

CAMB/2013/13 del 24 aprile 2013

CONSIGLIO D'AMBITO

Oggetto: **RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO
2012 - APPROVAZIONE**

IL PRESIDENTE
f.to Virginio Merola

parere di regolarità tecnica
Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna

parere di regolarità contabile
Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna

CAMB/2013/13 del 24 aprile 2013

CONSIGLIO D'AMBITO

L'anno **2013** il giorno 24 del mese di aprile alle ore 09.30 presso la sala riunioni della sede di ATERSIR, V.le Aldo Moro 64 - Bologna, si è riunito il Consiglio d'Ambito, convocato con lettera AT/2165/2013 del 19 aprile 2013.

Sono presenti i Sigg. ri:

N.		ENTE		P/A	
1	Alberto Bellini	Comune di Forlì	FC	Assessore	P
2	Roberto Bianchi	Comune di Medesano	PR	Sindaco	P
3	Pier Paolo Borsari	Comune di Nonantola	MO	Sindaco	P
4	Claudio Casadio	Provincia di Ravenna	RA	Presidente	P
5	Paolo Dosi	Comune di Piacenza	PC	Sindaco	P
6	Stefano Giannini	Comune di Misano A.	RN	Sindaco	P
7	Marzio Iotti	Comune di Correggio	RE	Sindaco	P
8	Virginio Merola	Comune di Bologna	BO	Sindaco	P
9	Marcella Zappaterra	Provincia di Ferrara	FE	Presidente	A

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

OGGETTO: RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'AGENZIA PER L'ESERCIZIO 2012 - APPROVAZIONE

Vista la L.R. 23/12/2011, n. 23 recante "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" che, con decorrenza 1° gennaio 2012:

- istituisce l'Agenda territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR), alla quale partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della regione, per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani;
- stabilisce la soppressione e la messa in liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della L.R. 30/6/2008, n. 10 (Autorità d'Ambito), disponendo il subentro di ATERSIR in tutti i rapporti giuridici dalle stesse instaurati;
- stabilisce che il Consiglio d'ambito approva il conto consuntivo;

- dispone che l’Agenzia ha una contabilità di carattere finanziario e che per quanto non previsto dalla legge stessa trova applicazione il TUEL;

visti:

- la parte seconda del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL., Titolo VI che disciplina la rilevazione e la dimostrazione dei risultati di gestione e, in particolare, l’art. 227 “Rendiconto della gestione” che al comma 2 individua le modalità e i tempi di presentazione e approvazione del Rendiconto e al comma 5 gli allegati al Rendiconto medesimo, così come modificato dall’art. 2 quater, comma 6, lett. B e C del D.L. n. 154 del 7/10/2008, convertito in Legge n. 189 del 11/12/2008;
- il D.P.R. 194 del 31.1.1996 "Regolamento per l'approvazione dei modelli di cui all'art. 114 del D.Lgs. 77/95, concernente l'ordinamento finanziario e contabile degli Enti Locali" che contiene i modelli di Bilancio per i Comuni;
- il principio contabile n. 3 approvato dell’Osservatorio per la finanza locale nell’ultima versione resa disponibile dal Ministero dell’interno l’11 gennaio 2010 riguardante "Il rendiconto degli Enti Locali";
- il Decreto del Ministero dell’Interno del 18 Febbraio 2013 “Individuazione di nuovi parametri di deficitarietà strutturale per gli enti locali per il triennio 2013-2015” che all’articolo 2 specifica che tali parametri trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi il Conto consuntivo 2012 ;
- il DL. n° 174 /2012 sulla riforma dei controlli negli ee.ll;
- l’art. 16, comma 26, del D.L. 13 agosto 2011 n. 138 convertito, con modificazioni, dalla Legge 14/9/2011 n. 148 che prevede che le spese di rappresentanza sostenute dagli organi degli Enti locali siano elencate in apposito prospetto;
- il D.Lgs. 118 del 23/6/2011 su disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi;
- la L.R. Emilia-Romagna n. 23 del 23.12.2011, art. 7, comma 4;
- il Titolo V del Regolamento di Contabilità vigente, approvato con determinazione n. 8 del 05.03.2012;

dato atto:

- che, essendo l’Agenzia un ente di nuova istituzione, non si è potuto provvedere al riaccertamento dei residui attivi e passivi distinti per anno di formazione ai sensi del comma 3 dell’art. 228 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;
- che tra gli allegati al Bilancio sono compresi:
 - * l’elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell’Ente nell’anno 2012, depositato presso il Settore di competenza (art. 16 c. 26 del D.L. 13 agosto 2011 n. 138);
 - * la certificazione dei parametri per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario, aggiornata con i parametri obiettivo definiti dal decreto del Ministero dell'Interno richiamato nelle premesse, e che tali parametri risultano tutti negativi tranne uno non evidenziando, quindi, criticità;
- che alla data del 31.12.2012 non sussistono debiti fuori bilancio;
- che dalle risultanze della gestione di competenza e da quella dei residui emerge un avanzo di amministrazione pari ad €432.926,05, a destinazione non vincolata;

vista la relazione di accompagnamento al rendiconto dell’Agenzia sull’esercizio finanziario 2012 ai sensi dell’ art. 151.c. 6 d. lgs. 267/2000 e dell’art. 18 del vigente regolamento di contabilità;

vista la relazione dei Revisori dei Conti redatta 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 Direttore, dott. Vito Belladonna, espresso in ordine alla regolarità tecnica ed alla regolarità contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL.;

a voti palesi e favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare il Rendiconto della gestione 2012 comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio, secondo quanto previsto dall'art. 227 del T.U. n. 267/2000 ordinamento EE.LL. che, in allegato, formano parte integrante della presente deliberazione, nonché gli allegati al Rendiconto di cui al comma 5 del sopra citato art. 227;
2. di dare atto:
che il conto del bilancio evidenzia le seguenti risultanze:

A) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

ENTRATA				
Fondo cassa al 1.1.2012			€	0
Riscossioni conto residui	€	0		
Riscossioni conto comp.	€	12.200.211,12		
			€	12.200.211,12
USCITA				
Pagamenti conto residui	€	0		
Pagamenti conto comp.	€	3.507.112,73		
			€	3.507.112,73
Fondo cassa al 31.12.2012				8.693.098,39

B) QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ATTIVO				
Fondo cassa al 31.12.2012			€	8.693.098,39
Residui attivi anni preced.	€	0		
Residui attivi competenza	€	2.674.066,56		
			€	2.674.066,56
PASSIVO				
Residui passivi anni prec.ti	€	0		
Residui passivi compet.za	€	10.934.238,90		
			€	10.934.238,90
Avanzo al 31.12.2012				432.926,05

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

FONDI VINCOLATI	0
FONDI FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0
FONDI DI AMMORTAMENTO	0
FONDI NON VINCOLATI	432.926,05

= che il conto del patrimonio presenta le seguenti risultanze:

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

ATTIVITA'

	ANNO 2012
A) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	91.994,06
Immobilizzazioni materiali	27.800,19
Terreni	
Fabbricati	
Mobili e macchine da ufficio	27.800,19
Macchine elettriche elettroniche	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE	11.367.164,95
Rimanenze	0,00
Crediti	2.674.066,56
Attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	8.693.098,39
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.953.858,85
Totale attività	17.440.818,05

PASSIVITA'

	ANNO 2012
A) PATRIMONIO NETTO	603.563,12
B) CONFERIMENTI	4.939.379,91
C) DEBITI	5.994.858,99
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.903.016,03
Totale passività	17.440.818,05

CONTI D'ORDINE

	ANNO 2012
Impegni e opere da realizzare	4.939.379,91
Totale conti d'ordine	4.939.379,91

	Consistenza al 1/1/2012	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	0,00	17.440.818,05	
Totale Passività	0,00	17.440.818,05	
Situazione netta	0,00	603.563,12	603.563,12

= che il risultato economico dell'esercizio 2012 ammonta a + € **603.563,12** come indicato nella tabella seguente:

	Esercizio 2012
a) proventi della gestione	6.266.239,19
b) costi della gestione	3.299.411,65
Risultato della gestione	2.966.827,54
c) proventi/oneri aziende speciali/partecipate	0,00
Risultato della gestione operativa	2.966.827,54
d) proventi e oneri finanziari	0,00
e) proventi e oneri straordinari capitalizzati	- 2.363.264,42
Risultato economico	603.563,12

3. di dare atto che l'Agenzia non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati;
4. di dare atto inoltre che non si è predisposta l'apposita nota informativa asseverata dall'organo di revisione, relativa alla verifica dei crediti e dei debiti con le proprie società partecipate, in quanto Atersir non partecipa alcuna società;
5. di dare atto, altresì, come esposto in premessa, della non sussistenza di debiti fuori bilancio;
6. di dare infine atto che presso l'Agenzia per l'anno 2012 non sono stati nominati agenti contabili a denaro o a materia;
7. di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi di legge, stante l'urgenza di provvedere.

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.1

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
	CP	Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = D - A) (E = A - D)
	T	Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	

Avanzo di amministrazione

di cui:
non vincolato

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.2

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
				Riscossioni	Residui da riportare		
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = D - A) (E = A - D)
	CP	Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)			

2 TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

2 05 Categoria 5^ - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

2050060 trasferimenti da altri enti pubblici	RS		1				
	CP	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	1.021,53
	T	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	
Totale Categoria 5^ CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS						
	CP	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	1.021,53
	T	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	

Riassunto Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

2 05 Categoria 5^ CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS						
	CP	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	1.021,53
	T	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	
Totale Titolo II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	RS						
	CP	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	1.021,53
	T	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.3

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)
				(E = D - A)	(E = A - D)		
				(L = I - F)	(L = F - I)		

3 TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**3 01 Categoria 1^ - PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI**

3010070 proventi dei servizi

RS		2				
CP	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00
T	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00

Totale Categoria 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

RS						
CP	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00
T	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00

3 05 Categoria 5^ - PROVENTI DIVERSI

3050110 proventi diversi

RS		3				
CP	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70
T	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70

Totale Categoria 5^ PROVENTI DIVERSI

RS						
CP	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70
T	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70

Riassunto Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

3 01 Categoria 1^ PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI

RS						
CP	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00
T	3.901.961,00		2.937.465,17	964.495,83		3.901.961,00

3 05 Categoria 5^ PROVENTI DIVERSI

RS						
CP	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70
T	1.764.254,72		74.011,66	1.687.051,04		1.761.062,70

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.4

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanziameti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare	Residui (D = B + C)	(E = D - A) (E = A - D)
		Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)
		Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	
Totale Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS						
	CP	5.666.215,72		3.011.476,83	2.651.546,87	5.663.023,70	-3.192,02
	T	5.666.215,72		3.011.476,83	2.651.546,87	5.663.023,70	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.5

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	(E = D - A) (E = A - D)
							(L = I - F) (L = F - I)

4 TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI
4 04 Categoria 4^ - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

4040150 contributi in conto capitale da altri enti pubblici	RS		4				
	CP	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
	T	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	

Totale Categoria 4^ TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

	RS						
	CP	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
	T	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	

Riassunto Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

4 04 Categoria 4^ TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS						
	CP	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
	T	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	

Totale Titolo IV ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI

	RS						
	CP	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
	T	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.6

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		(A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(E = D - A) (E = A - D)
T	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)	(L = I - F) (L = F - I)			

6 TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

6 01 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	RS		5				
	CP	234.118,00		60.688,13		60.688,13	-173.429,87
	T	234.118,00		60.688,13		60.688,13	
6 02 RITENUTE ERARIALI	RS		6				
	CP	1.080.000,00		185.065,01	22.519,69	207.584,70	-872.415,30
	T	1.080.000,00		185.065,01	22.519,69	207.584,70	
6 03 ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	RS		7				
	CP	2.000,00		946,51		946,51	-1.053,49
	T	2.000,00		946,51		946,51	
6 04 DEPOSITI CAUZIONALI	RS		8				
	CP	500,00					-500,00
	T	500,00					
6 05 RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS		9				
	CP	500,00					-500,00
	T	500,00					
6 06 RIMBORSI DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS		10				
	CP	5.000,00					-5.000,00
	T	5.000,00					
6 07 DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI	RS		11				
	CP						
	T						
Totale titolo VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS						
	CP	1.322.118,00		246.699,65	22.519,69	269.219,34	-1.052.898,66
	T	1.322.118,00		246.699,65	22.519,69	269.219,34	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag.7

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
		Residui (A)		Riscossioni	Residui da riportare		
				Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
				Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)
				(E = D - A)	(E = A - D)		
				(L = I - F)	(L = F - I)		

