di dipendenti pari ad € 12.

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Debiti verso Istituti di Previdenza entro 12 mesi	101.287	146.592	(45.305)
Debiti verso Istituti di Previdenza per ratei 13ma e 14ma	16.978		16.978
Debiti verso Istituti di Previdenza per ratei ferie	17.826		17.826
Debiti verso Istituti di Previdenza per ratei MBO	35.760		35.760
Debiti verso Istituti di Previdenza per ratei PDR	32.085		32.085
Debiti verso Istituti di Previdenza per ratei CCNL anno in corso	1.312		1.312
Debiti verso Istituti di Previdenza Politiche retributive anno in corso	4.097		4.097
INAIL c/contributi	9.928	59.290	(49.362)
Totale	219.273	205.881	13.392

La voce “**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza**”, pari ad € 219.273 accoglie il saldo debitore nei confronti dei diversi enti previdenziali dovuto ai contributi gravanti sulle retribuzioni.

ALTRI DEBITI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Debiti verso parti correlate Comune di Torino	137.208		137.208
Azionisti c/Dividendi	790.969		790.969
Debiti diversi entro 12 mesi	2.537.428	1.897.010	640.418
Altri debiti entro 12 mesi	149.834		149.834
Debiti v/dipendenti	18		18
Debiti v/Co Co Pro e Amministratori	4.140		4.140
Debiti v/personale per competenze nette	107.981	57.133	50.848
Debiti v/personale per ratei	347.675	433.861	(86.186)
Debiti enti vari - trattenute varie	1.860		1.860
Totale	4.077.113	2.388.004	1.689.108

Il saldo della voce “**Altri debiti**” ammonta a complessivi € 4.077.113 ed è così composto:

☐ € 347.675 sono *debiti verso personale* relativi a ratei ferie, 14^a 13^a MBO PDR politiche retributive del personale dipendente, debiti CCNL anni precedenti ;

- ☐ € 137.208 sono debiti verso la Città di Torino per il riconoscimento di un ulteriore contributo di € 1,80 sulle tonnellate di RSU conferite all'impianto in base ad uno specifico addendum all'Accordo di Programma per l'adeguamento dei contributi commisurati al volume di attività. Per l'anno 2015 € 46.730 e per l'anno 2016 € 90.477;
- ☐ € 790.969 sono debiti verso gli azionisti per il dividendo relativo all'anno 2015:
- ☐ € 2.537.428 sono debiti verso ATO-R, Città Metropolitana, Comuni limitrofi e Regione per contributo legge regionale 24/02, e piano sorveglianza sanitaria (di questi debiti viene fornito in seguito uno specifico prospetto);
- ☐ € 149.834 sono debiti vari per Irpef dipendenti, Previambiente, Fasda, quote sindacali, cessione V stipendio;
- ☐ € 107.981 sono debiti verso il personale per competenze nette;
- ☐ € 18 debito verso dipendente relativo ad un rimborso spese;
- ☐ € 4.140 sono debiti verso gli amministratori per competenze nette;
- ☐ € 1.860 sono debiti verso enti diversi.

DEBITI DI VERSI ENTRO 12 MESI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Debiti verso ATO-R	149.978	200.933	(50.955)
Debiti verso Citta' Metropolitana	195.779	337.552	(141.773)
Debiti verso Regione Piemonte	642.140	360.060	282.080
Debiti verso Comune di Beinasco	86.143	148.523	(62.380)
Debiti verso Comune di Grugliasco	42.288	72.911	(30.623)
Debiti verso Comune di Orbassano	23.494	40.506	(17.013)
Debiti verso Comune di Rivalta	10.181	17.553	(7.372)
Debiti verso Comune di Rivoli	10.181	17.553	(7.372)
Debiti verso Comune di Torino		240.128	(240.128)
Ulteriore Contributo ai Comuni su conferimenti RSU/RSA 2015	183.910		183.910
Ulteriore Contributo ai Comuni su conferimenti RSU 2016	669.837		669.837
Piano Sorveglianza Sanitario	428.640	453.568	(24.928)
Canone RFI	73.078		73.078
Imposta bollo custodia Titoli	12.960		12.960
Contributo 2° semestre esonero parziale disabili	7.783	3.893	3.889
Altri debiti	1.037	3.831	(2.794)
Totale	2.537.428	1.897.010	640.417

Si evidenzia, inoltre, che non sono state stipulate operazioni che prevedano l'obbligo di retrocessione a termine e che al 31/12/2016, la Società si trova in posizione debitoria esclusivamente nei confronti di

soggetti italiani.

Si mette in evidenza che lo Studio di Microlocalizzazione (approvato con deliberazione della Giunta Provinciale n. 955-348277 del 26/07/2005) prevede, tra le misure di compensazione, l'implementazione delle reti di teleriscaldamento.

A questo riguardo, come già anticipato in precedenza, si evidenzia che TRM S.p.A. ha sottoscritto uno specifico accordo connesso al contributo per la realizzazione TLR. Si tratta del contributo che la società si impegna ad erogare per la realizzazione della rete del teleriscaldamento al soggetto attuatore delle opere relative all'impianto a seguito della firma (avvenuta nel dicembre 2016) di un apposito Addendum all'Accordo di Programma per i contributi una tantum a favore dello sviluppo del teleriscaldamento. Mentre in tale atto, e relativa side letter, l'erogazione dell'importo di € 4.000.000 al fine di contribuire allo sviluppo delle reti di teleriscaldamento non prevede un particolare vincolo, e per tale ragione questo importo è stato rilevato nella precedente sezione, le somme aggiuntive dei contributi per il TLR da erogare a favore dei comuni limitrofi dei contributi per il TLR (€ 1.856.033 ed € 1.000.000) sono invece soggette ad una condizione sospensiva posta dai finanziatori della società. Occorre rammentare che la procedura di gara connessa alla cessione dell'80% delle azioni di TRM S.p.A. prevedeva a carico dell'aggiudicatario, attraverso un autonomo veicolo societario, l'impegno di progettare, realizzare e gestire il sistema infrastrutturale e commerciale del teleriscaldamento tra l'impianto di termovalorizzazione e le reti del teleriscaldamento. Il soggetto attuatore del sistema infrastrutturale è stato individuato nella società Iren Energia S.p.A. e tale operatore si è assunto l'onere di presentare il progetto definitivo dell'infrastruttura in argomento nonché uno specifico piano economico finanziario che attesti la sostenibilità dell'intervento da sottoporre a specifiche *due diligence* e all'autorizzazione preventiva delle Banche Finanziatrici della Società. Eccetto che per i debiti Vs. banche, non sussistono debiti di durata residua superiore a 5 anni.

Si precisa, infine, che nell'ambito dell'operazione di *project financing* sono stati stipulati con gli Enti Finanziatori alcuni documenti a garanzia del rispetto da parte di TRM S.p.A. degli obblighi contrattualmente assunti nei confronti delle banche. In particolare i contratti sottoscritti prevedono le seguenti fattispecie:

- privilegio speciale sui beni mobili della Società;
- pegno sui conti correnti della Società;
- cessione dei crediti presenti e futuri della Società;
- cessione dei crediti IVA richiesti a rimborso dalla Società;
- costituzione di riserve obbligatorie e connesse a waiver.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Al 31 dicembre 2016 non sussistono finanziamenti effettuati dai soci della Società.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
46.015	104	45.911

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Risconti passivi a breve		(104)	104
Ratei passivi finanziari entro 12 mesi	(46.015)		(46.015)
Totale	(46.015)	(104)	(45.911)

Nella voce “**Ratei passivi**” sono contabilizzati gli interessi passivi relativi al giorno 31/12/2016.
I criteri adottati nella valutazione di tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
79.971.490	88.125.682	(8.154.192)

DESCRIZIONE	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Ricavi vendite prestazioni	57.680.609	65.910.634	(8.230.025)
Altri ricavi e proventi	22.290.881	22.215.048	75.833
Totale	80.248.530	88.125.682	(8.154.192)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

I ricavi delle vendite e prestazioni sono tutti derivanti da attività caratteristiche (si precisa che i ricavi da incentivi per produzione energia elettrica da fonti rinnovabili (ex certificati verdi), come previsto dal principio contabile OIC 7, vengono accolti nella voce A5 del Conto Economico) e/o a queste collegate.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Ricavi vendita EE	11.090.890	16.046.472	(4.955.582)
Ricavi da raccolta, trasporto e smaltimento	46.236.872	49.506.114	(3.269.242)
Ricavi da recupero raccolte differenziate	35.662	53.528	(17.866)
Arrotondamenti attivi e sconti su vendita	6	4	2
Corrispettivo sbilanciamento EE	317.180	304.516	12.664
Totale	57.680.609	65.910.634	(8.230.025)

I minori ricavi, rispetto al 2015, sono dovuti principalmente al minor prezzo dell'energia elettrica ed ai minori conferimenti nell'ultimo trimestre 2016. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13, del codice civile, le variazioni negative dei ricavi intervenute rispetto all'esercizio precedente, possono essere considerate di entità eccezionale per le ragioni ampiamente evidenziate nella Relazione sulla Gestione.

A5) Altri ricavi e proventi.

