

**CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

NUMERO D'ORDINE 4/2011

Seduta del 08 novembre 2011

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE 2010.

L'anno **duemilaundici**, il giorno **otto** del mese di **novembre** alle **ore 10,00**, presso la Sala Riunioni del Palazzo dell'Economia di Bari in C.so Vittorio Emanuele, n. 113 – 2° piano, convocata con nota prot. n. **259292 del 4/11/2011** del Presidente del Consorzio, si è riunita l'Assemblea del Consorzio alla presenza dei seguenti rappresentanti dei Comuni:

	Comune	%	Rappresentante		Presente	Assente
1)	Bari	(49,0)	Presidente	GIANNINI Giovanni	SI	
2)	Binetto	(0,7)	Assess. delegato	DE NINNO Francesco	SI	
3)	Bitetto	(3,1)	Assess. delegato	RUTIGLIANO Gennaro	SI	
4)	Bitonto	(17,4)	Assess. delegato	RAGNO Francesco	SI	
5)	Bitritto	(3,0)	Consigl. delegato	SACINO Costantino	SI	
6)	Giovinazzo	(6,2)	Sindaco	NATALICCHIO Antonio	SI	
7)	Modugno	(11,2)				SI
8)	Palo del Colle	(6,5)	Sindaco	CONTE Domenico	SI	
9)	Sannicandro di B.	(2,9)				SI
				Totale	85,9	14,1

Assiste alla seduta con funzioni di Segretario verbalizzante il Dott. Giuseppe A. PANUNZIO Dirigente Amministrativo del Consorzio, su delega del Dott. Mario D'Amelio, Segretario Generale del Comune di Bari.

Presiede l'avv. Giovanni GIANNINI.

È inoltre presente, senza diritto di voto, il dott. Giuseppe NINNI, funzionario contabile a supporto delle attività del Consorzio.

Il Presidente del Consorzio constatato il numero legale degli intervenuti dichiara validamente aperta la seduta e li invita a deliberare

L'ASSEMBLEA DEL CONSORZIO

RICHIAMATE le seguenti deliberazioni:

- a. n. 12 del 29/07/2010 con la quale risulta approvato il Bilancio di Previsione 2010 in linea con le codifiche previste dal DPR 194/96;
- b. n. 13 del 15/10/2010 relativa allo stato di attuazione dei programmi e riequilibrio di gestione 2010;

ACCERTATO che il Consorzio, svolgendo attività prive di rilevanza economica applica ai sensi dell'art.2, comma 2, del D.Lgs 267/2000 le norme – per quanto compatibili – contenute nell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali;

DATO ATTO che ai sensi dell'art.227 del D.Lgs 267/2000 la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto, il quale comprende il conto del Bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio e che al rendiconto sono, altresì, allegati la Relazione illustrativa, la relazione dei revisori dei conti e l'elenco dei residui attivi e passivi per anno di provenienza;

VISTA la deliberazione del Comitato Esecutivo n.2 del 25/10/2011 di approvazione dello schema di rendiconto di gestione 2010 e relativi allegati;

VISTE le risultanze di Tesoreria dalle quali si rileva una saldo di cassa al 31/12/2010 di € 697.463,69 e che lo stesso coincide con quello risultante, alla stessa data, dalle scritture contabili dell'Ente;

VISTA la determinazione dirigenziale n.10/2011 di riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2010;

DATO ATTO che non esistono debiti fuori bilancio;

VERIFICATO che il Conto del Bilancio 2010 presenta le seguenti risultanze:

Risultati complessivi della gestione finanziaria di competenza

- Accertamenti	€	165.098,48	
- Impegni	€	<u>82.401,97</u>	
- Differenza	€	82.696,51	(Avanzo di gestione)