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE	RS						
	CP	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	1.021,53
	T	6.483.959,99		6.484.981,52		6.484.981,52	
<hr/>							
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS						
	CP	5.666.215,72		3.011.476,83	2.651.546,87	5.663.023,70	-3.192,02
	T	5.666.215,72		3.011.476,83	2.651.546,87	5.663.023,70	
<hr/>							
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI	RS						
	CP	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
	T	2.457.053,12		2.457.053,12		2.457.053,12	
<hr/>							
Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS						
	CP	1.322.118,00		246.699,65	22.519,69	269.219,34	-1.052.898,66
	T	1.322.118,00		246.699,65	22.519,69	269.219,34	
<hr/>							
Totale generale	RS						
	CP	15.929.346,83		12.200.211,12	2.674.066,56	14.874.277,68	-1.055.069,15
	T	15.929.346,83		12.200.211,12	2.674.066,56	14.874.277,68	
<hr/>							
Avanzo di amministrazione							
Fondo di cassa al 1° gennaio							
<hr/>							
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS						
	CP	15.929.346,83		12.200.211,12	2.674.066,56	14.874.277,68	-1.055.069,15
	T	15.929.346,83		12.200.211,12	2.674.066,56	14.874.277,68	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.1

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
				Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				

1 TITOLO I - SPESE CORRENTI

01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO

Servizio 01 01

ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO

1010103 PRESTAZIONI DI SERVIZI

RS		1				
CP	56.715,31		37.810,99	18.904,32	56.715,31	
T	56.715,31		37.810,99	18.904,32	56.715,31	

Totale ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO

RS						
CP	56.715,31		37.810,99	18.904,32	56.715,31	
T	56.715,31		37.810,99	18.904,32	56.715,31	

Servizio 01 02

SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE

1010201 PERSONALE

RS		2				
CP	3.285.011,39		2.362.164,73	922.846,66	3.285.011,39	
T	3.285.011,39		2.362.164,73	922.846,66	3.285.011,39	

1010202 ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME

RS		3				
CP				0,00		
T				0,00		

1010203 PRESTAZIONI DI SERVIZI

RS		4				
CP	370.623,62		93.694,42	136.530,77	230.225,19	140.398,43
T	370.623,62		93.694,42	136.530,77	230.225,19	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.2

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziameti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
				Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				
1010204 UTILIZZO DI BENI DI TERZI	RS		5					
	CP				0,00			
	T				0,00			
1010207 IMPOSTE E TASSE	RS		6					
	CP	223.076,04		35.990,63	187.085,41	223.076,04		
	T	223.076,04		35.990,63	187.085,41	223.076,04		
1010208 ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	RS		7					
	CP	901.368,00			897.368,00	897.368,00	4.000,00	
	T	901.368,00			897.368,00	897.368,00		
Totale SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMAZIONE	RS							
	CP	4.780.079,05		2.491.849,78	2.143.830,84	4.635.680,62	144.398,43	
	T	4.780.079,05		2.491.849,78	2.143.830,84	4.635.680,62		
Servizio 01 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDI TORATO E CONTROLLO DI GESTIONE								
1010302 ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/ O DI MATERIE PRIME	RS		8					
	CP	57.700,00		1.955,02	937,04	2.892,06	54.807,94	
	T	57.700,00		1.955,02	937,04	2.892,06		
1010303 PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS		9					
	CP	666.552,89		82.471,32	566.656,57	649.127,89	17.425,00	
	T	666.552,89		82.471,32	566.656,57	649.127,89		

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.3

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanziameti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
T		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				
1010304 UTILIZZO DI BENI DI TERZI	RS		10					
	CP	219.261,00		178.647,24	29.233,79	207.881,03	11.379,97	
	T	219.261,00		178.647,24	29.233,79	207.881,03		
1010305 TRASFERIMENTI	RS		11					
	CP	389.000,00			389.000,00	389.000,00		
	T	389.000,00			389.000,00	389.000,00		
1010307 IMPOSTE E TASSE	RS		12					
	CP	10.000,00		9,95	0,00	9,95	9.990,05	
	T	10.000,00		9,95	0,00	9,95		
1010311 FONDO DI RISERVA	RS		13					
	CP	46.823,00			0,00		46.823,00	
	T	46.823,00			0,00			
Totale GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDI TORATO E CONTROLLO DI GESTIONE	RS							
	CP	1.389.336,89		263.083,53	985.827,40	1.248.910,93	140.425,96	
	T	1.389.336,89		263.083,53	985.827,40	1.248.910,93		
Totale Funzione 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RS							
	CP	6.226.131,25		2.792.744,30	3.148.562,56	5.941.306,86	284.824,39	
	T	6.226.131,25		2.792.744,30	3.148.562,56	5.941.306,86		
07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE Servizio 07 02 SERVIZI DI TUTELA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE								

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.4

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
				Pagamenti	Residui da riportare		
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
		Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				
1070201 PERSONALE	RS		14				
	CP				0,00		
	T				0,00		
1070203 PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS		15				
	CP				0,00		
	T				0,00		
1070205 TRASFERIMENTI	RS		16				
	CP	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
	T	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
Totale SERVIZI DI TUTELA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE	RS						
	CP	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
	T	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
Totale Funzione 07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	RS						
	CP	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
	T	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
Riassunto Titolo I - SPESE CORRENTI							
01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RS						
	CP	6.226.131,25		2.792.744,30	3.148.562,56	5.941.306,86	284.824,39
	T	6.226.131,25		2.792.744,30	3.148.562,56	5.941.306,86	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.5

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	
Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)						
07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	RS						
	CP	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
	T	3.190.037,02		435.583,55	2.754.453,47	3.190.037,02	
Totale Titolo I SPESE CORRENTI	RS						
	CP	9.416.168,27		3.228.327,85	5.903.016,03	9.131.343,88	284.824,39
	T	9.416.168,27		3.228.327,85	5.903.016,03	9.131.343,88	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.6

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanziamanti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
				Pagamenti	Residui da riportare		
		Residui (A)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
		Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	
Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	(E = A - D)	(L = F - I)		

2 TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE

01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI
GESTIONE E DI CONTROLLO

Servizio 01 02

SEGRETERIA GENERALE, PERSONA LE,
ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMA ZIONE

2010205 ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTRAZZATURE TECNI CO-SCIENTIFICHE	RS		17				
	CP	218.482,00		68.209,85		68.209,85	150.272,15
	T	218.482,00		68.209,85		68.209,85	
2010206 INCARICHI PROFESSIONALI ESTER NI	RS		18				
	CP	43.675,20		26.423,50	17.251,70	43.675,20	
	T	43.675,20		26.423,50	17.251,70	43.675,20	
2010207 TRASFERIMENTI DI CAPITALE	RS		19				
	CP	4.928.903,36		74.985,00	4.853.918,36	4.928.903,36	
	T	4.928.903,36		74.985,00	4.853.918,36	4.928.903,36	
Totale SEGRETERIA GENERALE, PERSONA LE, ORGANIZZAZIONE E PROGRAMMA ZIONE	RS						
	CP	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	150.272,15
	T	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	
Totale Funzione 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RS						
	CP	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	150.272,15
	T	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	

07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE

Servizio 07 02

SERVIZI DI TUTELA E VALORIZZAZ IONE A,BIENTALE

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.7

DESCRIZIONE	RS CP T	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare		
		Competenza (F)		Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
		Totale (M)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
				Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	
2070206 INCARICHI PROFESSIONALI ESTER NI	RS		20				
	CP				0,00		
	T				0,00		
Totale SERVIZI DI TUTELA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE	RS						
	CP				0,00		
	T				0,00		
Totale Funzione 07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	RS						
	CP				0,00		
	T				0,00		
Riassunto Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RS						
	CP	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	150.272,15
	T	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	
07 FUNZIONI NEL CAMPO DELLA TUTELA AMBIENTALE	RS						
	CP				0,00		
	T				0,00		
Totale Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE	RS						
	CP	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	150.272,15
	T	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.8

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
		Residui (A)		Pagamenti	Residui da riportare			
				Competenza (F)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	
					Totale (M)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)
						Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)

4 TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

4000001 RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSI STENZIALI AL PERSONALE	RS		21				
	CP	234.118,00		47.491,66	13.196,47	60.688,13	173.429,87
	T	234.118,00		47.491,66	13.196,47	60.688,13	
4000002 RITENUTE ERARIALI	RS		22				
	CP	1.080.000,00		129.870,74	77.713,96	207.584,70	872.415,30
	T	1.080.000,00		129.870,74	77.713,96	207.584,70	
4000003 ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	RS		23				
	CP	2.000,00		13,98	932,53	946,51	1.053,49
	T	2.000,00		13,98	932,53	946,51	
4000004 RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAU ZIONALI	RS		24				
	CP	500,00			0,00		500,00
	T	500,00			0,00		
4000005 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS		25				
	CP	500,00			0,00		500,00
	T	500,00			0,00		
4000006 ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS		26				
	CP	5.000,00			0,00		5.000,00
	T	5.000,00			0,00		
Totale titolo IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS						
	CP	1.322.118,00		177.376,38	91.842,96	269.219,34	1.052.898,66
	T	1.322.118,00		177.376,38	91.842,96	269.219,34	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 - GESTIONE DELLE SPESE

Pag.9

DESCRIZIONE	RS	Residui conservati e Stanzamenti definitivi di bilancio	N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie	
				Pagamenti	Residui da riportare			
				Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D)
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(L = F - I)
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo I - SPESE CORRENTI

RS						
CP	9.416.168,27		3.228.327,85	5.903.016,03	9.131.343,88	284.824,39
T	9.416.168,27		3.228.327,85	5.903.016,03	9.131.343,88	

Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE

RS						
CP	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	150.272,15
T	5.191.060,56		101.408,50	4.939.379,91	5.040.788,41	

Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI

RS						
CP	1.322.118,00		177.376,38	91.842,96	269.219,34	1.052.898,66
T	1.322.118,00		177.376,38	91.842,96	269.219,34	

Totale generale

RS						
CP	15.929.346,83		3.507.112,73	10.934.238,90	14.441.351,63	1.487.995,20
T	15.929.346,83		3.507.112,73	10.934.238,90	14.441.351,63	

TOTALE GENERALE DELLA SPESA

RS						
CP	15.929.346,83		3.507.112,73	10.934.238,90	14.441.351,63	1.487.995,20
T	15.929.346,83		3.507.112,73	10.934.238,90	14.441.351,63	

Il Direttore

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIOTimbro
dell'ente

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Esercizio 2012

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realiz.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Riscossi	% di realiz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Titolo II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE		6.483.959,99	0,000	6.484.981,52	6.484.981,52	100,000				0,000	
Titolo III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.727.935,00	5.666.215,72	119,845	5.663.023,70	3.011.476,83	53,178	2.651.546,87				0,000
Titolo IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI E DA RISCOSSIONE DI CREDITI		2.457.053,12	0,000	2.457.053,12	2.457.053,12	100,000				0,000	
TOTALE ENTRATE FINALI	4.727.935,00	14.607.228,83	308,956	14.605.058,34	11.953.511,47	81,845	2.651.546,87			0,000	
Titolo VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.314.118,00	1.322.118,00	100,609	269.219,34	246.699,65	91,635	22.519,69				0,000
TOTALE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,641	14.874.277,68	12.200.211,12	82,022	2.674.066,56			0,000	
Avanzo di amministrazione			0,000			0,000					0,000
Fondo di cassa al 1° gennaio			0,000			0,000					0,000
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,641	14.874.277,68	12.200.211,12	82,022	2.674.066,56			0,000	

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defi.ne	Impegni		Pagamenti	% di real.ne	Residui dalla competenza	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Titolo I - SPESE CORRENTI	4.576.853,00	9.416.168,27	205,735	9.131.343,88		3.228.327,85	35,354	5.903.016,03			0,000	
Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE	151.082,00	5.191.060,56	3435,923	5.040.788,41		101.408,50	2,012	4.939.379,91			0,000	
TOTALE SPESE FINALI	4.727.935,00	14.607.228,83	308,956	14.172.132,29		3.329.736,35	23,495	10.842.395,94			0,000	
Titolo IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.314.118,00	1.322.118,00	100,609	269.219,34		177.376,38	65,885	91.842,96			0,000	
TOTALE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,641	14.441.351,63		3.507.112,73	24,285	10.934.238,90			0,000	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,641	14.441.351,63		3.507.112,73	24,285	10.934.238,90			0,000	

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realiz.ne	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realiz.ne	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico e finanziario											
Entrate titolo I - II - III (+)	4.727.935,00	12.150.175,71	256,987	12.148.005,22	9.496.458,35	78,173				0,000	
Quote oneri di urbanizzazione (+)			0,000			0,000				0,000	
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)			0,000			0,000				0,000	
Mutui per debiti fuori bilancio (+)			0,000			0,000				0,000	
Spese correnti (-)	4.576.853,00	9.416.168,27	205,735	9.131.343,88	3.228.327,85	35,354				0,000	
Differenza	151.082,00	2.734.007,44	1809,618	3.016.661,34	6.268.130,50	207,784				0,000	
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)			0,000			0,000				0,000	
Differenza	151.082,00	2.734.007,44	1809,618	3.016.661,34	6.268.130,50	207,784				0,000	
B) Equilibrio finale											
Entrate finali (titoli I - II - III - IV) (+)	4.727.935,00	14.607.228,83	308,956	14.605.058,34	11.953.511,47	81,845				0,000	
Spese finali (titoli I - II) (-)	4.727.935,00	14.607.228,83	308,956	14.172.132,29	3.329.736,35	23,495				0,000	
Saldo netto da											
finanziare (-)											
Impiegare (+)				432.926,05	8.623.775,12						

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
		TOTALE
RISCOSSIONI	(+)	12.200.211,12
PAGAMENTI	(-)	3.507.112,73
<i>DIFFERENZA</i>		8.693.098,39
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.674.066,56
RESIDUI PASSIVI	(-)	10.934.238,90
<i>DIFFERENZA</i>	-	8.260.172,34
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		432.926,05
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	432.926,05

Modena, li / / 2013

Il Segretario

.....