ALTRI RICAVI E PROVENTI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Rimborso personale in comando	1.330.124	70.470	1.259.654
Rimborsi diversi	83.779	393.756	(309.977)
Ricavi diversi	3.261.478	3.172.625	88.853
Ricavi da vendita di ex certificati verdi	17.132.541	17.798.046	(665.505)
Recuperi assicurativi rimborsi danni	5.530	45.914	(40.384)
Sopravvenienze attive/insussistenze passive	64.863	734.237	(669.374)
Sopravvenienze attive altri ricavi A5	412.566		412.566
Totale	22.290.881	22.215.048	75.833

Ammontano a complessivi € 22.290.881. Le casistiche principali sono:

- € 17.132.541 relativi agli incentivi (ex certificati verdi) che maturano in relazione alla produzione di energia elettrica, per la quota considerata da fonte rinnovabile, di cui beneficia l'impianto di termovalorizzazione;
- € 3.261.478 relativi alla rivalsa sui contributi connessi alla Legge Regionale n. 24/02 e al contributo alle spese di funzionamento dell'ATO-R, Città Metropolitana, Comuni da applicarsi sui conferimenti all'impianto e alla rivalsa sul contributo regionale da applicarsi sui rifiuti provenienti da fuori regione;
- € 1.330.124 relativi al riaddebito del costo del personale distaccato in Iren Ambiente e Iren Spa a partire dal 01/03/2016;
- € 83.779 relativi a riaddebiti vari riferiti ai costi sostenuti dalla Società di carattere accessorio prevalentemente collegati al personale distaccato;
- € 412.566 relativa alla sopravvenienza attiva determinatasi da un maggior numero di certificati verdi riconosciuti rispetto all'importo stimato ed in quota minore al maggior prezzo di vendita degli stessi;
- € 64.863 relative a sopravvenienze attive determinatesi dall'utilizzo dei fondi rischi.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
59.152.585	58.535.892	616.693

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Il saldo ammonta a complessivi € 59.152.585 ed è composto dal seguente dettaglio:

COSTI DELLA PRODUZIONE

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Materie prime, sussidiarie e merci	6.642.776	5.415.053	1.227.723
Servizi	24.934.292	24.518.220	416.072
Godimento beni di terzi	288.581	245.293	43.288
Salari e stipendi	2.644.165	2.417.523	226.642
Oneri sociali	896.328	822.294	74.034
Trattamento di fine rapporto	147.782	136.542	11.240
Altri costi del personale	388.639	3.805	384.833
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	874.409	831.497	42.912
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.937.680	17.121.689	(184.010)
Svalutazione dei crediti attivo circolante	16.564	105.000	(88.436)
Variations materie prime	39.264	21.701	17.563
Accantonamento per rischi	19.500	617.489	(597.989)
Altri accantonamenti	478.551	590.673	(112.122)
Oneri diversi di gestione	4.844.052	5.689.111	(845.059)
Totale	59.152.585	58.535.892	616.693

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E MERCI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Gas metano	2.479.427	1.459.431	1.019.996
Forza motrice	381.127	676.095	(294.968)
Materie prime e materiale vario	3.190.638	2.720.807	469.830
Acqua	528.858	546.780	(17.922)
Carburanti e lubrificanti	12.469	11.935	533
Sconti ed abbuoni passivi	3	5	(2)
Sopravvenienze materie prime materiali	50.254		50.254
Totale	6.642.776	5.415.053	1.227.723

Le variazioni in diminuzione relative a "forza motrice" (energia elettrica prelevata fra i due esercizi) si riferiscono al minor acquisto di queste materie prime per il funzionamento dell'impianto di

termovalorizzazione.

Le variazioni in aumento relative al gas metano ed alle altre materie prime (in particolare il bicarbonato) sono connesse alle anomalie di funzionamento dell'impianto già commentate nella relazione sulla gestione. Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13, del codice civile, le variazioni positive dei costi appena commentati rispetto all'esercizio precedente, possono essere considerate di entità eccezionale per le ragioni ampiamente evidenziate nella Relazione sulla Gestione.

Costi per servizi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
24.934.292	24.518.220	416.072

Il saldo ammonta a complessivi € 24.934.292 ed è composto dal seguente dettaglio:

COSTI PER SERVIZI

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Costi Corporate	1.290.634	0	1.290.634
Costi altre prestazioni di servizio IC	102.034	0	102.034
Consumi interni acqua	20.810	0	20.810
Consulenze tecniche, notarili, amministrative e legali	949.646	325.286	624.360
Prestazioni servizi industriali	490.437	362.919	127.519
Costi da corrispettivi EE	265.010	1.408.707	(1.143.696)
Costi personale in comando	219.046	145.000	74.046
Compensi ad Amministratori e contributi	144.377	203.182	(58.805)
Compensi Collegio Sindacale	40.440	41.960	(1.520)
Corrispettivi a Società di revisione	28.440	20.000	8.440
Compenso per Organismo di vigilanza	26.720	24.520	2.200
Compensi a Co.Co.Pro e continuativi e contributi	240	11.729	(11.489)
Corsi di formazione del personale	19.450	34.490	(15.040)
Manutenzioni	7.957.628	7.813.463	144.164
Pubblicità marketing e sponsorizzazioni	22.269	143.542	(121.273)
Spese bancarie e postali	1.817	2.413	(596)
Spese telefonia fissa e mobili	34.122	37.658	(3.535)
Pasti convenzionati (Ticket)	42.378	70.876	(28.498)
Rimborsi spese a dipendenti/amministratori/pedaggi/Km	13.875	15.801	(1.926)
Servizi informatici	28.585	19.401	9.184
Altre prestazioni di servizio	635.638	227.007	408.632
Pulizie		90	(90)
Spese vigilanza	126.149	126.021	128
Medicina del lavoro	9.717	8.848	869
Smaltimento fanghi e rifiuti	9.973.976	10.673.211	(699.235)
GSE	92.473	77.128	15.346
Spese lavori reti, impianti, ecc.	42.860	8.406	34.454
Analisi e collaudi	116.854	114.357	2.497
Assicurazioni	1.906.214	2.178.246	(272.033)
Risarcimento danni		5.002	(5.002)
Commissioni fidejussioni	98.010	220.892	(122.881)

Bilancio al 31/12/2016

Pagina 70

Trasporti e magazzino	5.069	8.108	(3.039)
Back office	189.660	189.960	(300)
Sopravvenienze spese per servizi	39.713		39.713
Totale	24.934.292	24.518.220	416.072

Rispetto all'anno 2015, le spese per servizi hanno subito un incremento complessivo pari ad €. 416.072.

Le variazioni più significative sono sostanzialmente riferibili ai costi corporate relativi al riaddebito a TRM dei costi del personale distaccato in Iren Ambiente e Iren Spa dal 01/03/2016 in relazione ai contratti di servizio, alle consulenze legali, tecniche, ecc, alle altre prestazioni di servizio.

Le variazioni in diminuzione più significative sono collegate ai minori premi assicurativi conseguiti al rinnovo delle polizze riferite all'impianto e scadute ad aprile 2016, allo smaltimento fanghi e rifiuti in connessione al ridotto funzionamento dell'impianto nell'ultimo trimestre dell'anno e ai minori acquisti di energia elettrica.

Per godimento di beni di terzi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
288.581	245.293	43.288

La voce ammonta a € 288.581, di cui € 30.122 relativi a noleggio automezzi, € 8.040 relativi ad affitti passivi su immobili, € 151.200 relativi a canoni informatici, € 75.676 relativi a canoni di concessione, € 2.558 relativi a noleggio attrezzature industriali, € 19.886 noleggi fotocopiatrici autocad e € 1.098 relativi a sopravvenienze.

Costi per il personale

Salari, stipendi, oneri sociali e trattamento di fine rapporto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.076.915	3.380.165	696.750

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compreso il costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La quota di trattamento di fine rapporto dell'esercizio ammonta complessivamente ad € 147.782. Per le modifiche introdotte dalla Legge 27.12.2006 n° 296 relative al TFR maturando dal 01 gennaio 2007, si rinvia ai principi contabili e criteri di valutazione nella parte iniziale della presente nota integrativa.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
17.812.089	17.953.186	(141.097)

Ammontano a complessivi € 17.812.089 e sono così suddivisi per categoria:

Immobilizzazioni immateriali	
Ammortamento costi impianto ed ampliamento	786.933
Ammortamento software , marchi	87.476
Totale	874.409
Immobilizzazioni materiali	
Ammortamento impianti vari	46.854
Ammortamento sistema back up ammoniacale	13.802
Ammortamento terreni e fabbricati	4.091.982
Ammortamento impianto termovalorizzatore	12.654.124
Ammortamento mobili e arredi di impianto	98.159
Ammortamento mobili ed arredi	8.520
Ammortamento attrezzature	10.321
Ammortamento macchine elettroniche e d' ufficio	11.818
Ammortamento cellulari	2.100
Ammortamento beni inferiori a 516,46 €	0
Totale	16.937.680
Totale ammortamenti immateriali e materiali	17.812.089

Svalutazione delle immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
16.564	105.000	(88.436)

Il valore nominale dei crediti, come previsto dall' OIC 15, viene rettificato tramite lo stanziamento di un fondo di svalutazione, che tiene conto delle potenziali inesigibilità, valutate su base prudenziale in

considerazione dei clienti della Società, ragionevolmente prevedibili e/o probabili alla data di redazione del bilancio.

Per tale appostazione si è anche tenuto conto dell'entità dei crediti commerciali nonché del particolare settore in cui la Società opera.

Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
39.264	21.701	17.563

Il saldo al 31/12/2016 ammonta a € 39.264 e rappresenta la variazione delle rimanenze a fine esercizio

Accantonamento per rischi

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
19.500	617.489	(597.989)

Il saldo al 31/12/2016 ammonta a € 19.500 e rappresenta la costituzione dei fondi rischi ed oneri costituiti relativamente a situazioni potenziali di rischi/ammende/sanzioni/imposte/ecc. già commentati in precedenza.