Risultati della gestione finanziaria complessiva

- Fondo di Cassa al 01.01.2010	(A)	€	358.573,42
- Riscossioni (Residui)		€	321.259,21
- Riscossioni (Competenza)		€	<u>89.025,95</u>
Totale	(B)	€	410.285,16
- Pagamenti (Residui)		€	56.938,86
- Pagamenti (Competenza)		€	<u>14.456,03</u>
Totale	(C)	€	<u>71.394,89</u>
- Fondo Cassa al 31.12.2010	D	€	697.463,69
	(A+B-C)		
- Residui attivi (dai Residui)		€	44.132,00
- Residui attivi (dalla Competenza)		€	<u>76.072,53</u>
Totale	(E)	€	120.204,53
- Residui passivi (dai Residui)		€	277.153,54
- Residui passivi (dalla Competenza)		€	<u>67.945,94</u>
Totale	(F)	€	<u>345.099,48</u>
- Avanzo di Amministrazione al 31.12.2010	G	€	472.568,74
	(D+E-F)		

- che il conto economico 2010 chiude con avanzo economico di esercizio di € 83.169,15;
- che il conto del patrimonio 2010 presenta le seguenti risultanze:

Totale Attivo:	€ 817.668,22
Totale Passivo:	€ 817.668,22
Patrimonio netto al 31/12/2010	€ 472.568,74

VISTA l'allegata Relazione Illustrativa al Rendiconto di Gestione 2010;

RITENUTO di dover approvare nei termini innanzi esposti il Rendiconto 2010, composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico, dal Conto del Patrimonio, con i relativi allegati elenchi dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza, la Relazione illustrativa 2010, dando atto altresì che allo schema di Rendiconto risulta altresì allegata la deliberazione Assembleare n.13 del 15/10/2010 di verifica sullo stato di attuazione dei programmi e riequilibrio di gestione 2010;

VISTO il D.Lgs 267/2000;

VISTO l'art.12 del vigente Statuto;

VISTO il vigente Regolamento di Contabilità;

ACQUISITI i pareri favorevoli in linea tecnica e contabile del Dirigente Amministrativo del Consorzio;

VISTA la Relazione del Revisore dei Conti;

con la seguente votazione numerica, con riferimento alla Convenzione Istitutiva del Consorzio:

	N.	COMUNE	Totale %
Presenti e Votanti	7	Bari, Binetto, Bitetto, Bitonto, Bitritto, Giovinazzo, Palo del Colle,	85,9
Assenti	2	Modugno, Sannicandro di Bari	14,1
Astenuti	///		
Favorevoli	7	Bari, Binetto, Bitetto, Bitonto, Bitritto, Giovinazzo, Palo del Colle,	85,9
Contrari	///		

DELIBERA

- 1. APPROVARE** nei termini di cui in narrativa e secondo quanto riportato negli allegati alla presente deliberazione, il rendiconto della gestione 2010 composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio;
- 2. DARE ATTO** che al Rendiconto 2010 risultano allegati altresì:
 - a. La Relazione illustrativa di cui all'art.151, comma 6, del D.Lgs 267/2000;
 - b. La Relazione del Revisore dei Conti;
 - c. Elenco dei Residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
 - d. Deliberazione Assembleare n.13 del 15/10/2010 di verifica sullo stato di attuazione dei programmi e riequilibrio gestionale 2010;

CONSORZIO

ATO

RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2



RENDICONTO 2010

Conto del Bilancio

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Entrate

Descrizione	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)	Competenza (F)		Riscossioni	Residui (B)	Residui da Riportare	Residui (C)		
RS	CP	T	RS	CP	T	RS	CP	T	RS
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 Categoria II - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione									
2.02.0020	Contributi dalla Regione								
RS	150.000,00								
CP	150.000,00			75.000,00		75.000,00		150.000,00	
T				75.000,00		75.000,00		150.000,00	
Totale Categoria 0002									
Categoria V - contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico									
2.05.0050	Contributi dal Comune								
RS	365.077,40								
CP	365.077,40			320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60 Ins.
T				320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60
Totale Categoria 0005									
RS	365.077,40			320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60 Ins.
CP	365.077,40			320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60
T				320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60
Totale Titolo 2									
RS	365.077,40			320.934,80		44.132,00		365.066,80	-10,60 Ins.
CP	150.000,00			75.000,00		75.000,00		150.000,00	
T	515.077,40			395.934,80		119.132,00		515.066,80	-10,60