Il Rappresentante Legale

.....

Timbro
dell'ente

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	-
RISCOSSIONI	-	12.200.211,12	12.200.211,12
PAGAMENTI	-	3.507.112,73	3.507.112,73
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			8.693.098,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>DIFFERENZA</i>			8.693.098,39
RESIDUI ATTIVI	-	2.674.066,56	2.674.066,56
RESIDUI PASSIVI	-	10.934.238,90	10.934.238,90
<i>DIFFERENZA</i>			432.926,05
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			432.926,05
RISULTATO	- FONDI VINCOLATI		0,00
DI	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN		
AMMINISTRAZIONE	CONTO CAPITALE		0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO		0,00
	- FONDI NON VINCOLATI		432.926,05

Modena, li/...../2013

Il Segretario

.....

Il Responsabile del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....

Timbro
dell'ente

RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE

TITOLO	CATEGORIA	RISORSA	€	TOTALE
3	01	0070	€ 964.495,83	
3	05	0110	€ 1.687.051,04	
3				€ 2.651.546,87
6	02		€ 22.519,69	
6				€ 22.519,69
TOTALE				€ 2.674.066,56

RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE

TITOLO	CATEGORIA	€	TOTALE
1	01	€ 922.846,66	
1	02	€ 937,04	
1	03	€ 722.091,66	
1	04	€ 29.233,79	
1	05	€ 3.143.453,47	
1	07	€ 187.085,41	
1	08	€ 897.368,00	
1			€ 5.903.016,03
2	05	€ 68.209,85	
2	06	€ 17.251,70	
2	07	€ 4.853.918,36	
2			€ 4.939.379,91
4	01	€ 13.196,47	
4	02	€ 77.713,96	
4	03	€ 932,53	
4			€ 91.842,96
TOTALE			€ 10.934.238,90



Prospetto di conciliazione 2012

Allegato alla Deliberazione del Consiglio d'Ambito
n° 13 del 24/04/2013

ENTRATA

	ACCERT. FIN. DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIF. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO					
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			ATTIVO	PASSIVO				
I) ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte	0,00						A1	0,00					
2) Tasse	0,00						A1	0,00					
3) Tributi speciali	0,00						A1	0,00					
Totale entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				CI	0,00	DII		-
II) ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) da Stato	0,00						A2	0,00					
2) da Regione	0,00						A2	0,00					
3) da Regione per funz. delegate	0,00						A2	0,00					
4) da organ. comun. e internaz.	0,00						A2	0,00					
5) da altri enti settore pubblico	6.484.981,52		5.903.016,03				A2	581.965,49					
Totale entrate da trasferimenti	6.484.981,52	0,00	5.903.016,03	0,00	0,00				CI	0,00	DII		5.903.016
III) ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici	3.901.961,00						A3	3.901.961,00	AIII2/BII4				
2) Proventi gestione patrimoniale	0,00						A4	0,00					
3) Proventi finanziari di cui:	0,00												
- interessi su depositi, crediti, ecc.	0,00						D20	0,00	AIII	0,00			
- interessi su cap.conf.az.spec./partec.	0,00						C18	0,00					
4) Proventi per utili da aziende/dividendi	0,00						C17	0,00					
5) Proventi diversi	1.761.062,70				21.250,00		A5	1.782.312,70					
Totale entrate extratributarie	5.663.023,70	0,00	0,00	0,00	21.250,00	0,00			CI	21.250,00	DII		-
TOTALE ENTRATE CORRENTI	12.148.005,22	0,00	5.903.016,03	0,00	21.250,00	0,00							
IV) ENTRATE DA ALIEN./TRASF./CREDITI													
1) Alienazioni di beni patrimoniali							E24						
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato							E26		AII		BII		-
3) Trasferimenti di capitale dalla Regione											BI		-
4) Trasf. di capitale da altri enti sett. pubbl.	2.457.053,12										BI		-
5) Trasf. di capitale da altri soggetti							A6				BI	2.457.053,12	-
Totale trasferimenti di capitale	2.457.053,12										BII		-
6) Riscossione di crediti													
Totale entrate da alien./trasf./cr.	2.457.053,12												
V) ENTRATE DA ACCENSIONE PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa											CIV		-
2) Finanziamenti a breve termine											C11		-
3) Assunzione di mutui e prestiti											C12		-
4) Emissione prestiti obbligazionari											C13		-
Totale entrate da accens. prestiti	0,00												
VI) SERVIZI PER CONTO TERZI	269.219,34												
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	14.874.277,68												
Insussistenze del passivo							E22						
Sopravvenienze attive							E23						
Incr. immob. per lav. interni (costi capit.)							A7		A11				
Variaz. rimanenze prodotti in corso lav.							A8		BI				
Quote di ricavo pluriennale							A8bis					BI/BII	

SPESA

	IMPEGNI FIN. DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIF. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			ATTIVO	PASSIVO			
I) SPESE CORRENTI												
1) Personale	3.285.011,39					922.846,68	B9	2.362.164,73				
2) Acquisti beni consumo / materie prime	2.892,06					937,04	B10	1.955,02	AI/II2/BII4			
3) Prestazioni di servizi	936.068,39					722.091,68	B12	213.976,73	AI/II2			
4) Utilizzo di beni di terzi	207.881,03		29.592,82			29.233,79	B13	149.054,42				
5) Trasferimenti di cui:	3.579.037,02					3.143.453,47		435.583,55				
- Stato							B14	0,00				
- Regione							B14	0,00				
- Province e città metropolitane	389.000,00					389.000,00	B14	0,00				
- Comuni e unioni di comuni							B14	0,00				
- Comunità montane							B14	0,00				
- Aziende speciali e partecipate							C19	0,00				
- Altri	3.190.037,02					2.754.453,47	B14	435.583,55				
6) Interessi passivi e oneri finanz. diversi	0,00					0,00	D21	0,00				
7) Imposte e tasse	223.085,99					187.085,41	B15	36.000,58				
8) Oneri straordin. della gestione corrente	897.368,00					897.368,00	E28	0,00				
Totale spese correnti	9.131.343,88	0,00	29.592,82	0,00	0,00	5.903.016,03		3.198.735,03	CII	29.593	DI	-
II) SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) Acquisizione di beni immobili									AII			
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
2) Espropri e servitù onerose									AII			
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
3) Acquisto beni spec. per real. in econ.	0,00								AII			
a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimaste da pagare	0,00											
4) Utilizzo beni di terzi per real. in econ.									AII			
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
5) Acquis. beni mob., macchine e attrezz.	68.209,85								AII			
a) pagamenti eseguiti	0,00											
b) somme rimaste da pagare	68.209,85											
6) Incarichi professionali esterni	43.675,20								AII			
a) pagamenti eseguiti	26.423,50								AI	26.423,50		
b) somme rimaste da pagare	17.251,70											
7) Trasferimenti di capitale	4.928.903,36								AI/II1		BII	
a) pagamenti eseguiti	74.985,00						B14		AI	74.985,00		
b) somme rimaste da pagare	4.853.918,36						C19					
8) Partecipazioni azionarie									AI/II1			
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
9) Conferimenti di capitale												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
10) Concessioni di crediti e anticipazioni												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare	0,00											
Totale spese in conto capitale	5.040.788,41											
a) pagamenti eseguiti	101.408,50											
b) somme rimaste da pagare	4.939.379,91											
III) RIMBORSO DI PRESTITI												
1) Rimborso di anticipazioni di cassa											CIV	-
2) Rimborso di finanziamenti a breve											C11	-
3) Rimborso di quote capit. mutui e prestiti											C12	-
4) Rimborso di prestiti obbligazionari											C13	-
5) Rimborso di quota capit. debiti plurienn.											C14	-
Totale rimborso di prestiti	0,00											
IV) SERVIZI PER CONTO TERZI	269.219,34											
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	14.441.351,63											
Variaz. rimanenze mat. pr./ beni cons.							B11		BI			
Quote ammortamento dell'esercizio							B16		AI/II			
Accantonamento per svalutaz. crediti							E27					
Insistenze dell'attivo							E25					

Il responsabile del servizio finanziario

.....



Conto Economico 2012

**Allegato alla Deliberazione del Consiglio d'ambito
n° 13 del 24/04/2013**

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	0,00		
2) Proventi da trasferimenti	581.965,49		
3) Proventi da servizi pubblici	3.901.961,00		
4) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
5) Proventi diversi	1.782.312,70		
6) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
7) Incrementi di immobilizzaz. per lavori interni	0,00		
8) Variaz. rimanenze prodotti in corso lavor.	0,00		
8bis) Quote di ricavo pluriennale	0,00		
Totale proventi della gestione (A)		6.266.239,19	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	2.362.164,73		
10) Acquisto mat. prime / beni di consumo	1.955,02		
11) Variaz. rimanenze mat. prime / beni cons.	0,00		
12) Prestazioni di servizi	213.976,73		
13) Utilizzo beni di terzi	149.054,42		
14) Trasferimenti	435.583,55		
15) Imposte e tasse	36.000,58		
16) Quote ammortamento di esercizio	100.676,62		
Totale costi di gestione (B)		3.299.411,65	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)			2.966.827,54
C) PROV./ ONERI DA AZ. SPEC./ PARTECIP.			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partec.	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		0,00	
RISULTATO GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			2.966.827,54
D) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	0,00		
21) Interessi passivi, di cui:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
Totale (D) (20-21)		0,00	
			2.966.827,54
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	0,00		
23) Sopravvenienze attive	119.062,37		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale proventi (e.1) (22+23+24)		119.062,37	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	0,00		
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	2.482.326,79		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		2.482.326,79	
Totale (E) (e.1 - e.2)		-2.363.264,42	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			603.563,12

Il responsabile del servizio finanziario

.....



Conto del Patrimonio 2012

**Allegato alla Deliberazione del Consiglio d'ambito
n° 13 del 24/04/2013**

ATTIVO

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIC		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>						
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>						
1) Costi pluriennali capitalizzati (- F.A.)	0,00	101.408,50		40.018,16	49.432,60	91.994,06
Totale	0,00	101.408,50	0,00	40.018,16	49.432,60	91.994,06
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>						
1) Beni demaniali (- F.A.)	0,00					0,00
2) Terreni patrimonio indisponibile	0,00					0,00
3) Terreni patrimonio disponibile	0,00					0,00
4) Fabbricati patrimonio indisponibile (- F.A.)	0,00					0,00
5) Fabbricati patrimonio disponibile (- F.A.)	0,00					0,00
6) Macchinari, attrezzature, impianti (- F.A.)	0,00					0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (- F.A.)	0,00					0,00
8) Automezzi e motomezzi (- F.A.)	0,00					0,00
9) Mobili e macchine da ufficio (- F.A.)	0,00			79.044,21	51.244,02	27.800,19
10) Universalità patrim. indisponibile (- F.A.)	0,00					0,00
11) Universalità patrim. disponibile (- F.A.)	0,00					0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00					0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00					0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	79.044,21	51.244,02	27.800,19
III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate	0,00					0,00
b) imprese collegate	0,00					0,00
c) altre imprese	0,00					0,00
2) Crediti verso:	0,00					0,00
a) imprese controllate	0,00					0,00
b) imprese collegate	0,00					0,00
c) altre imprese	0,00					0,00
3) Titoli (medio-lungo)	0,00					0,00
4) Crediti dubbia esigibilità (- F.Sval.Crediti)	0,00					0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	0,00					0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	0,00	101.408,50	0,00	119.062,37	100.676,62	119.794,25

ATTIVO

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIC		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
I) Ratei attivi	0,00			21.250,00		21.250,00
	0,00			5.903.016,03		5.903.016,03
II) Risconti attivi	0,00			29.592,82		29.592,82
TOTALE RATEI E RISCOINTI	0,00	0,00	0,00	5.953.858,85	0,00	5.953.858,85
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	0,00	27.175.897,30	15.707.323,85	6.072.921,22	100.676,62	17.440.818,05
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
D) OPERE DA REALIZZARE	0,00	5.040.788,41	101.408,50			4.939.379,91
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00					0,00
F) BENI DI TERZI	0,00					0,00
G) DEBITORI PER GARANZIE FIDEIUSSORIE	0,00					0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	5.040.788,41	101.408,50	0,00	0,00	4.939.379,91

PASSIVO

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO	0,00	11.872.318,05	12.301.619,62	1.133.541,31	100.676,62	603.563,12
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	0,00			4.939.379,91		4.939.379,91
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00					0,00
TOTALE CONFERIMENTI	0,00	0,00	0,00	4.939.379,91	0,00	4.939.379,91
C) DEBITI						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	0,00					0,00
2) per mutui e prestiti	0,00					0,00
3) per prestiti obbligazionari	0,00					0,00
4) per debiti pluriennali	0,00					0,00
II) Debiti di funzionamento	0,00					0,00
III) Debiti per IVA	0,00					0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00					0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	0,00	269.219,34	177.376,38			91.842,96
VI) Debiti verso	0,00					
1) imprese controllate	0,00					0,00
2) imprese collegate	0,00					0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00					0,00
VII) Altri debiti	0,00	9.131.343,88	3.228.327,85			5.903.016,03
TOTALE DEBITI	0,00	9.400.563,22	3.405.704,23	0,00	0,00	5.994.858,99
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi	0,00					0,00
II) Risconti passivi	0,00	5.903.016,03				5.903.016,03
TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	5.903.016,03	0,00	0,00	0,00	5.903.016,03
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	0,00	27.175.897,30	15.707.323,85	6.072.921,22	100.676,62	17.440.818,05
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	0,00	5.040.788,41	101.408,50			4.939.379,91
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00					0,00
G) BENI DI TERZI	0,00					0,00
H) GARANZIE FIDEIUSSORIE A TERZI	0,00					0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	5.040.788,41	101.408,50	0,00	0,00	4.939.379,91

Il responsabile del servizio finanziario

.....