Altri accantonamenti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
478.551	590.673	(112.122)

Il saldo al 31/12/2016 ammonta a € 478.551 e rappresenta la costituzione del fondo rischi ed oneri per la demolizione e il ripristino dell'area dove è situato il termovalorizzatore.

Per ulteriori dettagli sulla movimentazione dell'anno si rimanda al commento relativo alla voce "Fondi per rischi e oneri" della presente nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
4.844.052	5.689.111	(845.059)

Al 31/12/2016 ammontano ad € 4.844.052 e sono così individuabili:

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	31/12/2016	31/12/2015	VARIAZIONI
Spese di rappresentanza	7.899	2.257	5.642
Costi indeducibili	196	819	(622)
Contributi associativi	41.601	26.447	15.154
Contributo Authority	7.910	3.374	4.537
Contributo esonerativo obbligo legge 68/99	14.799	7.662	7.137
Accise dogane	87.840	87.840	-
Altre imposte e tasse (Tosap, Cosap, ecc)	57.781	57.469	311
Diritti di segreteria comunali ed altri	9.580	3.340	6.240
Imposta di registro	626	816	(190)
Imposte di bollo	16.980	3.903	13.077
Imposta sugli immobili (IMU)	486.946	1.477.036	(990.090)
Multe, ammende e sanzioni	9.114		9.114
Penalità	1.508	758	750
Cancelleria e stampati	8.509	8.064	445
Erogazioni liberali	187	3.500	(3.313)
Giornali, libri e riviste	3.491	3.739	(248)
Indennità ambientali	4.238.023	3.519.675	718.348
Licenze d'esercizio	23	23	-
MuMinus valenza da alienazione beni	3.773		3.773
Rimborso spese professionisti	1.892	210	1.682
Spese generali	26.684	40.936	(14.252)
Sopravvenienze altri oneri di gestione	(181.310)	441.246	(622.556)
Totale	4.844.052	5.689.111	(845.059)

Rispetto all'anno 2015, gli oneri diversi di gestione hanno subito un decremento complessivo pari ad € 845.059.

Le variazioni in diminuzione più significative sono sostanzialmente riferibili all'imposta sugli immobili IMU (diminuita di € 990.090) ed alle minori sopravvenienze passive (per € 622.556).

Le variazioni in aumento più rilevanti afferiscono alle indennità ambientali ovvero ai contributi commisurati ai volumi di rifiuto conferiti all'impianto che la Società deve riconoscere alla Città Metropolitana, ai Comuni, alla Regione e all'ATO R ed all'ulteriore contributo aggiuntivo di 1,80 €/t sulle tonnellate di RSU conferite riconosciuto in base a specifico addendum all'Accordo di Programma per l'adeguamento dei contributi commisurati al volume di attività.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(18.004.935)	(18.053.976)	49.041

Proventi finanziari:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi attivi bancari	9.892	32.073	(22.181)
TOTALE	9.892	32.073	(22.181)

Il saldo degli *interessi attivi* ammonta complessivamente ad €. 9.892. Nella voce sono contabilizzati gli interessi maturati sui conti correnti bancari.

Oneri finanziari:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Interessi passivi sui mutui	2.877.339	3.240.223	(362.884)
Interessi passivi fornitori	3	672	(669)
Interessi passivi swap di copertura	15.087.485	14.775.549	311.936
Commitment SACE		15.854	(15.854)
Commissione d'agenzia	50.000	53.750	(3.750)
TOTALE	18.014.827	18.086.049	(71.222)

Nella voce *interessi passivi* sono contabilizzati gli interessi derivanti da finanziamenti bancari (interessi calcolati con il criterio del tasso di interesse effettivo sul valore contabile del debito all'inizio dell'esercizio) per un ammontare complessivo di €. 2.877.339, interessi verso fornitori per €. 3 e interessi relativi a contratti *swap* di copertura pari ad €. 15.087.485 e commissioni di agenzia per €. 50.000. Gli interessi passivi bancari sul finanziamento sono stati determinati al costo ammortizzato.

Rettifiche di valore e di attività finanziarie

Rivalutazioni

Non sono state operate rivalutazioni di attività finanziarie nel corso dell'esercizio.

Svalutazioni

Non sono state operate svalutazioni di attività finanziarie nel corso dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(IRES)	2.726.383	2.721.500	4.883
(IRAP)	967.035	1.156.258	(189.223)
Imposte anticipate	(1.782.713)	557.630	(2.340.343)
Sopravv. Passive imposte sul reddito esercizio precedente	53.072		53.072
Sopravv. Attiva imposte esercizi precedenti	(25)		(25)
Totali	1.963.752	4.435.388	(2.471.636)

L'ammontare dell'imposta sul reddito (IRES) e dell'imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) di competenza dell'esercizio ammontano rispettivamente a € 2.726.383 e ad €. 967.035. Si precisa che nella determinazione dell'imposta Irap si è applicata l'aliquota del 4,2% prevista per le imprese titolari di concessioni per la gestione di servizi e di opere pubbliche diverse da quelle di costruzione e gestione di autostrade e trafori (art. 23 del D.L. 98/2011, convertito in legge n°111/2011).

Si fornisce un prospetto di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e l'onere fiscale iscritto in bilancio:

Bilancio al 31/12/2016

RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE TEORICO DA BILANCIO E ONERE FISCALE (IRAP)

	BILANCIO AL 31/12/2016
A) Valore della produzione	20.818.905
B) Onere fiscale teorico (aliquota 4,20%)	874.394
C) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	
D) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	1.206.162
<i>Accantonamenti fondo rischi</i>	<i>19.500</i>
<i>Premi di risultato, politiche retributive, fondo esodo</i>	<i>691.480</i>
<i>Applicazione nuovi principi contabili ed altro</i>	<i>495.182</i>
E) Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	193.967
<i>Utilizzo fondo rischi ed altro</i>	<i>193.967</i>
F) Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	1.193.541
<i>Compensi cda/cococo e altro</i>	<i>153.124</i>
<i>Imu</i>	<i>486.946</i>
<i>Acc crediti, sopravvenienze ed altro</i>	<i>714.471</i>
<i>Utilizzo fondo rischi</i>	<i>161.000</i>
G) Imponibile fiscale (A)+C)+D)+E)+F))	23.024.642
H) Imposte correnti sull'esercizio (4,20%)	967.035

RICONCILIAZIONE FRA ONERE FISCALE A BILANCIO E ONERE FISCALE TEORICO (IRES)

	BILANCIO AL 31/12/2016
A) Risultato prima delle imposte	2.813.971
B) Onere fiscale teorico (aliquota 27,5%)	773.842
C) Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	
D) Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	7.719.805

	Accantonamento fondo rischi	19.500
	Premi di risultato, politiche retributive, fondo esodo	691.480
	Interessi passivi indeducibili	6.513.644
	Applicazione nuovi principi contabili ed altro	495.181
E)	Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	197.967
	Utilizzo fondo rischi ed altro	197.967
F)	Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	421.690
	Imu (80%)	389.557
	Ace, utilizzo fondo rischi ed altro	1.054.892
	Altri costi indeducibili	243.644
G)	Imponibile fiscale (A)+C)+D)+E)+F))	9.914.118
H)	Imposte correnti sull'esercizio	2.726.383

IMPOSTE ANTICIPATE/ DIFFERITE ITALIANE														
	2009 BILANCIO 2015 TRM S.P.A.				BILANCIO TRM S.P.A. 2016									
	differenze		IRAP	tot. Crediti anticip	differenze				imposte					
iniziale	Totale riprese	Totale riprese			formazione	rivers.	residuo	imposte	ires	IRAP	Tot. Crediti imp.anticipate			
		fiscali al 31/12/15	4,20%	(b)	fiscali al 01/01/16				a c/ecco	effetto a P.n.	24%	4,20%		
Imposte anticipate														
Accounting (effetto fiscale a P.N.)		-	-	* 21.847.552	91.031.468		1.174.297	89.857.171	-	281.831			21.565.721	
Costi non capitalizzabili	62.305,5	-		-	-	495.131		495.131	139.627		118.831	20.795	139.627	
Fondi rischi anticipate IRES e Irap (per 415.672)	56.741,0	495.350	17.458	136.342	495.350	403.337	428.190	470.497	6.841		112.919	16.582	129.501	
Politiche personale	161,0	-			-	307.644		307.644	86.755		73.834	12.921	86.755	
Ammortamento marchio	33.280,0	2.634	111	743	2.634	51	417	2.268	103		544	95	640	
Interessi passivi eccedenti Roi	465.000,0	5.060.358		1.214.486	5.060.358	6.513.644		11.574.002	1.563.274		2.777.760		2.777.760	
totale imponibili/imposte anticip.	15.966.173,1	5.558.342	17.569	1.351.571	5.558.342	7.719.806	428.607	12.849.541	1.782.713	-	281.831	3.083.890	50.394	3.134.284
														21.565.721
														3.134.284
				* Importo contab al 01/01/2016										Tot crediti per imposte anticipate al 31/12/2016
														24.700.005
Imposte differite non presenti														

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	1	32	21	59

Commento

L'organico aziendale al 31 dicembre, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	5	5	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	32	27	2
Operai	21	20	4
TOTALE	59	53	6

Nel corso dell'anno si rileva una cessazione, per dimissioni volontarie, relativa a un dipendente dell'esercizio (n. 1 impiegato)

Sono state effettuate n. 7 assunzioni, di cui n.6 impiegati e n.1 operaio. Le nuove risorse hanno potenziato la gestione dell'impianto.

Il contratto nazionale di lavoro applicato per i dipendenti è quello della Federambiente, associazione che riunisce i soggetti che gestiscono pubblici servizi di igiene e risanamento ambientale.