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (Ins)
Swimservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Entrate

Descrizione	Residui Conservati e Stanziam. Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui da Riportare		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	RS	CP		Riscossioni	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)			(E = D - A) (E = A - D) *
	Totale (M)	Totale (N)		Totale (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)				(L = I - F) (L = F - I)
TITOLO III - Entrate Extratributarie									
Categoria III - interessi su anticipazioni e crediti									
3 03 0060 Interessi su anticipazione e crediti	RS 324,41	CP 2.000,00		RS 324,41	CP 2.579,25	1.072,53	324,41	324,41	1.651,78
	T 2.324,41	T 2.324,41		T 2.903,66	T 2.903,66	1.072,53	3.976,19	3.976,19	1.651,78
Totale Categoria 0003	RS 324,41	CP 2.000,00		RS 324,41	CP 2.579,25	1.072,53	324,41	324,41	1.651,78
	T 2.324,41	T 2.324,41		T 2.903,66	T 2.903,66	1.072,53	3.976,19	3.976,19	1.651,78
Totale Titolo 3	RS 324,41	CP 2.000,00		RS 324,41	CP 2.579,25	1.072,53	324,41	324,41	1.651,78
	T 2.324,41	T 2.324,41		T 2.903,66	T 2.903,66	1.072,53	3.976,19	3.976,19	1.651,78

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (Ins)
Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Entrate

Descrizione	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)	Competenza (F)		Riscossioni	Residui (B)	Residui da Riportare	Residui (C)		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	RS			Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)			(E = D - A) (E = A - D) *
	CP			Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)			(L = I - F) (L = F - I)
	T								
Categoria III - trasferimenti di capitale dalla Regione									
4 03 0030 Contributi in conto capitale dalla Regione	RS	1.000.000,00							-1.000.000,00
	CP	1.000.000,00							-1.000.000,00
	T								
Totale Categoria 0003									
	RS	1.000.000,00							-1.000.000,00
	CP	1.000.000,00							-1.000.000,00
	T								
Categoria IV - trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico									
4 04 0040 Contributi in conto capitale dai Comuni Consorziati	RS	1.102.474,55							-1.102.474,55
	CP	1.102.474,55							-1.102.474,55
	T								
Totale Categoria 0004									
	RS	1.102.474,55							-1.102.474,55
	CP	1.102.474,55							-1.102.474,55
	T								
Totale Titolo 4									
	RS	2.102.474,55							-2.102.474,55
	CP	2.102.474,55							-2.102.474,55
	T								

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (Ins)
Swmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Entrate

Descrizione	Residui Conservati e Stanziam. Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui da Riportare		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	RS	CP		Riscossioni	Residui da Riportare	Residui (D=B+C)	Residui (E=D-A) (E=A-D) *		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Residui (D=B+C)	(E=D-A) (E=A-D) *
	Totale (M)	Totale (N)		Totale (N)	Totale (O=C+H)	Residui al 31/12 (O=C+H)	Accertamenti al 31/12 (P=D+I)	Accertamenti al 31/12 (P=D+I)	(L=I-F) (L=F-I)
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi									
6 01 0000 Ritenute previdenziali, assistenziali al personale	RS	5.000,00		730,80				730,80	-4.269,20
	CP	5.000,00		730,80				730,80	-4.269,20
	T								
6 02 0000 Ritenute erariali	RS	15.000,00		10.335,35				10.335,35	-4.664,65
	CP	15.000,00		10.335,35				10.335,35	-4.664,65
	T	15.000,00		10.335,35				10.335,35	-4.664,65
6 05 0000 Rimborso spese per servizi per conto di terzi	RS								
	CP								
	T								
6 06 0000 Rimborso di anticipazione di fondi per l'economato	RS	2.000,00		380,55				380,55	-1.619,45
	CP	2.000,00		380,55				380,55	-1.619,45
	T	2.000,00		380,55				380,55	-1.619,45
Totale Titolo 6	RS	22.000,00		11.446,70				11.446,70	-10.553,30
	CP	22.000,00		11.446,70				11.446,70	-10.553,30
	T	22.000,00		11.446,70				11.446,70	-10.553,30