Variaz.P.N.

Variazione del patrimonio netto

603.563,12

Risultato economico:

603.563,12

0,00

Se = 0 c'è la quadratura

	Consistenza al 1/1/2012	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	0,00	17.440.818,05	
Totale Passività	0,00	17.440.818,05	
Situazione netta Patrimoniale	0,00	603.563,12	603.563,12

PARAMETRI DI DEFINIZIONE DEGLI ENTI IN					
CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE - consuntivo 2012					
Decreto del ministero dell'Interno 18 febbraio 2013 (G.U. 55 del 6/3/2013)					
N°.	DESCRIZIONE PARAMETRO	DATI DEL CONTO		CALCOLO	ESITO
		CONSUNTIVO 2012		PARAMETRO	PARAMETRO
1	Valore negativo del risultato contabile > 2,5% entrate correnti (Titoli I, II, III)	Non sussiste disavanzo di amministrazione	0	0,00%	negativo
2	Volume dei residui passivi correnti di fine esercizio > 50% impegni	residui passivi titolo I: impegni titolo I	5.903.016,03 9.131.343,88	64,65%	>50% positivo
3	Spese di personale > 38% delle entrate correnti	spese personale: entrate correnti	3.285.011,39 12.148.005,22	27,04%	< 38% negativo
4	Consistenza debiti di finanziamento > 160% delle entrate correnti	debiti di finanziamento: entrate corr.:	0 12.148.005,22	0,00%	< 20% negativo
5	Presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti e non finanziati o rateizzati < 1% accertamenti entrate correnti	non sussistono debiti fuori bilancio non finanziati	0	0,00%	< 1% negativo
6	Esistenza di anticipazioni di tesoreria > 5% delle entrate correnti al 31.12	non sussistono anticipazioni di tesoreria al 31,12	0	0,00%	< 5% negativo
7	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata > 0,5% delle spese correnti	non sussistono procedimenti di esecuzione forzata	0	0,00%	< 0,5% negativo
8	Ripiano squilibri con salvaguardia alienazione beni e/o avanzo > 5% della spesa corrente	no ripiano	0	0,00%	< 5% negativo



**RELAZIONE
DI ACCOMPAGNAMENTO
AL RENDICONTO DELL'AGENZIA TERRITORIALE
DELL'EMILIA ROMAGNA PER I SERVIZI
IDRICI E RIFIUTI (ATERSIR)
SULL' ESERCIZIO FINANZIARIO 2012
– ART. 151.C. 6 D. LGS. 267/2000 –
– ART. 18 REGOLAMENTO CONTABILITA' –**

1. Premessa	3
2. Da Forme di cooperazione a Agenzia.....	3
3. Le competenze di Atersir - anno 2012.....	5
4. L'ATERSIR.....	6
4.1 La forma associativa	6
4.2 Gli organi	7
4.3 La dotazione organica.....	7
4.4 Fattori di complessità nell'esercizio delle funzioni dell'Agenzia	8
5. Gli obiettivi 2012 e le attività svolte	11
6. Il Bilancio dell'ATERSIR per l'anno 2012	12
6.1 Le Entrate dell'Agenzia	12
6.2 Le previsioni di entrata del Bilancio 2012 dell'ATERSIR	13
6.3 Le Previsioni di spesa del Bilancio dell'ATERSIR 2012	13
7. Il Conto del Bilancio 2012.....	16
8. Valutazioni sui costi di funzionamento dell'ATERSIR anno 2012.....	21
9. Principali atti adottati da Atersir nel corso del 2012.....	22
10. I principali obiettivi dell'Atersir per il futuro a breve-medio termine	24

1. Premessa

La presente Relazione è in particolare finalizzata all'assolvimento dell'adempimento previsto dal regolamento di contabilità dell'Agenzia, in base al quale il rendiconto è corredato di una relazione illustrativa del Direttore dell'Agenzia che esprime le valutazioni di efficacia, efficienza ed economicità dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti; evidenzia anche i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche; analizza, inoltre, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati. Il presente documento è relativo all'anno 2012.

2. Da Forme di cooperazione a Agenzia

La L.R. 6 settembre 1999 n. 25, - poi modificata con L.R. 30/01/03 n. 1 e con Legge Regionale n. 7 del 14/04/04 – ha individuato innanzitutto le circoscrizioni territoriali – i cosiddetti Ambiti Territoriali Ottimali, o ATO per l'organizzazione e l'erogazione in "area vasta" del Servizio Idrico Integrato e del Servizio di Gestione dei Rifiuti Urbani, - che coincidono coi territori provinciali, e le caratteristiche delle forme di collaborazione obbligatoria tra gli enti locali di ogni A.T.O. a ciò preposte o mediante convenzioni ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. 267/2000, o mediante costituzione di Consorzi ai sensi dell'art. 31 del medesimo provvedimento.

Nel corso del 2008 la Regione Emilia Romagna ha approvato la Legge Regionale n. 10 del 30.06.2008 avente per oggetto "Misure per il riordino territoriale, l'autoriforma dell'amministrazione e la razionalizzazione delle funzioni", con la quale è stata riformata la legge regionale 25/1999.

Con la legge 10/2008 la Regione Emilia Romagna ha inteso riorganizzare, tra l'altro, il precedente sistema delle Agenzie d'Ambito.

Tale processo di riorganizzazione prevede da un lato una diversa distribuzione delle funzioni relative al Servizio Idrico Integrato e al Servizio Gestione Rifiuti solidi urbani individuando l'assunzione da parte della Regione di alcune funzioni precedentemente in capo alle Agenzie e dall'altro il superamento della forma associativa del Consorzio attraverso la partecipazione obbligatoria dei Comuni e della Provincia alla forma di cooperazione della Convenzione di cui all'art. 30 del D.Lgs. 267/2000 con l'individuazione di un soggetto delegato alla sottoscrizione degli atti a rilevanza esterna e dei contratti.

Con Sentenza n. 29 del 27.01.2010 la Corte Costituzionale ha dichiarato illegittimi i commi 2 e 7 dell'art. 28 della Legge regionale n. 10/2008 laddove venivano assegnate alla Regione funzioni di regolazione economica e di regolazione dei servizi avvalendosi di una struttura organizzativa regionale allo scopo costituita.

La legge regionale 23/2011.

Con la legge N 23 DEL 23.12.2011 la Regione ha dato attuazione alla legge 23 dicembre 2009, n. 191 (Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2010)), articolo 2, comma 186-bis che disponeva la soppressione delle autorità d'ambito e poneva in capo alle Regioni l'obbligo di

Attribuire con legge le funzioni già esercitate dalle Autorità, nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza.

La legge regionale citata ha stabilito che l'intero territorio regionale costituisce l'ambito territoriale ottimale.

Per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previste dal decreto legislativo n. 152 del 2006 e già esercitate dalle Autorità d'ambito territoriali ottimali quali forme di cooperazione degli Enti locali, la legge ha costituito l'Agenzia territoriale dell'Emilia-

Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ATERSIR) cui partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della Regione. L'Agenzia esercita le proprie funzioni per l'intero ambito territoriale ottimale ed ha sede legale a Bologna.

L'Agenzia ha personalità giuridica di diritto pubblico ed è dotata di autonomia amministrativa, contabile e tecnica.

Al fine di valorizzare le differenziazioni territoriali, l'Agenzia opera su due livelli cui competono funzioni distinte di governo.

Per l'espletamento delle proprie funzioni ed attività l'Agenzia è dotata di un'apposita struttura tecnico-operativa, organizzata anche per articolazioni territoriali, alle dipendenze del direttore.

I costi di funzionamento dell'Agenzia sono in quota parte a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, nel rispetto della vigente normativa dello Stato.

Per quanto non previsto dalla legge regionale 23/2011 trova applicazione la disciplina di cui al decreto legislativo n. 267 del 2000.

La legge ha altresì stabilito che dall'1 gennaio 2012 le funzioni delle forme di cooperazione sono trasferite in capo all'Agenzia che le esercita, fino alla nomina del direttore, tramite il soggetto incaricato dell'attivazione dell'Agenzia e della liquidazione delle forme di cooperazione suddette.

Con Decreto del Presidente della Giunta regionale n.251 del 30 dicembre 2011 è stato nominato quale soggetto incaricato dell'attivazione dell'Agenzia e della liquidazione delle forme di cooperazione di cui all'articolo 30 della L.R. n.10/2008, in attuazione dell'art. 19 della L.R. n. 23/2011, il Direttore Generale all'Ambiente e Difesa del Suolo e della Costa, dando atto che le funzioni trasferite in capo all'Agenzia sono esercitate dal soggetto incaricato fino alla nomina

del Direttore, e che fino alla nomina del Presidente il soggetto incaricato ha altresì la rappresentanza legale dell'Agazia.

Il soggetto incaricato dalla Regione fino alla nomina degli organi dell'Agazia ha provveduto tra l'altro alle seguenti attività:

- approvazione delle prime disposizioni organizzative e attribuzione incarichi dirigenziali di responsabilità della gestione amministrativo-contabile e della gestione tecnica (determina n. 4 del 01.02.2012);
- approvazione primo bilancio di funzionamento dell'agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (determina n. 5 del 14.2.2012) e affidamento servizio di tesoreria(determina n. 6 del 23.2.2012);
- approvazione delle quote di partecipazione dei consigli locali (determina n. 7 del 5.3.2012);
- approvazione regolamento di contabilità (determina n. 8 del 5.3.2012);
- affidamento di incarico di revisore dei conti ai sensi dell'art. 19, comma 5, della l.r. n. 23 del 2011 (determina n. 10 del 6.3.2012);
- determinazione quote del costo di funzionamento dell'agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (determina n. 13 del 21.3.2012);
- convenzione per la locazione delle nuova sede dell'agenzia (determina n. 14 del 21.3.2012);
- liquidazione ai sensi dell'art. 20 della l.r. n. 23/2011 delle forme di cooperazione di cui all'art. 30 della l.r. 10/2008 ed approvazione straordinaria dei bilanci consuntivi 2011 (determinazione n° 8649 del 28/06/2012).

Con delibera n. 934 del 9.7.2012 la giunta regionale ha successivamente provveduto all'approvazione delle risultanze delle operazioni di liquidazione ai sensi del comma 2 dell'art. 20 della l.r. n. 23 del 2011.

Nel corso del 2012 l'Agazia ha provveduto a costituire i propri organi eleggendo i coordinatori dei Consigli Locali e il Presidente dell'Agazia (deliberazione del CdA n. 1 del 14 marzo 2012).

Con delibera n. 3 del 26 aprile 2012, il Consiglio d'ambito ha nominato Direttore Il dott. Canedoli.

A seguito delle dimissioni del dott. Canedoli, con delibera n. 10 del 31 luglio 2012 il Consiglio d'ambito ha nominato Direttore l'ing. Vito Belladonna a decorrere dal 1.10.2012.

3. Le competenze di Atersir - anno 2012

Alla luce di quanto sopra, per l'anno 2012, le competenze dell'Autorità, comprensive anche di quelle residue derivanti dalla Legge regionale n. 25/1999 e dalla Legge regionale n. 10/2008, possono così essere sintetizzate:

- a) approvazione della ricognizione delle infrastrutture;
- b) definizione e approvazione dei costi totali del servizio;
- c) approvazione del piano economico- finanziario;
- d) approvazione del piano d'ambito e dei suoi eventuali piani stralcio;
- e) gestione dei rapporti con il Comitato consultivo degli utenti e dei portatori di interesse costituito presso l'Agenzia;
- f) assunzione delle decisioni relative alle modalità di affidamento del servizio;
- g) definizione di linee guida vincolanti per l'approvazione dei piani degli interventi e delle tariffe all'utenza;
- h) controllo sulle modalità di erogazione dei servizi;
- i) monitoraggio e valutazione, tenendo conto della qualità ed entità del servizio reso in rapporto ai costi, sull'andamento delle tariffe all'utenza deliberate ed all'eventuale proposta di modifica e aggiornamento;
- j) gestione delle attività di informazione e consultazione obbligatorie previste dalla normativa vigente;
- k) formulazione di un parere ai Comuni sull'assimilazione dei rifiuti speciali non pericolosi ai rifiuti urbani;
- l) approvazione dello schema tipo della carta dei servizi, nonché la relativa adozione da parte dei gestori.
- m) individuazione dei bacini di affidamento dei servizi, nelle more del riallineamento delle scadenze delle gestioni in essere, ivi compresa la loro aggregazione con bacini di pertinenza di altri Consigli;
- n) approvazione del piano degli interventi
- o) definizione ed approvazione delle tariffe all'utenza;
- p) al controllo sulle modalità di effettuazione del servizio da parte dei gestori.