Il contratto nazionale di lavoro applicato per i dirigenti è quello Confservizi-Federmanager delle imprese dei servizi pubblici locali.

L'Amministratore Delegato della Società non risulta nel prospetto anzidetto in quanto distaccato da altra società (Iren). I relativi costi trovano accoglimento nella precedente sezione Costi per servizi.

Con riferimento al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile, Vi informiamo che il numero medio di dipendenti in organico risulta:

Numero medio	2016	2015
Dirigenti	5	5
Quadri	1	1
Impiegati	31,14	26,6
Operai	20,66	20
TOTALE	57,8	52,6

Compensi amministratori e sindaci

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	136.058	40.440	176.498

Compensi revisor e legale o società di revisione

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	28.440	28.440

I corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione ammontano ad € 28.440 e concernono le seguenti attività:

- onorari spettanti per le verifiche ai sensi dell'art. 2409-ter C.C.;
- onorari spettanti per la revisione contabile del bilancio ordinario;
- onorari spettanti per la revisione contabile dei conti separati.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Per quanto attiene ai principali impegni non riflessi nello Stato Patrimoniale e rispetto a quanto esposto in precedenza si rimanda alla successiva sezione, nonché a quanto indicato nelle varie sezioni della presente Nota Integrativa.

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.471.506	74.519.837	(66.048.331)

Il saldo ammonta a € 8.471.506 ed è così composto:

Garanzie fidejussorie rilasciate per € 3.646.051:

1. € 1.248.827 relativi fidejussioni bancarie rilasciate da SACE a favore dell'Ufficio Iva Torino 3 per il rimborso dell'Iva relativa all'anno 2013;
2. € 2.389.904 relativi a fidejussioni rilasciate da SACE a favore di AIA;
3. € 7.320 relativi a una fidejussione rilasciata da COFACE a favore dell'Agenzia delle Dogane.

Garanzie fidejussorie ricevute per € 4.825.455,06:

1. € 94.050 relativi a fidejussione rilasciata da MHW consulente tecnico indipendente;
2. € 16.331 rilasciata da MARSH S.p.A. per gara broker assicurativo;
3. € 3.000.000 rilasciata da IREN AMBIENTE contratto di global service di manutenzione;
4. € 84.233 rilasciata da INTERNATIONAL SECURITY SERVICE per vigilanza e portierato;
5. € 30.639 rilasciata da ECOCHIMICA ROMANA per campionamento ed analisi aeriformi.
6. € 4.231 rilasciata da IMQ per servizio certificazione ambiente sicurezza e qualità;
7. € 11.746 rilasciata da CHIMITEX per fornitura di Urea;
8. € 4.604 rilasciata da LIT per servizio lavanderia;
9. € 11.569 rilasciata da AMIAT per service pesa;
10. € 60.937 rilasciata da CICLAT per service avanfossa;
11. € 2.083 rilasciata da CHIMITEX per fornitura Acido solforico;
12. € 2.016 rilasciata da CHIMITEX per fornitura Ipcolorito di Sodio;
13. € 5.655 rilasciata da FANSIDER per fornitura posa e avviamento del sistema di estrazione dosaggio carboni attivi;
14. € 184.254 rilasciata da EDISON ENERGIA per fornitura gas metano;
15. € 4.980 rilasciata da GE WATER per fornitura resine a scambio ionico;
16. € 4.000 rilasciata da EDF FENICE per servizio campionamento analisi della matrice "acqua";
17. € 4.730 rilasciata da KT AUTOMATION per ripristino funzionamento pompaggio scivoli e vasche;
18. € 1.476 rilasciata da ACS per servizio di consulenza per supporto certificazione e mantenimento sistema di gestione integrato qualità ambiente e sicurezza;

19. € 216.950 rilasciata da SOLVAY CHIMICA per fornitura di bicarbonato;
20. € 11.220 rilasciata da GENERALI ITALIA per assicurazione LOTTO C – Fase Operational Impianto;
21. € 556.700 rilasciata da AIG EUROPE LIMITED per assicurazione LOTTO A All Risk;
22. € 100.800 rilasciata da AIG EUROPE LIMITED per assicurazione LOTTO B RCT/O;
23. € 3.800 rilasciata da CST per fornitura e posa di nuove visive nel tunnel dei visitatori;
24. € 56.850 rilasciata da GEOVERDE SYSTEM per lavori di sistemazione a verde ex area cantiere;
25. € 3.350 rilasciata da CLIMATIC IMPIANTI per lavori di sistemazione impianto condizionamento;
26. € 12.250 rilasciata da ATS AIR TREATMENT per progetto, posa, fornitura e installazione di un sistema di Back up per iniezione diretta di soluzione ammoniacale nel flusso dei fumi gas;
27. € 336.000 rilasciata da CCS per conferimenti rifiuti.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Alla data del 31/12/2016, ai sensi dell'art. 2497-bis c.4 del Codice Civile, si attesta che la società era soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società IREN S.p.A. che esercita la direzione e coordinamento ai sensi dell'articolo 2497-bis, quarto comma, c.c.

Segnaliamo, peraltro, che la Società IREN S.p.A. redige il bilancio consolidato.

Bilancio di Iren S.p.A.

STATO PATRIMONIALE

	31.12.2015	di cui parti correlate	31.12.2014	Importi in euro di cui parti correlate
ATTIVITA'				
Attività materiali	12.091.185		1.520.716	
Attività immateriali a vita definita	23.888.405		5.791.670	
Partecipazioni in imprese controllate, joint venture e collegate	2.544.321.913		2.544.508.361	
Altre partecipazioni	100.000		-	
Attività finanziarie non correnti	1.887.040.819	1.886.940.819	1.728.477.075	1.728.477.075
Altre attività non correnti	10.706.255		10.690.037	
Attività per imposte anticipate	18.138.132		21.630.158	
Totale attività non correnti	4.496.286.709		4.312.618.017	
Crediti commerciali	98.586.589	98.007.932	28.330.017	28.001.459
Crediti per imposte correnti	-		5.031.602	
Crediti vari e altre attività correnti	54.189.099	39.818.779	41.608.690	35.849.185
Attività finanziarie correnti	23.085.272	23.074.989	24.060.376	23.879.804
Cassa e altre disponibilità liquide equivalenti	116.060.571	2.184.381	19.196.933	178.463
Totale attività correnti	291.921.531		118.227.618	
Attività destinate ad essere cedute	240.000		240.000	
TOTALE ATTIVITA'	4.788.448.240		4.431.085.635	

Importi in euro

	31.12.2015	di cui parti correlate	31.12.2014	di cui parti correlate
PATRIMONIO NETTO				
Capitale sociale	1.276.225.677		1.276.225.677	
Riserve e Utili (Perdite) a nuovo	181.992.516		190.583.731	
Risultato netto del periodo	124.500.783		50.096.527	
TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.582.718.976		1.516.905.935	
PASSIVITA'				
Passività finanziarie non correnti	2.660.368.400	71.497.774	2.161.594.617	59.525.336
Benefici ai dipendenti	19.286.029		11.956.331	
Fondi per rischi ed oneri	19.432.387		10.091.928	
Passività per imposte differite	1.284.051		2.477.355	
Debiti vari, altre passività non correnti	8.680.541		13.554.288	8.498.810
Totale passività non correnti	2.709.051.408		2.199.674.520	
Passività finanziarie correnti	376.090.228	258.064.258	649.033.859	109.128.184
Debiti commerciali	61.116.393	23.822.512	20.025.425	6.263.475
Debiti vari e altre passività correnti	39.460.310	17.737.861	43.880.193	19.875.070
Debiti per imposte correnti	18.077.751		-	
Fondi per rischi ed oneri - quota corrente	1.933.174		1.565.703	
Totale passività correnti	496.677.856		714.505.180	
Passività correlate ad attività destinate ad essere cedute	-		-	
TOTALE PASSIVITA'	3.205.729.264		2.914.179.700	
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVITA'	4.788.448.240		4.431.085.635	

CONTO ECONOMICO

	Esercizio 2015	di cui parti correlate	Esercizio 2014	di cui parti correlate
Importi in euro				
Ricavi				
Ricavi per beni e servizi	71.486.196	71.455.404	14.145.089	13.954.201
Altri proventi	18.481.045	13.384.958	4.960.491	3.762.666
Totale ricavi	89.967.241		19.105.580	
Costi operativi				
Costi materie prime sussidiarie di consumo e merci	(976.120)	(73.158)	(11.266)	(467)
Prestazioni di servizi e godimento beni di terzi	(51.467.962)	(17.338.354)	(18.497.480)	(6.998.903)
Oneri diversi di gestione	(3.609.586)	(205.995)	(6.696.949)	(125.081)
Costi per lavori interni capitalizzati	2.892.640		584.849	
Costo del personale - di cui non ricorrenti	(44.620.228)		(22.329.437)	(61.207)
Totale costi operativi	(97.781.256)		(48.739.292)	
MARGINE OPERATIVO LORDO	(7.814.015)		(29.633.712)	
Ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni				
Ammortamenti	(3.159.221)		(331.462)	
Accantonamenti e svalutazioni	(489.448)		(2.582.223)	
Totale ammortamenti, accantonamenti e svalutazioni	(3.648.669)		(2.913.686)	
RISULTATO OPERATIVO	(11.462.684)		(32.547.397)	
Gestione finanziaria				

Proventi finanziari	238.101.857	236.683.448	175.417.166	175.149.334
Oneri finanziari	(111.677.980)	3.335.618	(109.400.746)	(5.744.546)
Totale gestione finanziaria	126.423.877		66.016.420	
Rettificata di valore di partecipazioni	-		-	
- di cui non ricorrenti	-		-	
Risultato prima delle imposte	114.961.193		33.469.023	
Imposte sul reddito	9.539.590		16.627.504	
Risultato netto delle attività in continuità	124.500.783		50.096.527	
Risultato netto da attività operative cessate				
Risultato netto del periodo	124.500.783		50.096.527	

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

La Società ha stipulato con BNP PARIBAS S.A. un contratto IRS (Interest Rate Swap) finalizzato a neutralizzare il rischio di variabilità dei tassi d'interesse (hedging). Questo strumento di copertura è connesso al finanziamento a medio/lungo termine, già indicato nei debiti verso Banche. Tutti gli oneri ed i proventi finanziari, addebitati o accreditati dalle banche, relativi a questa operazione sono stati contabilizzati nell'esercizio. Il contratto di finanziamento, stipulato il 29 ottobre 2008 con scadenza il 31 dicembre 2029, è stato erogato da un pool di banche (BEI - BNP Paribas - Unicredit - Banca Popolare di Vicenza) per la realizzazione del Termovalorizzatore per un ammontare massimo di € 413.000.000, suddiviso in tre Linee di Credito: Linea Base BEI, Linea Base Commerciale e Linea IVA (rispettivamente pari a 180.000.000 euro, 195.000.000 euro e 38.000.000 euro) e con un obbligo contrattuale di copertura di rischio tasso.