4. L'ATERSIR

4.1 La forma associativa

L'Agenzia territoriale dell'Emilia Romagna per i servizi idrici e rifiuti, ente di diritto pubblico dotato di autonomia amministrativa, contabile e tecnica, è stata costituita con Legge Regionale 23/2011 per l'esercizio associato delle funzioni pubbliche relative al servizio idrico integrato e al servizio di gestione dei rifiuti urbani, previste dal decreto legislativo n. 152 del 2006 e già esercitate dalle Autorità d'ambito territoriali ottimali quali forme di cooperazione degli Enti locali; all'Agenzia partecipano obbligatoriamente tutti i Comuni e le Province della Regione.

L'Agenzia opera su due livelli cui competono funzioni distinte di governo. Le funzioni del primo livello sono esercitate con riferimento all'intero ambito territoriale ottimale. Le funzioni del secondo livello sono esercitate, in sede di prima applicazione della presente legge, con riferimento al territorio provinciale.

4.2 Gli organi

Gli Organi di Atersir, sulla base di quanto previsto dalla L.R. E.R. n. 23/2011, sono:

Il Presidente dell'Agenzia che ha la rappresentanza legale dell'Ente ed è nominato tra i componenti del Consiglio d'ambito;

Il Consiglio d'ambito i cui membri sono nominati in numero di uno da ciascuno dei Consigli locali;

I Consigli Locali corrispondenti, in sede di prima applicazione della legge regionale, ai territori provinciali e composti ciascuno dai Sindaci (o loro delegati che siano Assessori o Consiglieri comunali) e dal Presidente della Provincia o suo delegato che sia Assessore;

Il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato dal Presidente su proposta del Consiglio d'ambito.

4.3 La dotazione organica

Con determinazione n. 8649/2012 avente per oggetto la liquidazione delle forme di cooperazione, il soggetto incaricato, in persona del Direttore Generale Ambiente e Difesa del Suolo e della Costa della Regione Emilia Romagna, ha:

- determinato la dotazione organica di prima attivazione dell'Agenzia, fissandola in misura pari al personale già assegnato alle preesistenti forme di cooperazione;
- effettuato la ricognizione del personale assegnato alle forme di cooperazione alla data di entrata in vigore della L.R. 23/2011;
- previsto il trasferimento all'Agenzia del personale con effetto dal 1 settembre 2012.

Successivamente con delibera n. 14 del 6 settembre 2012 l'Agenzia ha approvato la dotazione organica ai sensi dell'art 21 comma 7 della L.R. 23/2011 nel limite massimo di costo della prima dotazione organica pari a € 2.459.361,22 (la dotazione organica approvata con la sopra citata delibera 14/2012 è riportata nella colonna "Previsti in pianta organica" della tabella successiva), al fine di dare attuazione

al processo di mobilità di cui all'art 21 comma 8 della LR 23/2011 tra l'Agenda e gli Enti già partecipanti alle forme di cooperazione sopresse che poteva essere effettuato fino a sei mesi dalla data di approvazione della dotazione organica dell'Agenda e pertanto fino al 6 marzo 2013.

Come si evince dalla tabella, rispetto ad una dotazione organica prevista di 38 unità, il personale dipendente in servizio al 31.12.2012 è di n. 29 unità. Rispetto alle funzioni istituzionali proprie dell'ente, la dotazione organica dell'Agenda risulta sottodimensionata; peraltro, il personale effettivamente in servizio alla data di approvazione del presente documento risulta ulteriormente ridotto per effetto del completamento di ulteriori percorsi di mobilità in uscita da Atersir verso altri Enti Locali, in maniera significativa, determinandosi una difficile situazione operativa.

Inoltre si evidenzia il numero significativo di collaboratori con forme atipiche e a tempo determinato (oltre al Direttore generale, 3 figure dirigenziali a tempo determinato e 3 funzionari a tempo determinato, 2 Co.Co.Co.) già incaricati dalle precedenti Autorità di ambito.

Una delle priorità e degli obiettivi strategici dell'Agenda è pertanto il completamento della dotazione organica al fine dello svolgimento delle proprie competenze istituzionali.

A tal fine, sono in corso le verifiche sui limiti assunzionali che devono essere rispettati da ATERSIR in applicazione della normativa di riferimento.

PERSONALE				
		Personale trasferito	Dotazione organica	In servizio al 31.12.2012
Categoria C	n°	2	4	1
Categoria D	n°	23	28	18 +3 (t .d.)
<i>di cui in comando ad altri enti</i>				1
Personale Dirigente a tempo indeterminato	n°	1	6	1
Personale Dirigente con incarico a tempo det.	n°	4		4
<i>di cui in comando ad altri enti</i>				1
Totale personale dipendente	n°	30	38	27
co.co.co.	n°			2
Personale impiegato comandato da altri enti				0

4.4 Fattori di complessità nell'esercizio delle funzioni dell'Agenda

Si rilevano alcune peculiarità nel tema della complessità delle attività svolte nel corso del 2012, in particolare:

- implementazione delle attività di amministrazione interna quali gestione del bilancio e degli atti di programmazione finanziaria, gestione degli acquisti, effettuazione dei pagamenti, gestione delle risorse umane, tutte attività in precedenza nella maggior parte dei casi svolte mediante convenzione con le Province di pertinenza;
- elaborazione degli stipendi in precedenza predisposti dagli enti da cui dipendeva il personale delle ex AATO;
- attività di omogeneizzazione di metodologie e modalità di lavoro della struttura tecnico-operativa in relazione alla dimensione regionale dell'Ambito Ottimale;
- attività di razionalizzazione delle sedi a seguito della liquidazione delle ex AATO, con conseguente necessità di traslocare arredi e macchine da ufficio;
- attività di pagamento dei "debiti" delle ex AATO a seguito della liquidazione del precedenti forme di cooperazione e di rimborso delle spese anticipate dalle Province.

Anche le caratteristiche salienti dei due servizi oggetto della regolazione da parte dell'Ente evidenziavano ulteriori elementi di complessità, sinteticamente rappresentati nelle tabelle che seguono, riferiti sia alla situazione territoriale sia alle forme di organizzazione dei servizi in parola:

POPOLAZIONE	
Popolazione RESIDENTE al 1.01.2012 (fonte RER)	4.459.246
di cui femminile	2.295.039
di cui maschile	2.164.207

TERRITORIO	
Superficie in Kmq (fonte RER)	22.445,54
numero di Comuni	348
numero di Province	9
numero di Ambiti Territoriali in riferimento ai Servizi Idrici e Rifiuti dal 2012	unico coincidente con il territorio regionale
Numero di ex Ambiti territoriali (fino al 2011)	9 coincidenti con le Province
numero sub ambiti gestionali SII	17
numero sub ambiti gestionali SGRU	19
numero utenze SII (schede AEEG 2011)	1.704.000
numero residenti serviti SGRU	4.450.000
Costo complessivo annuo pianificato del servizio SII (ANNO 2011)	620.000.000
Costo complessivo annuo del servizio SGRU (O.R.S.O. 2011)	705.399.481

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO		
	Gestore	Data scadenza convenzione
ex ATO PIACENZA	IREN EMILIA SpA	20/12/2011
	Acque potabili S.p.A. (*)	2021
ex ATO PARMA	Matilde Servizi srl (**)	
	IREN ACQUA GAS SpA	30/06/2025
	MONTAGNA2000 SpA	30/06/2025
	EMILIAMBIENTE SpA	30/06/2025
ex ATO REGGIO EMILIA	IREN SpA	19/12/2011
	AST srl	31/12/2010
ex ATO MODENA	HERA SpA	19/12/2024
	AIMAG SpA	19/12/2024
	SORGEAQUA srl	19/12/2024
ex ATO BOLOGNA	HERA SpA	19/12/2021
	SORGEAQUA srl	non prevista
ex ATO RAVENNA	HERA SpA	31/12/2023
ex ATO FORLI'-CESENA	HERA SpA	31/12/2023
ex ATO RIMINI	HERA SpA	14/03/2012
ex ATO FERRARA	HERA SpA	19/12/2024
	CADF SpA	19/12/2024

(*) La società Acque potabili S.p.A. gestisce il solo servizio di acquedotto nel Comune di Cortemaggiore sulla base di atti deliberativi dell'Amministrazione comunale.

(**) La Società Matilde Servizi S.r.l. gestisce il servizio idrico integrato nel territorio del Comune di Palanzano sulla base di atti deliberativi dell'Amministrazione comunale

SERVIZIO RIFIUTI		
	Gestore	Data scadenza convenzione
ex ATO PIACENZA	IREN EMILIA SpA	20/12/2011
ex ATO PARMA	IREN EMILIA SpA	27/12/2014
	SAN DONNINO MULTISERVIZI Srl	31/12/2014
	MONTAGNA 2000 SpA	
ex ATO REGGIO EMILIA	IREN EMILIA SpA	19/12/2011
	SABAR SERVIZI SRL	31/12/2015
ex ATO MODENA	HERA SpA (conv. ex Meta)	19/12/2011
	HERA SpA (conv. ex Sat)	31/12/2016
	AIMAG SpA	31/12/2016
	GEOVEST SRL	31/12/2016
ex ATO BOLOGNA	GEOVEST SRL	31/12/2016
	COSEA AMBIENTE SpA	19/12/2011
	HERA SpA	19/12/2011
ex ATO FERRARA	HERA SpA	20/12/2017
	CMV SERVIZI Srl	31/12/2017
	AREA SpA	31/12/2017
	AREA SpA (Comune Comacchio)	31/12/2010
	SOELIA SpA	31/12/2017
ex ATO RAVENNA	HERA SpA	31/12/2011
ex ATO FORLI'-CESENA	HERA SpA	31/12/2011
ex ATO RIMINI	HERA SpA	14/03/2012
	MONTEFELTRO SERVIZI Srl	2011

In particolare tra gli elementi di complessità si segnala la scadenza degli affidamenti come indicato nelle tabelle precedenti e la conseguente necessità di procedere con le programmazioni d'ambito al fine di attivare le procedure di affidamento.

Pur nelle more dei necessari nuovi affidamenti cui l'Agenzia deve provvedere, è risultato necessario procedere anche con tempestività alla verifica della conformità delle gestioni in essere pianificando ed avviando le conseguenti correlate azioni. Infine, non ultimo, la struttura ha comunque dovuto garantire gli obblighi in capo alle Autorità d'Ambito derivanti anche da leggi e normative nuove come ad esempio quella che ha istituito la Tares in materia di rifiuti.

5. Gli obiettivi 2012 e le attività svolte

Con il bilancio di previsione e con le variazioni successive si sono pianificate le attività inerenti la prima attivazione dell'ente.

Sul versante degli obiettivi interni è evidente come quello prioritario e fondamentale per l'Ente fosse quello dell'insediamento degli organi, della definizione della composizione della struttura tecnico-operativa e della sua organizzazione di avvio; a corredo di queste attività, non meno importante naturalmente l'aspetto della implementazione delle logistica, locali ed attrezzature informatiche, indispensabile per mettere al lavoro la struttura. Sul versante esterno delle attività core dell'Agenzia il 2012 ha visto la preparazione, per quanto riguarda la gestione dei Rifiuti Urbani, della prima applicazione della Tares per l'anno 2013; la ricognizione delle forme di organizzazione dei servizi per il SII e il SGR e la valutazione delle relative conformità; ancora, per entrambi i servizi, le preliminari attività di ricognizione per gli aspetti tecnici ed economico-finanziari, finalizzate all'espletamento dei nuovi affidamenti per le molteplici gestioni scadute.

A fronte delle sopra riportate previsioni economico-finanziarie per l'anno 2012, nel corso dell'anno l'Agenzia, con l'obiettivo di garantire la continuità delle funzioni e delle attività svolte dalle ex forme di cooperazione, di avviare sin da subito il percorso organizzativo che deve condurre alla attivazione di Enti di scala regionale, e nel contempo di svolgere contestualmente quegli adempimenti consolidati e nuovi che le norme attribuiscono, ha attivato forme di collaborazione con enti e soggetti privati tra i quali si richiamano:

- Rimborso delle anticipazione province;
- Approvazione protocollo d'intesa con ARPA per redazione regolamenti;
- Affidamento del servizio di Rassegna stampa;
- Affidamento a Lepida del servizio di supporto tecnico e servizio di accesso alla rete;

- Affidamento a Engeneering dei servizi informatici di implementazione, messa in produzione, supporto e assistenza del sistema di gestione degli stipendi e della rilevazione delle assenze/presenze;
- Trasloco arredi e macchine;
- Mobilità del personale al 1 settembre presso le sedi Atersir
- Attività di liquidazione dei debiti e dei crediti ex AATO

6. Il Bilancio dell'ATERSIR per l'anno 2012

Prima di entrare nel merito del commento sul Conto Consuntivo e della rendicontazione economica sull'attività svolta dall'Agenzia si rendono necessarie brevi informazioni e considerazioni sulla struttura del bilancio.