La controparte del derivato è BNP Paribas (tipologia copertura: Flexible Fixed Interest Rate Swap) con decorrenza 1 aprile 2010 e scadenza 31 dicembre 2029. La società paga un tasso fisso pari al 4,5% e riceve il tasso variabile Euribor 6 mesi. La flessibilità del nozionale dello strumento consente nel periodo di rimborso del finanziamento, un perfetto allineamento, fra l'importo nozionale del debito e l'importo coperto dallo strumento di copertura.

In base a quanto previsto dal principio OIC 32, la strategia di copertura in esame si riconduce alla tipologia cash flow hedge poiché persegue l'obiettivo di neutralizzare la variabilità degli oneri finanziari derivanti dall'operazione dal Project Financing.

L'efficacia della relazione di copertura è misurata attraverso il c.d. Dollar Offset Method, ossia attraverso il confronto tra le variazioni di fair value, al netto degli interessi maturati (Clean Price), del derivato di copertura stipulato (Hedging Instrument) e di un derivato ipotetico (Hypothetical Swap) con caratteristiche tali da registrare le medesime variazioni di fair value che si registrerebbero in relazione al finanziamento sottostante al variare dei tassi di interesse di mercato.

Il fair value alla data del 31/12/2016 risulta negativo per € 89.857.170 mentre alla data del 01/01/2016 il fair value risultava negativo per € 91.031.468, con una variazione positiva pari a € 1.174.297. Sussistendo l'efficacia della copertura, il fair value anzidetto, e la sua variazione, è stato iscritto nella specifica Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi come già illustrato in precedenza.

Operazioni con parti correlate

Si precisa che le operazioni poste in essere da TRM S.p.A. con parti correlate rientrano nell'ordinaria attività aziendale e sono regolate a normali condizioni di mercato. Per i rapporti anzidetti vengono di seguito esposti i relativi valori (in euro).

CONTROLLANTE	STATO PATRIMONIALE				CONTO ECONOMICO	
	Crediti	Crediti per fatture da emettere	Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Costi	Ricavi

Iren S.pa	306.917	213.845	439.511	830.410	790.665	465.818
Iren Ambiente	1.368.555	399.245	6.950.209	4.824.484	18.668.702	1.382.078
TRMV			3.163.874			

TOTALE	1.675.471	613.090	10.553.595	5.654.894	19.459.368	1.847.896
---------------	------------------	----------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

IMPRESSE SOTTOSPOSTE AL CONTROLLO DELLA CONTROLLANTE	STATO PATRIMONIALE				CONTO ECONOMICO	
	Crediti	Crediti per fatture da emettere	Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Costi	Ricavi
Amiat Spa	8.341.793	(146.102)	83.462	471.716	657.971	26.469.067
Iren Energia	930.551	11.822.654	215.141		286.141	8.440.996
Iren Mercato	0,00	0,00	16.326	27.544	356.486	2.990.734
SMAT	25.319		0,00	265.485	549.668	143.277
Amiu Genova	1.173.697		0,00			4.268.624

TOTALE	10.471.360	11.676.552	314.929	764.744	1.850.266	42.312.700
---------------	-------------------	-------------------	----------------	----------------	------------------	-------------------

ALTRE PARTI CORRELATE	STATO PATRIMONIALE				CONTO ECONOMICO	
	Crediti	Crediti per fatture da emettere	Debiti	Debiti per fatture da ricevere	Costi	Ricavi
Comune di Torino			863.193		222.299	
CCS	283.527	(6.267)				1.099.800
COVAR14	776.155	(25.555)				4.404.833

COMUNE DI GRUGLIASCO			291.602		401.507	
-----------------------------	--	--	----------------	--	----------------	--

TOTALE	1.059.682	(31.822)	1.154.795	-	623.806	5.504.633
TOTALE GENERALE	13.206.514	12.257.820	12.023.319	6.419.639	21.933.440	49.665.229

Per quanto attiene ai crediti/ricavi/fatture da emettere si forniscono le seguenti informazioni:

- i rapporti con Iren Ambiente S.p.A. sono connessi al conferimento di rifiuti (RSA), al riaddebito dei costi dei distacchi del personale a far data dal 01/03/2016
- i rapporti con Iren Energia S.p.A. sono connessi alla cessione dell'energia elettrica prodotta dall'impianto di termovalorizzazione ed alla vendita dei certificati verdi il cui beneficio decorre dal 01/01/2014;
- i rapporti con Amiat S.p.A. sono connessi al conferimento rifiuti al termovalorizzazione (RSU e RSA);
- i rapporti con SMAT sono connessi al conferimento di rifiuti (RSA);
- i rapporti con Iren Spa sono connessi al riaddebito dei costi dei distacchi del personale a far data dal 01/03/2016;
- i rapporti con AMIU Genova sono connessi al conferimento di rifiuti (RSU).
- i rapporti con CCS sono connessi al conferimento di rifiuti (RSU);
- i rapporti con COVAR 14 sono connessi al conferimento di rifiuti (RSU);

Per quanto attiene ai debiti/costi/fatture da ricevere si forniscono le seguenti informazioni:

- i rapporti con Iren Mercato S.p.A. sono connessi al prelievo dell'energia elettrica per il funzionamento dell'impianto di termovalorizzazione;
- i rapporti con Amiat S.p.A. sono connessi ad alcuni contratti di consulenza/servizi per attività di supporto alla Società;
- i rapporti con Iren S.p.A. sono connessi al diritto d'uso della piattaforma Iren ONE ed al costo del personale distaccato a far data dal 01/03/2016;
- i rapporti con Iren Ambiente sono connessi principalmente al contratto di global service manutentivo ed agli smaltimenti di ceneri/scorie/PSR ed al costo del personale distaccato a far data dal 01/03/2016;
- i rapporti con Iren Energia sono connessi al contributo TLR;
- i rapporti con SMAT sono connessi alla fornitura di acqua potabile ed allo smaltimento delle acque reflue industriali ;
- i rapporti con il Comune di Torino sono connessi all'ulteriore contributo di € 1,80, riconosciuto sui conferimenti RSU ed al dividendo riferito all'anno 2015 da erogare ed ai contributi sui conferimenti RSU e RSA anno 2016 (passanti);
- i rapporti con il Comune di Grugliasco sono connessi all'ulteriore contributo di € 1,80, riconosciuto sui conferimenti RSU ed al dividendo riferito all'anno 2015 da erogare ed ai contributi sui conferimenti RSU e RSA anno 2016 (passanti);

Informazioni ai sensi dell'art. 2427 comma 22 – ter)

Non si segnalano accordi non risultanti dallo stato patrimoniale da cui derivino rischi e benefici significativi tali per cui l'indicazione degli stessi sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nota

Il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato l'Amministratore Delegato ad apportare al bilancio quelle modifiche che risultassero necessarie od opportune per il perfezionamento della forma nel periodo di tempo intercorrente fino alla data di Bilancio al 31/12/2016

approvazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'Assemblea di destinare l'utile dell'esercizio pari a € 850.219:

- per € 42.511 a riserva legale;
- per € 807.708 secondo il deliberato dell'Assemblea dei Soci.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, Rendiconto Finanziario rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.


Signori Soci, Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Torino, 10/03/2017

Per il Consiglio Di Amministrazione

Ing. Renato Boero





RELAZIONE SOCIETA' DI REVISIONE 2016



RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI
DELL'ARTICOLO 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N.39 E DELL'ARTICOLO 165 DEL
D.LGS. 24 FEBBRAIO 1998, N. 58

Agli Azionisti di
TRM SpA

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio di TRM SpA (la "Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai Principi di revisione Internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 110644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25123 Via Borgo Pietro Wuhler 23 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311



Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori di TRM SpA, con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di TRM SpA al 31 dicembre 2016.

Genova, 27 marzo 2017

PricewaterhouseCoopers SpA

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Andrea Manchelli', with a horizontal line extending to the right.

Andrea Manchelli
(Revisore legale)



RELAZIONE COLLEGIO SINDACALE 2016

TRM S.p.A. TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLITANI

Via Paolo Gorini n. 50 - 10137 - Torino

Codice fiscale e numero di iscrizione alla Reg. Imprese di Torino: 08566440015

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCIALI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Sgnori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

In merito all'attività di vigilanza demandata al Collegio Sindacale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a tutte le Assemblee degli Azionisti e a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto.