La citata legge regionale 23/2011 prevede che l'Agenzia abbia una contabilità di carattere finanziario e pertanto approvi il bilancio annuale di previsione ed il rendiconto della sua gestione.

Con determina n. 5 del 14 febbraio 2012 il soggetto incaricato ha approvato il primo bilancio di funzionamento dell'Agenzia.

Ai sensi dell'articolo 12, comma 2, lettera c), della suddetta L.R. n. 23 del 2011 compete alla Regione, sentito il Consiglio delle Autonomie locali, definire il limite di spesa relativo al costo di funzionamento dell'Agenzia e della quota parte massima a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani; il limite di spesa e la quota parte massima a carico delle tariffe ai sensi dell' articolo 12, comma 2, lettera c), della suddetta L.R. n. 23 del 2011, sono stati quantificati con la deliberazione n. 117 del 6 febbraio 2012 in **€ 3.901.961,22** di cui € 2.341.176,73 per spese di personale, successivamente modificati in € 2.459.361,22 con deliberazione n. 934 del 9/7/2012.

In applicazione dell'art. 162, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 (TUEL) il soggetto incaricato ha utilizzato, laddove applicabili, i principi di unità, annualità, universalità ed integrità, veridicità e pareggio finanziario.

La struttura applicata è quella prevista dall'art. 165 del TUEL ovvero: l'unità elementare del bilancio per l'entrata è la risorsa e per la spesa è l'intervento per ciascun servizio. Nei servizi per conto di terzi, sia nell'entrata che nella spesa, l'unità elementare è il capitolo, che indica l'oggetto.

6.1 Le Entrate dell'Agenzia

Entrate extra-tributarie

- Valore stimato di € 4.727.935. Tale voce rappresenta la somma di entrate derivanti dai gestori, quota parte della tariffa SII/SGRU, a copertura dei costi di funzionamento dell' Agenzia per € 3.901.961 definiti con deliberazione della Giunta regionale n. 117 del 6 febbraio 2012; entrate derivanti dai gestori per la concessione di derivazione acqua pubblica. Tale valore stimato è di € 825.974; esso deriva da una stima per tutte e nove le ex ATO provinciali, a partire dal valore noto relativo a sei ATO. Il metodo di stima utilizzato è la media ponderata per la popolazione residente (valori 2011).

Entrate da servizi in conto di terzi

E' un giroconto (pari alle Spese da servizi in conto di terzi).

Tale voce contiene le ritenute del personale per € 234.118, calcolate come il 10% dei costi del personale di seguito dettagliati, e le ritenute erariali calcolate in base alle aliquote previste per il pagamento di indennità, stipendi e compensi partendo dal valore contabilizzato in ATO Ravenna moltiplicato per nove.

6.2 Le previsioni di entrata del Bilancio 2012 dell' ATERSIR

Le entrate esposte nel Bilancio di Previsione dell' Agenzia per il 2012 sono riconducibili al Titolo II "Entrate da trasferimenti correnti" e al titolo III "Entrate extra-tributarie" della parte Entrata del Bilancio e risultano così determinate:

Entrate derivanti da Contributi	€ 00,00
Entrate extra tributarie:	€ 4.727.935,00
- <i>entrate derivanti dai gestori</i>	€ 3.901.961,00
- <i>entrate da concessioni di derivazione</i>	€ 825.974,00
Entrate da trasferimenti di capitale	€ 00,00
Entrate per servizi per conto di terzi	€ 1.314.118,00
Totale entrate	€ 6.042.053,00

6.3 Le Previsioni di spesa del Bilancio dell' ATERSIR 2012

In applicazione a quanto previsto dalla citata deliberazione della Giunta regionale n. 117 del 2012, con la quale la Regione, ai sensi dell' articolo 12, comma 2, lettera c), della L.R. n. 23 del 2011 ha definito, sentito il Consiglio delle Autonomie locali, il limite di spesa relativo al

costo di funzionamento dell'Agazia e della quota parte massima a carico delle tariffe del servizio idrico integrato e del servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani, il soggetto incaricato ha adottato come totale delle spese il tetto massimo previsto ovvero un limite massimo di costo per il funzionamento dell'Agazia a carico delle tariffe pari a € 3.901.961,22.

I costi del personale sono stati puntualmente conteggiati in €. 2.341.176.73. I rimanenti €.1.560.784.49, che sono stati determinati forfettariamente nella deliberazione citata, costituiscono le restanti spese di funzionamento dell'Agazia, gran parte delle quali sono spese correnti.

Le spese esposte nel Bilancio di Previsione dell'Agazia per il 2012 risultano così determinate:

Spese correnti	€ 4.576.853,00
Spese in conto capitale	€ 151.082,00
Spese per servizi per conto di terzi	€ 1.314.118,00
Totale entrate	€ 6.042.053,00

Dopo l'approvazione del bilancio di previsione nel corso dell'anno l'Agazia ha provveduto a variare il bilancio, come si illustra di seguito.

Variatione 1 delibera n. 16 del 26.10.2012

A seguito della liquidazione delle ex AATO da parte del soggetto incaricato, Atersir ha provveduto a variare il proprio bilancio. Nello specifico i crediti e i debiti effettivamente trasferiti sono rispettivamente pari a € 918.280,70 ed a € 6.504.872,71, e la cassa effettivamente trasferita ammonta a € 8.941.013,11. Con la variazione effettuata sono stati creati appositi capitoli di spesa denominati "Spese impegnate da ex AATO" secondo la propria natura economica in corrispondenza degli interventi e dei capitoli di competenza del bilancio in cui allocare i debiti delle ex AATO riconosciuti dal liquidatore e nei quali è subentrata Atersir. Analogamente, nella parte entrata è stato creato un apposito capitolo in cui allocare i crediti derivanti dalle ex AATO. Per quanto riguarda il trasferimento di cassa, la liquidità trasferita è stata destinata come segue:

- € 5.586.592,01 per compensare le passività pregresse nella misura determinata quale differenza tra debiti e crediti (€ 6.504.872,71 - € 918.280,72);

- € 897.368,00 per la costituzione del fondo stabilito dalla Regione.

La liquidità restante - pari ad € 2.457.053,12 - costituisce la parte utilizzabile da ATERSIR e considerando che si tratta di un'entrata straordinaria è stata acquisita nella parte di investimento del bilancio al titolo IV dell'Entrata e destinata al titolo secondo, andando di fatto a costituire una forma di capitalizzazione del nuovo soggetto.

Assestamento delibera n. 23 del 29.11.2012

I capitoli della parte spesa sono stati modificati come in dettaglio indicato di seguito:

- aumentare lo stanziamento del capitolo 1010101/00 "Spese di personale" di € 190.000,00 e del capitolo 101010/03 "Spese di personale – retribuzioni di risultato" di € 30.000,00; diminuire, in quanto eccedentario rispetto alle esigenze, lo stanziamento del capitolo 103050/00 "Prestazioni di servizio a supporto dell'Agenzia" di € 110.000,00;
- diminuire, in quanto eccedentario rispetto alle esigenze, lo stanziamento del capitolo 103051/00 "Spese per traslochi" di € - 50.000,00;
- diminuire, in quanto eccedentario rispetto alle esigenze, lo stanziamento del capitolo 103090/00 "Formazione del personale" di € - 10.000,00;
- diminuire, in quanto eccedentario rispetto alle esigenze, lo stanziamento del capitolo 107010/00 "Irap personale" di € - 35.000,00;
- diminuire, in quanto eccedentario rispetto alle esigenze, lo stanziamento del capitolo 205010/00 "Materiale informatico" di € - 15.000,00;

La previsione di spesa relativa al 2012, a seguito delle due variazioni apportate al bilancio sopra riassunte, è rimasta quindi definita come indicato nella tabella seguente.

Entrate	Previsione	Assestato
Entrate derivanti da Contributi	€ 00,00	€ 6.483.959,99
Entrate extratributarie	€ 4.727.935,00	€ 5.666.215,72
Entrate da trasferimenti di capitale	€ 00,00	€ 2.457.053,12
Entrate per servizi per conto di terzi	€ 1.314.118,00	€ 1.322.118,00
Totale entrate	€ 6.042.053,00	€15.929.346,83

Spese		
Spese correnti	€ 4.576.863,00	€ 9.416.168,27
Spese in conto capitale	€ 151.082,00	€ 5.191.060,56
Spese per servizi per conto di terzi	€ 1.314.118,00	€ 1.322.118,00
Totale Spese	€ 6.042.053,00	€15.929.346,83

7. Il Conto del Bilancio 2012

Il Conto del Bilancio 2012 chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 432.926,05 avendo impegnato spese per € 14.441.351,63 ed accertato entrate per € 14.874.277,68.

Le entrate correnti, pari a € 12.148.005,22 derivano per € 6.484.981,52 dai trasferimenti di liquidità per effetto della soppressione delle ex forme di cooperazione e per 5.663.023,70 dalle quote di funzionamento (3.901.961,00) e dai proventi diversi (1.761.062,70).

Le spese correnti sono state pari a € **9.131.343,88**

ENTRATE CORRENTI	Consuntivo 2012
Titolo II - Entrate da trasferimenti	6.484.981,52
Titolo III - Entrate extra tributarie	5.663.023,70
TOTALE	12.148.005,22
Entrate correnti destinate a investimenti	2.583.735,29
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI	9.564.269,93
SPESA CORRENTE	
Titolo I - Spesa corrente	9.131.343,88
Titolo III - Quote Capitali	0,00
TOTALE GENERALE SPESA CORRENTE	9.131.343,88
Avanzo di competenza (parte corrente)	432.926,05

Relativamente alla parte in conto capitale nel corso del 2012 la gestione ha evidenziato i risultati indicati nella tabella che segue.

ENTRATE CONTO CAPITALE	Consuntivo 2012
Titolo IV – Trasferimenti di capitale	2.457.053,12
Titolo V - Accensioni di prestiti	0,00
TOTALE	2.457.053,12
Entrate correnti destinate a investimenti	2.583.735,29
TOTALE GENERALE ENTRATE CONTO CAP.	5.040.788,41

SPESA CONTO CAPITALE	
Titolo II - Spesa conto capitale	5.040.788,41
TOTALE GENERALE SPESA CONTO CAP.	5.040.788,41
Avanzo di competenza (parte capitale)	00,00

Relativamente alla spesa corrente, la gestione ha evidenziato i risultati riassunti nella tabella seguente.

INTERVENTI		Consuntivo 2012	%
1	Personale	3.285.011,39	35,98%
2	Acquisto beni di consumo e/o materie	2.892,06	0,03%
3	Prestazioni di servizi	936.068,39	10,25%
4	Utilizzo di beni di terzi	207.881,03	2,28%
5	Trasferimenti	3.579.037,02	39,20%
6	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	0,00%
7	Imposte e tasse		0,00%
8	Oneri straordinari della gestione cor-	223.085,99	2,44%
9	Ammortamenti di esercizio	897.368,00	9,83%
10	Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00%
11	Fondo di riserva	0,00	0,00%
	TOTALE	9.131.343,88	100,00%

Relativamente alla spesa di personale si evidenzia che gli impegni complessivi pari a € 3.285.011,39 comprendono anche € 937.539,39 corrispondenti agli impegni assunti antecedentemente al 2012 dalle ex AATO che per effetto della liquidazione disposta dal soggetto incaricato sono stati trasferiti ad Atersir, subentrata per legge nelle obbligazioni giuridiche attive e passive preesistenti. Al netto delle somme sopra indicate la spesa di personale di competenza del 2012 è pari a € 2.347.472.

Nella tabella che segue sono presentati, sia per l'Entrata che per la Spesa, i dati di confronto tra previsioni iniziali e definitive, e inoltre, per l'Entrata, sono indicati anche gli accertamenti e le riscossioni; mentre per la Spesa, sono indicati anche gli impegni e i pagamenti.

ENTRATE	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Prev def / prev iniz	accertamenti	accert/ previs def	riscossioni	Riscoss / accert	residui di competenza	Residui / accertate
Titolo I	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo II	0,00	6.483.959,99		6.484.981,52	100,02%	6.484.981,52	100,00%	0,00	0,00%
Titolo III	4.727.935,00	5.666.215,72	119,85%	5.663.023,70	99,94%	3.011.476,83	53,18%	2.651.546,87	46,82%
Titolo IV	0,00	2.457.053,12		2.457.053,12	100,00%	2.457.053,12	100,00%	0,00	
Titolo V	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo VI	1.314.118,00	1.322.118,00	100,61%	269.219,34	20,36%	246.699,65	91,64%	22.519,69	
TOTALE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,64%	14.874.277,68	93,38%	12.200.211,12	82,02%	2.674.066,56	17,98%

SPESE	Previsioni iniziali	previsioni definitive	Prev def/prev iniz	impegni	imp/pre vis def	pagamenti	paga-menti/impegni	residui di competen-za	Residui / impegni
Titolo I	4.576.853,00	9.416.168,27	205,73%	9.131.343,88	96,98%	3.228.327,85	35,35%	5.903.016,03	64,65%
Titolo II	151.082,00	5.191.060,56	3435,92%	5.040.788,41	97,11%	101.408,50	2,01%	4.939.379,91	
Titolo III	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00	
Titolo IV	1.314.118,00	1.322.118,00	100,61%	269.219,34	20,36%	177.376,38	65,89%	91.842,96	
TOTALE	6.042.053,00	15.929.346,83	263,64%	14.441.351,63	90,66%	3.507.112,73	24,29%	10.934.238,90	75,71%

ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE 2012	14.874.277,68
--------------------------------------	---------------

TOTALE AVANZO 2011 APPLICATO 2012	0,00
-----------------------------------	------

SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE 2012	14.441.351,63
------------------------------------	---------------

Nella tabella successiva si propone il Quadro Riassuntivo della gestione finanziaria.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012		=====	=====	00,00
RISCOSSIONI	.....	-	12.200.211,12	12.200.211,12
PAGAMENTI	.....	-	3.507.112,73	3.507.112,73
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE		.....		8.693.098,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
DIFFERENZA	.....			8.693.098,39
RESIDUI ATTIVI	.....	-	2.674.066,56	2.674.066,56
RESIDUI PASSIVI	.....	-	10.934.238,90	10.934.238,90
DIFFERENZA	.....			432.926,05
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)				432.926,05
	- FONDI VINCOLATI			-
RISULTATO	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE			-
DI	IN CONTO CAPITALE			-
AMMINISTRAZIONE	- FONDI DI AMMORTAMENTO			-
	- FONDI NON VINCOLATI			432.926,05

L'avanzo di amministrazione è pari di € **432.926,05** come è ulteriormente riepilogato nelle tabelle che seguono.

	2012
Totale entrate di competenza accertate	14.874.277,68
Avanzo 2011 applicato al bilancio 2012	0,00
Totale spese di competenza impegnate	14.441.351,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA	432.926,05
Residui attivi accertati	0,00
Fondo Cassa al 1.1.	0,00
Residui passivi impegnati	0,00
Avanzo applicato	0,00
AVANZO GESTIONE RESIDUI	0,00
Totale entrate accertate (competenza + residui)	14.874.277,68
Fondo di cassa 1.1.2012	0,00
Totale spese impegnate (competenza + residui)	14.441.351,63
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE TOTALE 2012	432.926,05

7.1 LA GESTIONE DI CASSA

ENTRATA				
Fondo cassa al 1.1.2012			€	0
Riscossioni conto residui	€	0		
Riscossioni conto competenza	€	12.200.211,12		
			€	12.200.211,12
USCITA				
Pagamenti conto residui	€	0		
Pagamenti conto competenza	€	3.507.112,73		
			€	3.507.112,73
Fondo cassa al 31.12.2012				8.693.098,39

7.2 IL CONTO DEL PATRIMONIO

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

ATTIVITA'

	ANNO 2012
A) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	91.994,06
Immobilizzazioni materiali	27.800,19
Terreni	
Fabbricati	
Mobili e macchine da ufficio	27.800,19
Macchine elettriche elettroniche	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE	11.367.164,95
Rimanenze	0,00
Crediti	2.674.066,56
Attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	8.693.098,39
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.953.858,85
Totale attività	17.440.818,05

PASSIVITA'

	ANNO 2012
A) PATRIMONIO NETTO	603.563,12
B) CONFERIMENTI	4.939.379,91
C) DEBITI	5.994.858,99
Altri debiti	5.994.858,99
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.903.016,03
Totale passività	17.440.818,05

CONTI D'ORDINE

	ANNO 2012
Impegni e opere da realizzare	4.939.379,91
Totale conti d'ordine	4.939.379,91

	Consistenza al 1/1/2012	Consistenza al 31/12/2012	Variazione Patrimonio Netto
Totale Attività	0,00	17.440.818,05	
Totale Passività	0,00	17.440.818,05	
Situazione netta Patrimoniale	0,00	603.563,12	603.563,12

7.3 IL CONTO ECONOMICO

Relativamente al **Conto Economico** si evidenziano i risultati della gestione come indicati nella seguente tabella.

	Esercizio 2012
a) proventi della gestione	6.266.239,19
b) costi della gestione	3.299.411,65
Risultato della gestione	2.966.827,54
c) proventi/oneri aziende speciali/partecipate	0,00
Risultato della gestione operativa	2.966.827,54
d) proventi e oneri finanziari	0,00
e) proventi e oneri straordinari capitalizzati	- 2.363.264,42
Risultato economico	603.563,12

8. Valutazioni sui costi di funzionamento dell'ATERSIR anno 2012

In una prima annualità evidentemente complessa, in relazione alla circostanza che l'Ente ha dovuto avviare le proprie attività e nel contempo svolgere le funzioni di Ente d'Ambito, è stato comunque possibile contenere i costi nei quadri di carattere generale ed anche rispettare i limiti di spesa per le principali aggregazioni. Si sono mantenuti dei margini resisi necessari in relazione alla difficoltà di prevedere integralmente le risultanze eventuali, anche future, delle chiusure di tutte le partite contabili collegate al subentro nelle vecchie disciolte Autorità provinciali. Questa circostanza motiva in particolare la dimensione della posta relativa al personale che è stata mantenuta più alta proprio in relazione alla eventualità di costi non prevedibili legati al personale delle preesistenti Autorità.

L'annualità 2012, ed ancor più si prevede quella del 2013, rilevano la necessità di ricorrere in maniera significativa all'affidamento di servizi e prestazioni all'esterno, in relazione alla straordinarietà delle attività da svolgere – sia quelle interne di avvio dell'Ente che quelle che subito pretendono gli stakeholder esterni, di elaborazione dei Piani d'Ambito e di nuovo affidamento dei servizi – ed alla dimensione del personale in evidente diminuzione rispetto alle precedenti annualità della regolazione in regione; allo stato le disponibilità di risorse in

competenza nel Bilancio di Atersir appaiono adeguate ma si deve riflettere nella prospettiva, rispetto alla necessità di stabilire comunque un corretto rapporto fra attività in outsourcing e attività svolte internamente oltre che sul fatto che in ogni modo anche il ricorso all'outsourcing richiede una gestione attenta ed impegnativa sia sotto il profilo tecnico di merito sia sotto il profilo amministrativo - con le necessità peculiari dell'ente pubblico nella gestione di questi costi operativi esterni – tali che la pur adeguata disponibilità di risorse di per se non garantisce in ordine all'efficacia ed efficienza dell'azione dell'Ente.

9. Principali atti adottati da Atersir nel corso del 2012

Per ciascuno dei due Servizi regolati dall'Agenzia (Servizio Idrico e Rifiuti) e per l'organizzazione e la gestione dell'Ente si sono adottati i seguenti atti principali:

Delibere 2012

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 26/2012

Servizio Rifiuti Urbani: approvazione Piani Finanziari per l'anno 2013 ai sensi dell'art. 7 comma 5 lettera c) della L.R. 23/2011

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 25/2012

Oggetto: Servizio Idrico Integrato - stato degli affidamenti e tariffe per l'anno 2013

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 23/2012

Assestamento del bilancio di previsione esercizio finanziario 2012. Variazione alle dotazioni di competenza.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 22/2012

Piano Economico Finanziario per i comuni a tariffa integrata ambientale della Provincia di Modena, anno 2012.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 21/2012

SGR: Modifica del Piano Economico Finanziario anno 2012 definito con Deliberazione ex AATO RN n.32 del 29.12.2011 per il Comune di Rimini.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 20/2012

SGR: Modifica del Piano Economico Finanziario anno 2012 definito con Deliberazione ex AATO BO n.17 del 22.12.2011 per i comuni della Provincia di Bologna.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 19/2012

Costituzione e difesa in giudizio: - ricorso al TAR dell'Emilia Romagna, Bologna, sez. II, promosso da CBRC (Centro Bolognese Recupero Carta) contro HERA s.p.a. nonché dell'Autorità d'Ambito di Bologna (ATO 5 BO) e per quanto occorra dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti (ATERSIR); - ricorso al TAR dell'Emilia Romagna, Parma, promosso da Besagni Domenico ed altri (32 ricorrenti) contro Società Montagna 2000 s.p.a. , Comune di Bardi, Comune di Bore, Comunità Montana valli del Taro e del Ceno e nei confronti di Regione Emilia Romagna, Autorità d'Ambito Ottimale - ATO 2 Parma, Autorità Regionale per la Vigilanza dei servizi idrici e di gestione dei rifiuti urbani, Comune di Albareto, Comune di Bedonia, Comune di Berceto, Co-

mune di Borgotaro, Comune di Compiano, Comune di Fornovo di Taro, Comune di Pellegrino Parmense, Comune di Solignano, Comune di Terenzo, Comune di Tornolo, Comune di Valmozzola, Comune di Varano de' Melegari, Comune di Varsi.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 18/2012

Protocollo d'intesa fra ARPA Emilia-Romagna ed ATERSIR finalizzato alla individuazione e successiva regolamentazione di attività comuni in ambito tecnico (Gestione Rifiuti e Servizio Idrico Integrato) e di supporto all'Agenzia in ambito amministrativo, con specifico riferimento alla predisposizione dei principali Regolamenti di funzionamento.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 17/2012

Servizio Idrico Integrato: incarico professionale per l'applicazione del metodo tariffario normalizzato transitorio finalizzato alla definizione delle tariffe per il biennio 2012-2013 del Servizio Idrico Integrato sul territorio della Regione Emilia Romagna - indirizzi per l'affidamento dell'incarico.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 16/2012

Variatione alle dotazioni di competenza del Bilancio di previsione esercizio finanziario 2012

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 15/2012

Servizio Idrico Integrato - Accordo di Programma finalizzato all'adeguamento alla normativa vigente degli scarichi di acque reflue nel Distretto del Prosciutto di Parma: nuovi limiti di accettabilità scarichi acque reflue industriali in pubblica fognatura provenienti dagli stabilimenti esistenti nel territorio interessato.

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 14/2012

Approvazione dotazione organica dell'Agenzia

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 13/2012

Servizio Gestione Rifiuti: modifica del costo del servizio di gestione rifiuti Alta Valmarecchia per il periodo 2012-2014 a seguito dello sviluppo del centro polifunzionale di Cavallara (Comune di Maiolo)

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 12/2012

SGR - gestione IREN EMILIA SpA: variante del piano annuale delle attività in comune di Parma ed integrazione contratto di servizio

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 11/2012

Servizio gestione rifiuti – gestioni HERA SpA IMOLA FAENZA e GEOVEST SRL nella provincia di Bologna: piano economico finanziario anno 2012

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 10/2012

Nomina del Direttore dell'Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 9/2012

Dimissioni dr. Sergio Canedoli e conferimento di incarico di Direttore ad interim alla dirigente dr.ssa Alessandra Neri

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 8/2012

Modifica di accordi per la realizzazione di opere relative al servizio idrico integrato nel territorio provinciale di Ravenna per il periodo 2010-2012

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 7/2012
Costituzione e difesa in giudizio: Ricorso in appello avanti al Consiglio di Stato avverso sentenza TAR del Lazio n. 1745/12

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 6/2012
Macrostruttura ATERSIR: linee di indirizzo

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 5/2012
L.R. 23.12.2011 N. 23 "Norme di organizzazione territoriale delle funzioni relative ai servizi pubblici locali dell'ambiente" - Approvazione Statuto dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 4/2012
Costituzione e difesa in giudizio: - Ricorso avanti TAR Emilia Romagna per l'annullamento previa sospensione della del. ATO Bologna n. 16/2011 - Ricorso in appello avanti al Consiglio di Stato avverso TAR Emilia Romagna, Sez. 1, Parma, n. 4/2012

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 3/2012
Nomina del Direttore dell'Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 2/2012
Nomina del Vicepresidente del Consiglio d'Ambito

Deliberazione del Consiglio d'Ambito n. 1/2012
Nomina del Presidente del Consiglio d'Ambito

10. I principali obiettivi dell'Atersir per il futuro a breve-medio termine

In un orizzonte di medio-lungo termine, l'attività dell'Agenzia si concentrerà sui seguenti obiettivi:

Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente per il 2013

Atersir è un ente di nuova istituzione. Pertanto l'obiettivo prioritario dell'Ente è dare piena operatività alla struttura sia dal punto di vista dell'organizzazione del personale che della piena operatività gestionale per assolvere i propri compiti istituzionali

Altri obiettivi essenziali sono:

- avviare le procedure per l'affidamento dei servizi scaduti con particolare riguardo alla predisposizione dei documenti tecnici (pianificazione d'ambito) e dei documenti di gara, anche mediante il ricorso a competenze esterne;
- omogeneizzare i regolamenti e le procedure per un funzionamento dell'Agenzia rispondente alle norme applicabili ed efficace ed efficiente;
- completare l'assetto organizzativo dell'Ente, ed avviare, se possibile, le procedure selettive per l'assunzione del personale vacante;

- completare la ricognizione degli impianti di smaltimento presenti nella regione e determinare i corrispettivi per lo smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati presso gli impianti medesimi da praticare ai gestori affidatari dei servizi;
- perfezionare le attività di controllo delle gestioni affidate e verifica delle gestioni non conformi;
- avviare la nuova contabilità degli enti pubblici che dovrà entrare a regime l'1.1.2014;
- conferire incarichi per i necessari approfondimenti di natura tecnica e giuridica in relazione ai servizi pubblici locali;
- predisporre gli atti relativi alla pianificazione economico – finanziaria dei servizi regolati considerando che nel 2013 deve essere determinata la nuova tariffa del Servizio Idrico Integrato attraverso l'applicazione del metodo transitorio deliberato dall'AEEG e devono essere approvati i nuovi piani economico finanziari del servizio rifiuti in applicazione della normativa che ha istituito la Tares.