Abbiamo acquisito dall'Organo Amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

Abbiamo incontrato il nuovo soggetto incaricato della revisione legale dei conti, le non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, anche in riferimento alle precedenti gestioni.

Abbiamo preso visione delle relazioni disponibili dell'Organismo di Vigilanza ed abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo medesimo; in merito è emersa la necessità che

l'Organo Amministrativo su attività al fine di adeguare il modello organizzativo. Si segnala che nel corso dell'anno 2017 è stato nominato il nuovo Cd.V.

In merito all'attività di vigilanza sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società abbiamo acquisito informazioni dai responsabili delle funzioni; a tal proposito e sulla base delle informazioni acquisite il Collegio ha raccomandato al Consiglio di Amministrazione un adeguato monitoraggio affinché venga garantito il permanere di una struttura organizzativa in grado di gestire e presidiare con adeguata efficienza la gestione dell'attività alla luce della fase, in essere, di riorganizzazione delle funzioni.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo ad rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante il ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e dall'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Il Collegio richiama quanto evidenziato nella Relazione sulla Gestione al capitolo "Sostenibilità e Monitoraggio Ambientale", invitando l'Organo Amministrativo ad un attento presidio delle fattispecie.

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni

particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e alla relazione e riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma cinque, c.c.

Nell'esercizio in esame la Società non ha effettuato iscrizioni di cui all'art. 2426, n. 5 e 6, c.c.

La Società di Revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha rilasciato, in data 27 marzo 2017, la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, priva di qualsiasi rilievo, in cui si attesta che il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa della Società nonché la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio medesimo.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio non rileva circostanze ostative all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori, e non pone obiezioni in merito alla proposta di destinazione dell'utile netto d'esercizio, pari ad € 850.219, alla riserva legale per € 42.511 e per la restante parte di € 807.708 secondo le decisioni che verranno assunte dall'Assemblea degli Azionisti.

Torino, 27 marzo 2017

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Salvatore Regalbuti



Ente Codice 00000009155527
Ente Descrizione CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14
Categoria Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali
Sotto Categoria ALTRI CONSORZI DI ENTI LOCALI
Periodo ANNUALE 2016
Prospetto INCASSI
Tipo Report Semplice
Data ultimo aggiornamento 04-mag-2017
Data stampa 08-mag-2017
Importi in EURO

00000009155527 - CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14		Importo nel periodo	SIOPE	COVAR	DIFF
			Importo a tutto il periodo	Importo a tutto il periodo	
TITOLO 20: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		49.421.379,87	49.421.379,87	49.421.379,87	
2149	Altri proventi dei servizi pubblici	42.506.812,47	42.506.812,47	42.506.812,47	0,00
2202	Fitti attivi da fabbricati	29.280,00	29.280,00	29.280,00	0,00
2511	Rimborsi spese per personale comandato	4.709,68	4.709,68	4.709,68	0,00
2513	Proventi diversi da imprese	2.972.871,28	2.972.871,28	2.972.871,28	0,00
2516	Recuperi vari	3.907.706,44	3.907.706,44	3.907.706,44	0,00
TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI		7.841.598,47	7.841.598,47	7.841.598,47	
4101	Anticipazioni di cassa	7.841.598,47	7.841.598,47	7.841.598,47	0,00
TITOLO 50: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		1.833.951,14	1.833.951,14	1.833.951,14	
5100	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	61.117,78	61.117,78	61.117,78	0,00
5200	Ritenute erariali	1.670.833,61	1.670.833,61	1.670.833,61	0,00
5300	Altre ritenute al personale per conto di terzi	7.163,15	7.163,15	7.163,15	0,00
5400	Depositi cauzionali	2.705,70	2.705,70	2.705,70	0,00
5500	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	87.130,90	87.130,90	87.130,90	0,00
5601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
INCASSI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,00	0,00	0,00
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		59.096.929,48	59.096.929,48	59.096.929,48	0

Ente Codice 00000009155527

Ente Descrizione CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14

Categoria Comunita' montane - Comunita' isolate - Altri enti locali

Sotto Categoria ALTRI CONSORZI DI ENTI LOCALI

Periodo ANNUALE 2016

Prospetto PAGAMENTI

Tipo Report Semplice

Data ultimo aggiornamento 04-mag-2017

Data stampa 08-mag-2017

Importi in EURO

		SIOPE		COVAR	
00000009155527 - CONSORZIO VALORIZZAZIONE RIFIUTI 14		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo	Importo a tutto il periodo	DIFF
TITOLO 10: SPESE CORRENTI		40.906.489,29	40.906.489,29	40.906.489,29	
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	672.890,26	672.890,26	672.890,26	0,00
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	6.328,42	6.328,42	6.328,42	0,00
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	8.966,91	8.966,91	8.966,91	0,00
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	37.167,47	37.167,47	37.167,47	0,00
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	710,05	710,05	710,05	0,00
1111	Contributi obbligatori per il personale	208.758,16	208.758,16	208.758,16	0,00
1112	Contributi previdenza complementare	789,00	789,00	789,00	0,00
1114	Contributi aggiuntivi	4.284,35	4.284,35	4.284,35	0,00
1121	Borse di studio e sussidi per il personale	2.426,88	2.426,88	2.426,88	0,00
1201	Carta, cancelleria e stampati	4.463,70	4.463,70	4.463,70	0,00
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	3.210,23	3.210,23	3.210,23	0,00
1210	Altri materiali di consumo	3.546,98	3.546,98	3.546,98	0,00
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	35.393.968,28	35.393.968,28	35.393.968,28	0,00
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	137.635,65	137.635,65	137.635,65	0,00
1306	Altri contratti di servizio	1.509.621,74	1.509.621,74	1.509.621,74	0,00
1307	Incarichi professionali	122.324,45	122.324,45	122.324,45	0,00
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	7.370,00	7.370,00	7.370,00	0,00
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	631.189,45	631.189,45	631.189,45	0,00
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	14.848,21	14.848,21	14.848,21	0,00
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	45.656,10	45.656,10	45.656,10	0,00
1317	Utenze e canoni per acqua	8.260,15	8.260,15	8.260,15	0,00
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	14.686,16	14.686,16	14.686,16	0,00
1322	Spese postali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1323	Assicurazioni	95.881,10	95.881,10	95.881,10	0,00
1324	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	1.522,46	1.522,46	1.522,46	0,00

1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	29.495,53	29.495,53	29.495,53	0,00
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	8.247,20	8.247,20	8.247,20	0,00
1332	Altre spese per servizi	887.991,01	887.991,01	887.991,01	0,00
1402	Locazioni	70.394,20	70.394,20	70.394,20	0,00
1521	Trasferimenti correnti a comuni	536.961,99	536.961,99	536.961,99	0,00
1623	Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	16.906,71	16.906,71	16.906,71	0,00
1699	Altri interessi passivi e oneri finanziari diversi, inclusi interessi di mora	28.513,37	28.513,37	28.513,37	0,00
1701	IRAP	57.095,12	57.095,12	57.095,12	0,00
1712	Imposte sul registro	1.915,00	1.915,00	1.915,00	0,00
1714	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	7.836,71	7.836,71	7.836,71	0,00
1716	Altri tributi	318.644,45	318.644,45	318.644,45	0,00
1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	3.981,84	3.981,84	3.981,84	0,00

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE
925.026,97
925.026,97
925.026,97

2107	Altre infrastrutture	374.430,65	374.430,65	374.430,65	0,00
2501	Mezzi di trasporto	49.225,67	49.225,67	49.225,67	0,00
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	498.688,36	498.688,36	498.688,36	0,00
2507	Acquisizione o realizzazione software	2.682,29	2.682,29	2.682,29	0,00

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI
7.992.278,38
7.992.278,38
7.992.278,38

3101	Rimborso anticipazioni di cassa	7.976.911,36	7.976.911,36	7.976.911,36	0,00
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	15.367,02	15.367,02	15.367,02	0,00

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI
1.366.056,87
1.366.056,87
1.366.056,87

4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	74.251,25	74.251,25	74.251,25	0,00
4201	Ritenute erariali	1.249.397,99	1.249.397,99	1.249.397,99	0,00
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	6.946,34	6.946,34	6.946,34	0,00
4401	Restituzione di depositi cauzionali	15.408,70	15.408,70	15.408,70	0,00
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	15.052,59	15.052,59	15.052,59	0,00
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00

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

9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI
51.189.851,51
51.189.851,51
51.189.851,51 0,00

RENDICONTO DEL TESORIERE
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA


DESCRIZIONE	CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZE	
I FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016	0,00	0,00	0,00
I RISCOSSIONI (+)	16.182.881,63	42.914.047,85	59.096.929,48
I PAGAMENTI (-)	13.153.899,25	38.035.952,26	51.189.851,51
	DIFFERENZA		7.907.077,97
I RISCOSSIONI DA REGOLARIZZARE CON REVERSALI (+)			0,00
I PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE CON MANDATI (-)			0,00
I PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-)			0,00
I FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016			7.907.077,97
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE			
	FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016		7.907.077,97
	(-)		55.158,32
	(+)		13.128,89
	DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE		7.865.048,54

SITUAZIONE VINCOLI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 DI CUI ALL'ART. 209, COMMA 3-BIS, DEL DLGS 267/2000
(SOLO PER GLI ENTI LOCALI)

I FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016	7.907.077,97
I DI CUI QUOTA VINCOLATA DEL FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	
I QUOTA VINCOLATA UTILIZZATA PER LE SPESE CORRENTI NON REINTEGRATA AL 31/12/2016 (B)	
I TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (A) + (B)	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L'ANNO 2016 I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

, LI 31.12.2016

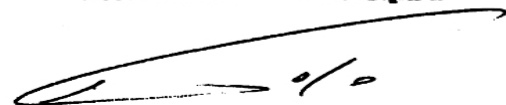
IL TESORIERE
INTESA SANPAOLO S.P.A.IL TESORIERE
INTESA SANPAOLO S.p.A.


RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2016 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 2: TRASFERIMENTI CORRENTI			
20101	TIPOLOGIA 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINI	RS 8.134,89 CP 0,00 CS 8.134,89	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
20104	TIPOLOGIA 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITU	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
20105	TIPOLOGIA 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIO	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
20000	TOTALE TITOLO 2	RS 8.134,89 CP 0,00 CS 8.134,89	PR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
TITOLO 3: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
30100	TIPOLOGIA 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROV	RS 31.955.399,59 CP 40.419.081,77 CS 69.061.757,36	RR 14.941.671,14 RC 27.594.421,33 TR 42.536.092,47
30300	TIPOLOGIA 300: INTERESSI ATTIVI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 20.466,83 TR 20.466,83
30400	TIPOLOGIA 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
30500	TIPOLOGIA 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENT	RS 3.047.880,14 CP 3.164.995,49 CS 6.212.875,63	RR 1.241.210,49 RC 5.623.610,08 TR 6.864.820,57
30000	TOTALE TITOLO 3	RS 35.003.279,73 CP 43.584.077,26 CS 75.274.632,99	PR 16.182.881,63 RC 33.238.498,24 TR 49.421.379,87

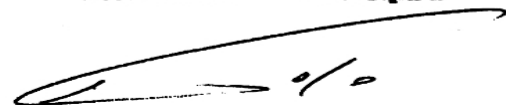
IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.



RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01.01.2016 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE RISCOSSIONI (TR)
TITOLO 4:	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
40200	TIPOLOGIA 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	RS 57.706,89 CP 0,00 CS 57.706,89	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
40400	TIPOLOGIA 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI M	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
40000	TOTALE TITOLO 4	RS 57.706,89 CP 0,00 CS 57.706,89	PR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
TITOLO 5:	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
50100	TIPOLOGIA 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZI	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
50000	TOTALE TITOLO 5	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	PR 0,00 RC 0,00 TR 0,00
TITOLO 7:	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
70100	TIPOLOGIA 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORI	RS 0,00 CP 20.000.000,00 CS 20.000.000,00	RR 0,00 RC 7.841.598,47 TR 7.841.598,47
70000	TOTALE TITOLO 7	RS 0,00 CP 20.000.000,00 CS 20.000.000,00	PR 0,00 RC 7.841.598,47 TR 7.841.598,47
TITOLO 9:	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		

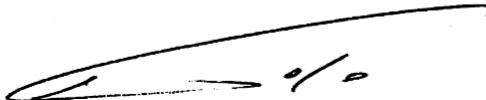
IL TESORIERE**INTESA SANPAOLO S.p.A.**


RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL		RISCOSSIONI IN		
		01.01.2016 (RS)		C/RESIDUI (RR)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		PREVISIONI DEFINITIVE DI		
		COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI		TOTALE		
		CASSA (CS)		RISCOSSIONI (TR)		
90100	TIPOLOGIA 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	18.066,24	RR	0,00	
		CP	3.215.000,00	RC	1.744.114,54	
		CS	3.233.066,24	TR	1.744.114,54	
90200	TIPOLOGIA 200: ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	19.873,36	RR	0,00	
		CP	479.000,00	RC	89.836,60	
		CS	498.873,36	TR	89.836,60	
90000	TOTALE TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	37.939,60	PR	0,00
			CP	3.694.000,00	RC	1.833.951,14
			CS	3.731.939,60	TR	1.833.951,14
		TOTALE TITOLI	RS	35.107.061,11	RR	16.182.881,63
			CP	67.278.077,26	RC	42.914.047,85
			CS	99.072.414,37	TR	59.096.929,48

IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.

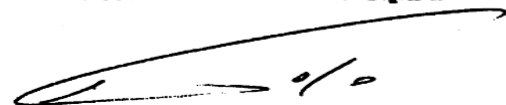


RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2016 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CP)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
MISSIONE			01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE		
0101			01	ORGANI ISTITUZIONALI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI			
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	3.692.960,53	PC	1.555.999,56
			CS	3.692.960,53	TP	1.555.999,56
TOTALE PROGRAMMA			01	ORGANI ISTITUZIONALI		
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	3.692.960,53	PC	1.555.999,56
			CS	3.692.960,53	TP	1.555.999,56
0102			02	SEGRETERIA GENERALE		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI			
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	298.234,21	PC	105.169,12
			CS	298.234,21	TP	105.169,12
TOTALE PROGRAMMA			02	SEGRETERIA GENERALE		
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	298.234,21	PC	105.169,12
			CS	298.234,21	TP	105.169,12
0103			03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI			
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	4.649.720,29	PC	1.152.724,33
			CS	4.649.720,29	TP	1.152.724,33
TOTALE PROGRAMMA			03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE		
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	4.649.720,29	PC	1.152.724,33
			CS	4.649.720,29	TP	1.152.724,33
0111			11	ALTRI SERVIZI GENERALI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI			
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	154.549,61	PC	88.296,58
			CS	154.549,61	TP	88.296,58
TOTALE PROGRAMMA			11	ALTRI SERVIZI GENERALI		
			RS	0,00	PR	0,00
			CP	154.549,61	PC	88.296,58
			CS	154.549,61	TP	88.296,58

IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.

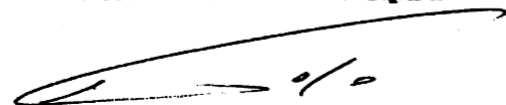


RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO			DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01.01.2016 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
				PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 01			SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS 0,00 CP 8.795.464,64 CS 8.795.464,64	PR 0,00 PC 2.902.189,59 TP 2.902.189,59
MISSIONE 09			SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E		
0903	PROGRAMMA 03		RIFIUTI		
TITOLO 1			SPESE CORRENTI	RS 15.512.798,80 CP 51.142.269,71 CS 63.341.344,51	PR 13.059.231,12 PC 24.945.068,58 TP 38.004.299,70
TITOLO 2			SPESE IN CONTO CAPITALE	RS 132.648,17 CP 2.716.744,51 CS 2.849.392,68	PR 85.107,41 PC 839.919,56 TP 925.026,97
TITOLO 3			SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	RS 7.296,73 CP 67.970,10 CS 75.266,83	PR 0,00 PC 0,00 TP 0,00
TOTALE PROGRAMMA 03			RIFIUTI	RS 15.652.743,70 CP 53.926.984,32 CS 66.266.004,02	PR 13.144.338,53 PC 25.784.988,14 TP 38.929.326,67
TOTALE MISSIONE 09			SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E	RS 15.652.743,70 CP 53.926.984,32 CS 66.266.004,02	PR 13.144.338,53 PC 25.784.988,14 TP 38.929.326,67
MISSIONE 50			DEBITO PUBBLICO		
5002	PROGRAMMA 02		QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OB		
TITOLO 4			RIMBORSO PRESTITI	RS 215.000,00 CP 40.367,02 CS 255.367,02	PR 0,00 PC 15.367,02 TP 15.367,02
TOTALE PROGRAMMA 02			QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OB	RS 215.000,00 CP 40.367,02 CS 255.367,02	PR 0,00 PC 15.367,02 TP 15.367,02

IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.

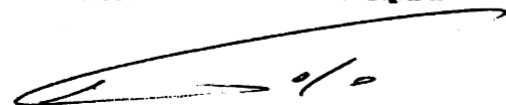


RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RS	PASSIVI AL 01.01.2016 (RS)	PR	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CP)		TOTALE PAGAMENTI (TP)
TOTALE MISSIONE 50	DEBITO PUBBLICO	RS	215.000,00	PR	0,00
		CP	40.367,02	PC	15.367,02
		CS	255.367,02	TP	15.367,02
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE				
6001 PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA				
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO	RS	0,00	PR	0,00
		CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36
		CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36
TOTALE PROGRAMMA 01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00
		CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36
		CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36
TOTALE MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00
		CP	20.000.000,00	PC	7.976.911,36
		CS	20.000.000,00	TP	7.976.911,36
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI				
9901 PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO				
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	60.578,69	PR	9.560,72
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87
TOTALE PROGRAMMA 01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	60.578,69	PR	9.560,72
		CP	3.694.000,00	PC	1.356.496,15
		CS	3.754.578,69	TP	1.366.056,87
9902 PROGRAMMA 02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA				
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	0,00
		CP	0,00	PC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00

IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.



RENDICONTO DEL TESORIERE
(A PARTIRE DAL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2016)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RS	CP	CS	PR	PC	TP
			RS			PR		
			CP			PC		
			CS			TP		
TOTALE PROGRAMMA		02 ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SISTEMA		0,00			0,00	
				0,00			0,00	
				0,00			0,00	
TOTALE MISSIONE 99		SERVIZI PER CONTO TERZI		60.578,69			9.560,72	
				3.694.000,00			1.356.496,15	
				3.754.578,69			1.366.056,87	
		TOTALE MISSIONI		15.928.322,39			13.153.899,25	
				86.456.815,98			38.035.952,26	
				99.071.414,37			51.189.851,51	

IL TESORIERE

INTESA SANPAOLO S.p.A.