RELAZIONE SUL RENDICONTO PER L'ESERCIZIO 2012

Il Revisore unico di ATERSIR

Preso in esame lo schema di rendiconto per l'esercizio 2012 proposto dal Direttore dell'AGENZIA composto e corredato dai seguenti documenti:

- conto del bilancio;
- conto del patrimonio;
- conto economico;
- relazione al rendiconto della gestione del Direttore;
- elenco dei residui attivi e passivi;
- conto del tesoriere;
- prospetto di conciliazione;
- inventario generale;

Considerato che

Ai sensi dall'art. 4 comma 3 della Legge Regionale 23/2011 e del regolamento di contabilità interno Vigente, ATERSIR ha adottato il sistema di contabilità finanziaria

Verificato e controllato

- la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata ed intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture (previsioni iniziali, previsioni definitive, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti di entrata con le previsioni e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- la corrispondenza del conto del tesoriere con gli incassi e i pagamenti risultanti dal conto del bilancio;
- il rispetto durante l'anno dei limiti imposti dalla tesoreria unica;
- la sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi;
- l'utilizzo dei fondi a destinazione specifica e vincolata conformemente alle disposizioni di legge;
- la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati amministrativi nella relazione illustrativa conformemente alle norme statutarie ed ai regolamenti dell'ente;
- l'adempimento degli obblighi relativi all'IRAP ed agli obblighi dei sostituti d'imposta;

ATTESTA

A) PER IL CONTO DEL BILANCIO

1. l'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al conto del tesoriere;
2. che le risultanze del conto del tesoriere si riassumono come segue:

fondo cassa al 1.01.2012	0,00	
Riscossioni	12.200.211,12	
Pagamenti	3.507.112,73	
Fondo cassa al 31/12/2012		8.693.098,39

3. che le risultanze della gestione finanziaria si riassumono come segue:

fondo cassa al 1.01.2012	0,00	
Riscossioni	12.200.211,12	
Pagamenti	3.507.112,73	
Fondo cassa al 31/12/2012		8.693.098,39
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate	0,00	
Residui attivi	2.674.066,56	
Residui passivi	10.934.238,90	
Differenza		- 8.260.172,34
Avanzo al 31.12.2012		432.926,05

4. che il fondo cassa al 31.12.2012 corrisponde al saldo del conto presso la tesoreria - UNICREDIT Banca – sede di Bologna via Indipendenza.
5. che il risultato della gestione finanziaria come determinato al punto 3 trova corrispondenza nei seguenti metodi di calcolo

Esercizio 2012		
Minori entrate di parte corrente		-2.170,49
Minori spese di parte corrente		284.824,39
Minori entrate di parte capitale		0,00
Minori spese di parte capitale		150.272,15
Minori entrate servizi conto di terzi		-1.052.898,66
Minori spese servizi conto di terzi		1.052.898,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		432.926,05

6. Risultanze dei singoli settori di bilancio

A) PARTE RESIDUI		
Saldo maggiori e minori accertamenti residui attivi	0,00	
Economie sui residui passivi	0,00	
TOTALE GESTIONI RESIDUI		0,00
B) PARTE COMPETENZA CORRENTE		
Entrate correnti (Tit I II III)	12.148.005,22	
Spese correnti (Tit I)	9.131.343,88	
spese rimborso prestiti	0,00	
differenza	3.016.661,34	
Quota ammortamento beni patrimoniali	0,00	
Avanzo di esercizio 2011 applicato alla parte corrente	0,00	
TOTALE GESTIONE COMPETENZA		3.016.661,34
C) PARTE COMPETENZA STRAORDINARIA		
Entrate tit. IV e V destinate ad investimenti	2.457.053,12	
Spese titolo II	5.040.788,41	
Avanzo Esercizio 2011 Applicato Al Tit Ii	0,00	
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA		-2.583.735,29
AVANZO ANNO PREC NON APPLICATO		0,00
TOTALE AVANZO DI AMM.NE. 2012		432.926,05

7) che ai sensi dell'art 187 del dlgs 267/2000, l'avanzo di amministrazione risulta interamente libero.

8) **bilancio riclassificato**: che dalla riclassificazione delle risorse e delle spese di natura corrente e in conto capitale accertate ed impegnate nell'esercizio, depurate delle rilevazioni straordinarie e non ricorrenti si ottiene:

a) entrate	Accertate da ex AATO	Accertate di competenza
Entrate Titolo II	6.484.981,52	
Entrate Titolo III		
proventi dei Servizi Pubblici		3.901.961,00
proventi diversi	918.280,72	842.781,98
Totale a)	7.403.262,24	4.744.742,98
b) spese	Impegnate da ex AATO	Accertate di competenza
Personale	937.539,39	2.347.472,00
prest servizi	242.973,82	693.094,57
Trasferimenti	2.364.063,02	1.214.974,00
utilizzo b.di terzi		207.881,03
imposte e tributi	47.371,04	175.714,95

acq. Beni consumo e materie prime		2.892,06
oneri straord. Gest. Corrente		897.368,00
Totale b)	3.591.947,27	5.539.396,61
Differenza a)-b)	3.811.314,97	-794.653,63
Avanzo corrente		3.016.661,34

a) entrate	Accertate da ex AATO	Accertate di competenza
Entrate Titolo IV	2.457.053,12	
Totale a)	2.457.053,12	
b) spese	Impegnate da ex AATO	Accertate di competenza
Acquisizione beni mobili macchine attrezzature	2.400,00	65.809,85
Incarichi professionali esterni	43.675,20	
Trasferimenti di capitale	4.928.903,36	
Totale b)		
Differenza a)-b)	-2.517.925,44	-65.809,85
Avanzo conto capitale		-2.583.735,29

TOTALE AVANZO DI AMM.NE. 2012		432.926,05
--------------------------------------	--	-------------------

Si evince, pertanto, che la gestione 2012 ha chiuso con un avanzo di euro 432.926,05. Si evidenzia che la parte di competenza al netto delle somme accertate e impegnate di natura straordinaria (derivanti dal processo di liquidazione delle ex AATO) si chiude con un risultato di € – 860.463,48, ma che dentro la gestione corrente di competenza figura anche il fondo per le eventuali sopravvenienze passive derivanti da ex ato la cui costituzione per un ammontare di € 897.368,00 è stata prevista espressamente dalla delibera di liquidazione. Trattandosi comunque di una spesa straordinaria che non si ripeterà negli esercizi successivi si può affermare che la gestione non straordinaria chiude con un risultato positivo, di circa 37.000 euro, dimostrando pertanto l'effettivo equilibrio finanziario.

9) che le spese di investimento sono state finanziate come segue:

Totale entrate in c/capitale	2.457.053,12
Entrate correnti destinate a spese investimento	2.583.735,29
TOTALE fonti di finanziamento	5.040.788,41

B) PER IL CONTO ECONOMICO

1. che nel conto economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'ente secondo i criteri di competenza economica;

2. che al conto economico è accluso il prospetto di conciliazione redatto sul modello n. 18 approvato con dpr 194/96 (verificare)

	Esercizio 2012
a) proventi della gestione	6.266.239,19
b) costi della gestione	3.299.411,65
Risultato della gestione	2.966.827,54
c) proventi/oneri aziende speciali/partecipate	0,00
Risultato della gestione operativa	2.966.827,54
d) proventi e oneri finanziari	0,00
e) proventi e oneri straordinari capitalizzati	- 2.363.264,42
Risultato economico	603.563,12

3. in tale prospetto sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal conto del bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare i valori economici

C) PER IL CONTO DEL PATRIMONIO

- 1) che nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e sono riportate le variazioni:

- che la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo;
- che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione risultanti da atti amministrativi;
- per effetto della rilevazione della quota di ammortamento dei beni utilizzati nell'esecutivo

- 2) che nel conto del patrimonio redatto sul modello n. 20 approvato con dpr 194/96 sono rilevati i beni suscettibili di valutazione con i valori numerati attivi e passivi così rappresentati nel loro valore a fine esercizio, dando atto che il 2012 è il primo anno di gestione dell'ente.

ATTIVITA'

	ANNO 2012
A) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	91.994,06
Immobilizzazioni materiali	27.800,19
Terreni	
Fabbricati	
Mobili e macchine da ufficio	27.800,19
Macchine elettriche elettroniche	
Immobilizzazioni finanziarie	0,00
B) ATTIVO CIRCOLANTE	11.367.164,95
Rimanenze	0,00
Crediti	2.674.066,56

Attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	8.693.098,39
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	5.953.858,85
Totale attività	17.440.818,05

PASSIVITA'

	ANNO 2012
A) PATRIMONIO NETTO	603.563,12
B) CONFERIMENTI	4.939.379,91
C) DEBITI	5.994.858,99
Altri debiti	5.994.858,99
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI	5.903.016,03
Totale passività	17.440.818,05

CONTI D'ORDINE

	ANNO 2012
Impegni e opere da realizzare	4.939.379,91
Totale conti d'ordine	4.939.379,91

4. che i beni sono valutati secondo i criteri descritti nella relazione di cui all'art. 230 del Dlgs 267/2000
5. che l'importo degli impegni per opere da realizzare rilevato nei conti d'ordine corrisponde ai residui passivi del titolo II della spesa al netto dei trasferimenti di cui all'intervento 7
6. che il riepilogo generale degli inventari è fra i documenti a corredo del bilancio.

D) PER LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL DIRETTORE

1. è stata formulata conformemente al 6° comma dell'art. 151 del Dlgs 267/2000 ed analizza i principali scostamenti rispetto alle previsioni motivandone le cause.
2. che i risultati espressi nella relazione trovano riferimento nella contabilità finanziaria economica e patrimoniale.

E) PER LA CONSISTENZA DEL PERSONALE E RELATIVA SPESA

Con determinazione n. 8649/2012 avente per oggetto “...la liquidazione delle forme di cooperazione...”, il soggetto incaricato, in persona del dott. Giuseppe Bortone, Direttore Generale Ambiente e Difesa del Suolo e della Costa delle Regione Emilia Romagna, ha:

- determinato la dotazione organica di prima attivazione dell’Agenzia, fissandola in misura pari al personale già assegnato alle preesistenti forme di cooperazione;
- effettuato la ricognizione del personale assegnato alle forme di cooperazione alla data di entrata in vigore della L.R. 23/2011;
- previsto il trasferimento all’Agenzia del personale con effetto dal 1 settembre 2012;

con delibera n. 14 del 6 settembre 2012 l’Agenzia ha approvato la dotazione organica ai sensi dell’art 21 comma 7 della L.R. 23/2011 nel limite massimo di costo della prima dotazione organica pari a € 2.459.361,22 (la dotazione organica approvata con la sopra citata delibera 14/2012 è riportata nella colonna “Previsi in pianta organica” della tabella successiva);

1.3.1. - PERSONALE				
		Personale trasferito	Dotazione organica	In servizio al 31.12.2012
Categoria C	n°	2	4	1
Categoria D	n°	23	28	18+3 (t .d.)
<i>di cui in comando ad altri enti</i>				1
Personale Dirigente a tempo indeterminato	n°	1	6	1
Personale Dirigente con incarico a tempo det.	n°	4		4
<i>di cui in comando ad altri enti</i>				1
Totale personale dipendente	n°	30	38	27
co.co.co.	n°			2
Personale impiegato comandato da altri enti				0

Come si evince dalla scheda, rispetto ad una dotazione organica prevista di 38 unità, il personale dipendente in servizio al 31.12.2012 è di n. 29 unità. Rispetto alle funzioni istituzionali proprie dell’ente, si può notare che il personale effettivamente in servizio alla data di approvazione del presente documento risulta ridotto rispetto all’insieme del personale effettivamente in servizio rispetto alle sopprese ex AATO.

F) PER LA RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI

Si da atto che allo stato attuale l’unico agente contabile è il Tesoriere che ha reso il conto conformemente a quanto previsto dalla vigente normativa.

TUTTO CIO' PREMESSO

Il Revisore Unico

CERTIFICA

la corrispondenza dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'ente;

ESPRIME

parere favorevole per l'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2012

Bologna

data __22/04/2012__

Il revisore unico
Dott. Giovanni ravelli

Approvato e sottoscritto

Il Presidente
f.to Virginio Merola

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

La suestesa deliberazione:

- ai sensi dell'art. 124 D.Lgs 18.08.2000 n° 267, viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi (come da attestazione)

28/06/2013

Il Direttore
f.to Ing. Vito Belladonna