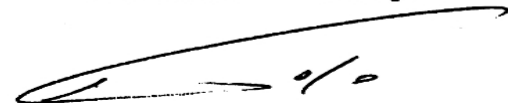


Tabella 1

N. ORDINE	ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA			
	Periodo e oggetto della riscossione (anticipazioni o rimborsi)	Mandati di pagamenti nn.	Importo	Periodo e tipologia del pagamento	N. REVERSALE	Importo
	GENNAIO	77	833,32	GENNAIO		
	FEBBRAIO			FEBBRAIO		
	MARZO	362	416,66	MARZO		
	APRILE			APRILE		
	MAGGIO			MAGGIO		
	GIUGNO	696	416,66	GIUGNO		
	LUGLIO			LUGLIO		
	AGOSTO			AGOSTO		
	SETTEMBRE	1364	3.333,36	SETTEMBRE		
	OTTOBRE			OTTOBRE		
	NOVEMBRE			NOVEMBRE		
	DICEMBRE			DICEMBRE		
		TOTALE	5.000,00			
					4277	5.000,00
					TOTALE	----

Carignano, lì :

25/02/2017

Il presente conto contiene n. 5 registrazioni in 1 pagina

VISTO DI REGOLARITA'

Carignano, lì :

25/02/2017

L'ECONOMO
Sig.ra Cristina MARRO 


Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott.ssa Marina Toso 

Tabella 1

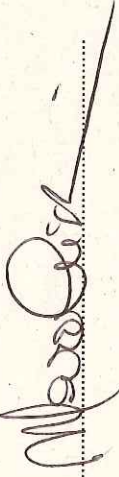
N. ORDINE		ANTICIPAZIONI E RIMBORSI PERIODICI		VERSAMENTO IN TESORERIA		
Periodo e oggetto della riscossione (anticipazioni o rimborsi)	Mandati di pagamenti nn.	Importo	Periodo e tipologia del pagamento	N. REVERSALE	Importo	
GENNAIO	77	833,32	GENNAIO			
FEBBRAIO			FEBBRAIO			
MARZO	362	416,66	MARZO			
APRILE			APRILE			
MAGGIO			MAGGIO			
GIUGNO	696	416,66	GIUGNO			
LUGLIO			LUGLIO			
AGOSTO			AGOSTO			
SETTEMBRE	1364	3.333,36	SETTEMBRE			
OTTOBRE			OTTOBRE			
NOVEMBRE			NOVEMBRE			
DICEMBRE			DICEMBRE			
		TOTALE	5.000,00		4277	5.000,00
					TOTALE	----


Carignano, lì : 25/02/2017

Il presente conto contiene n. 5 registrazioni in 1 pagina

VISTO DI REGOLARITA'

Carignano, lì : 25/02/2017

L'ECONOMO
 Sig.ra Cristina MARRO 

Il Responsabile del Servizio Finanziario
 Dott.ssa Marina Toso 



COVAR 14

Carignano, li 08-05-2017

Prot. 3243-2017



fai un salto, fanno un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

**Alla Responsabile dell'Area
Amministrazione Generale e Finanziaria
del COVAR 14
Dott.ssa Marina TOSO**

OGGETTO: INSUSSISTENZA DEBITI FUORI BILANCIO. ANNO 2016.

In riferimento ai debiti di competenza dell'Area Tecnica Impianti risultanti nel Rendiconto dell'anno 2016, sono a dichiarare l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio 2016 di debiti fuori bilancio.

A disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

*La Responsabile dell'Area Tecnica Impianti
Arch. Silvia TONIN*



COVAR 14

Carignano, li 08-05-2017

Prot. 3894-2017



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

**Alla Responsabile dell'Area
Amministrazione Generale e Finanziaria
del COVAR 14
Dott.ssa Marina TOSO**

OGGETTO: INSUSSISTENZA DEBITI FUORI BILANCIO. ANNO 2016.

In riferimento ai debiti di competenza dell'Area Coordinamento Pegaso e Gestione Contenzioso nel Rendiconto dell'anno 2016, sono a dichiarare l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio 2016 di debiti fuori bilancio.

A disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

*La Responsabile
dell'Area Coord. Pegaso e Gestione Contenzioso
Dott.ssa Nadia FEDELE*



COVAR 14

Carignano, li 08-05-2017

Prot. 3245-2017



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

**Alla Responsabile dell'Area
Amministrazione Generale e Finanziaria
del COVAR 14
Dott.ssa Marina TOSO**

OGGETTO: INSUSSISTENZA DEBITI FUORI BILANCIO. ANNO 2016.

In riferimento ai debiti di competenza dell'Area Servizi Ambientali risultanti nel Rendiconto dell'anno 2016, sono a dichiarare l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio 2016 di debiti fuori bilancio.

A disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

*La Responsabile dell'Area Servizi Ambientali
Dott.ssa *Najda* TONIOLO*



COVAR14
Carignano, li 08-05-2017
Prot. 3246-2017



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Al Revisore Unico dei Conti

Dott. Davide BARBERIS

OGGETTO: INSUSSISTENZA DEBITI FUORI BILANCIO. ANNO 2016.

In riferimento ai debiti di competenza dell'Area Amministrazione Generale e Finanziaria risultanti nel Rendiconto dell'anno 2016, sono a dichiarare l'insussistenza alla chiusura dell'esercizio 2016 di debiti fuori bilancio.

A disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

La Responsabile Area Amministrazione Gen. e Finanziaria
Dott.ssa Toso Marina



COVAR14

Carignano, li 08-05-2017

Prot. 3275-2017



fai un salto, fanne un altro... **FAI LA DIFFERENZA**

Al Revisore Unico dei Conti

Dott. Davide BARBERIS

OGGETTO: INDICATORE ANNUALE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI.

ANNO 2016.

In riferimento all'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti rilevante ai fini dell'articolo 41, comma I, del decreto-legge 24 aprile 2014, siamo a comunicare i seguenti dati:

INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI:

(DATO MEDIO) 17,65

A disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

La Responsabile Area Amm. Gen. e Finanziaria

Dott.ssa Toso Marina

Il Legale Rappresentante

Leonardo DI CRESCENZO

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (dati percentuali)	
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	2,55
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,11
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,84
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,11
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	103,84
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	61,89
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,65
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	61,89
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	65,65
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	176,77
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,77

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (dati percentuali)
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,08
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	21,52
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	4,14
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	88,40
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,08
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	31,04
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	2,33
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3,56
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	3,56
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	386,16

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (dati percentuali)
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	-2,19
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegozziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	120,92
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	115,11
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	21,72
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	124,81
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	100,00
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,16
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	87,12
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	84,30

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (dati percentuali)
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,00
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	17,65
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	17,48
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per 1, 2 e 3	0,15
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	47,02
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,56
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	99,44
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (dati percentuali)
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio. (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	4,12
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	4,81

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a)

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenz + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui)/ (Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	62,21	60,08	54,34	100,00	95,42	63,17	75,64	48,42
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	5,00	4,70	13,05	100,00	100,00	67,94	64,22	92,12
30000	Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	67,21	64,78	67,42	100,00	95,78	63,80	73,44	50,25

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenz + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui/ (Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40000	Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione di prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale Titolo 6: Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31,22	29,73	29,80	100,00	100,00	39,21	39,21	0,00
70000	Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	31,22	29,73	29,80	100,00	100,00	39,21	39,21	0,00
Titolo 9	Entrate per conto di terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	0,82	4,78	2,62	100,00	100,00	99,01	99,01	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,75	0,71	0,16	100,00	100,00	73,26	85,48	0,00
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro	1,57	5,49	2,78	100,00	100,00	97,34	98,25	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (previsioni definitive competenz + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp Riscoss. c/residui/ (Accertam. + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp / Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	96,76	59,44	63,93	50,12

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	4,33	0,00	4,27	0,14	3,34	0,14	7,59
02	Segreteria generale	0,37	0,00	0,34	0,63	0,37	0,63	0,27
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	2,82	0,00	5,38	5,79	2,83	5,79	14,41
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,24	0,00	0,18	0,16	0,17	0,16	0,20
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		7,76	0,00	10,17	6,72	6,71	6,72	22,47
Missione 02 Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07 Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 Turismo			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	61,25	0,00	62,37	93,28	60,81	93,28	67,91
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		61,25	0,00	62,37	93,28	60,81	93,28	67,91
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 14 Sviluppo economico e competitività									
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 19 Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti dubbia esigibilita'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,02	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00
Totale Missione 50 Debito pubblico		0,02	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	29,48	0,00	23,13	0,00	29,65	0,00	0,00
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		29,48	0,00	23,13	0,00	29,65	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	1,48	0,00	4,27	0,00	2,77	0,00	9,62
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		1,48	0,00	4,27	0,00	2,77	0,00	9,62

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01	Organi istituzionali	100,00	100,23	69,39	69,39	0,00
02	Segreteria generale	100,00	113,83	49,80	49,80	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	100,00	107,73	73,04	73,04	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	100,00	106,17	81,40	81,40	0,00
Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		100,00	104,61	70,09	70,09	0,00
Missione 02 Giustizia						
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza						
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio						
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero						
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 07 Turismo						
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	100,00	103,21	75,88	72,33	83,97
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,00	103,21	75,88	72,33	83,97
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Soccorso civile						
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 13 Tutela della salute						
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 14 Sviluppo economico e competitività						
01	Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2016 (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa / (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa / (residui + previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle Spese nell'esercizio: Pagam. c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 19 Relazioni internazionali						
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti						
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico						
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	6,02	38,07	0,00
Totale Missione 50 Debito pubblico		100,00	100,00	6,02	38,07	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie						
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,00	100,00	39,88	39,88	0,00
Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie		100,00	100,00	39,88	39,88	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi						
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	100,00	100,00	70,88	72,67	15,78
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi		100,00	100,00	70,88	72,67	15,78