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (Ins)
Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Riepilogo Generale delle Entrate

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	Residui (A)	Competenza (F)	Riscossioni	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Totale (M)	Competenza (G)	Totale (N)	Residui (H)	Residui (I = G + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		(E = D - A) (E = A - D) *
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								
RS	365.077,40		320.934,80		44.132,00	365.066,80		-10,60 Ins.
CP	150.000,00		75.000,00		75.000,00	150.000,00		
T	515.077,40		395.934,80		119.132,00	515.066,80		-10,60
RS	324,41		324,41			324,41		
CP	2.000,00		2.579,25		1.072,53	3.651,78		1.651,78
T	2.324,41		2.903,66		1.072,53	3.976,19		1.651,78
TITOLO IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti								
RS	2.102.474,55							
CP			11.446,70			11.446,70		-2.102.474,55
T	2.102.474,55		11.446,70			11.446,70		-2.102.474,55
TITOLO VI - Entrate da servizi per conto di terzi								
RS	22.000,00							
CP								
T	22.000,00		22.000,00			22.000,00		
TITOLO GENERALE								
RS	365.401,81		321.259,21		44.132,00	365.391,21		-10,60 Ins.
CP	2.276.474,55		89.025,95		76.072,53	165.098,48		-2.111.376,07
T	2.641.876,36		410.285,16		120.204,53	530.489,69		-2.111.386,67
Avanzo di Amministrazione.....	10.000,00							-10.000,00
Fondo Cassa al 1° Gennaio	358.573,42		358.573,42			358.573,42		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	723.975,23		679.832,63		44.132,00	723.964,63		-10,60 Ins.
CP	2.286.474,55		89.025,95		76.072,53	165.098,48		-2.121.376,07
T	3.010.449,78		768.858,58		120.204,53	889.063,11		-2.121.386,67

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui da Riportare		Impegni	Minori Residui o Economiche
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H) (**)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)	Totale (N)		Totale (N)	Totale (O = C + H)	Residui al 31/12 (P = D + I)	Impegni al 31/12 (P = D + I)		(L = F - I)
Titolo I - Spese correnti									
I FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DIGESTIONE E DI CONTROLLO									
Servizio - 01 01 Organi Istituzionali, Partecipazione e Decentramento									
1 01 01 01 Personale	RS	117.134,66		1.914,33		115.220,33		117.134,66	
	CP								
	T	117.134,66						117.134,66	
1 01 01 02 Acquisto di beni di consumo c/o di materie prime	RS								
	CP								
	T								
1 01 01 03 Prestazioni di servizi	RS	217.437,39		55.020,94		161.933,21		216.954,15	483,24 Ins.
	CP	22.000,00		6.669,52		7.852,81		14.522,33	7.477,67
	T	239.437,39		61.690,46		169.786,02		231.476,48	
1 01 01 07 Imposte e tasse	RS								
	CP	700,00		215,69		440,31		656,00	44,00
	T	700,00		215,69		440,31		656,00	
Totale Servizio - 01 01	RS	334.572,05		56.935,27		277.153,54		334.088,81	483,24 Ins.
	CP	22.700,00		6.885,21		8.293,12		15.178,33	7.521,67
	T	357.272,05		63.820,48		285.446,66		349.267,14	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)

Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Cipel_94_d

7

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziammenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H) (**)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)	Totale (N)		Totale (N)	Totale (O = C + H)	Residui al 31/12 (P = D + I)	Impegni al 31/12 (P = D + I)		(L = F - I)
Titolo I - Spese correnti									
I FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO									
Servizio - 01 02 Segreteria generale, Personale e Organizzazione									
1 01 02 01 Personale	RS								
	CP	100.000,00				50.310,80		50.310,80	49.689,20
	T	100.000,00				50.310,80		50.310,80	
1 01 02 02 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	RS								
	CP	1.500,00							1.500,00
	T	1.500,00							
1 01 02 03 Prestazioni di servizi	RS								
	CP	24.000,00				1.941,31		2.321,86	21.678,14
	T	24.000,00				1.941,31		2.321,86	
1 01 02 07 Imposte e tasse	RS								
	CP								
	T								
Totale Servizio - 01 02	RS								
	CP	125.500,00				52.252,11		52.632,66	72.867,34
	T	125.500,00				52.252,11		52.632,66	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)
Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economiche
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Residui (D = B + C)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Competenza (I = G + H) (**)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	(L = F - I)
Titolo I - Spese correnti									
I FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO									
Servizio - 01 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione									
1 01 03 01 Personale	RS								
	CP	9.000,00		2.737,35		75,26		2.812,61	6.187,39
	T	9.000,00		2.737,35		75,26		2.812,61	
1 01 03 03 Prestazioni di servizi	RS								
	CP	2.000,00		103,65		19,45		123,10	1.876,90
	T	2.000,00		103,65		19,45		123,10	
1 01 03 07 Imposte e tasse	RS								
	CP	800,00		208,57				208,57	591,43
	T	800,00		208,57				208,57	
Totale Servizio - 01 03	RS								
	CP	11.800,00		3.049,57		94,71		3.144,28	8.655,72
	T	11.800,00		3.049,57		94,71		3.144,28	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)
Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H) (**)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Impegni al 31/12 (P = D + I)		(L = F - I)
Titolo I - Spese correnti									
9 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
Servizio - 09 05 Servizio Smaltimento Rifiuti									
1 09 05 03 Prestazioni di servizi	RS								
	CP								
	T								
Totale Servizio - 09 05	RS								
	CP								
	T								
Totale Funzione	RS								
	CP								
	T								
Totale Titolo 1	RS	334.572,05		56.935,27		277.153,54	334.088,81		483,24 Ins
	CP	162.000,00		10.315,33		60.639,94	70.955,27		91.044,73
	T	496.572,05		67.250,60		337.793,48	405.044,08		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)
Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie
	Residui (A)	Competenza (F)		Pagamenti	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	RS			Competenza (G)	Residui (H)	Competenza (I = G + H) (**)			(E = A - D) (*)
	CP			Totale (M)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Impegni al 31/12 (P = D + I)			(L = F - I)
	T								
Titolo II - Spese in conto capitale									
9 FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE									
Servizio - 09 05 Servizio Smaltimento Rifiuti									
2 09 05 01 Acquisizione di beni immobili	RS								
	CP								
	T								

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)

Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Cipel_04_d

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui da Riportare		Impegni	Minori Residui o Economie
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui da Riportare	Residui da Riportare		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	Residui (D = B + C)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	(L = F - I)
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi									
4 0000 01 Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	3,59			3,59				3,59	
	5.000,00			505,87		224,93		730,80	4.269,20
	5.003,59			509,46		224,93		734,39	
4 0000 02 Ritenute erariali	15.000,00			3.254,28		7.081,07		10.335,35	
	15.000,00			3.254,28		7.081,07		10.335,35	4.664,65
4 0000 05 Spese per servizi per conto di terzi									

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)
Svimservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Gestione delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		N° di Riferimento allo Svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie
	RS	CP		Pagamenti	Residui da Riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Residui (D = B + C)	(E = A - D) (*)
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Competenza (I = G + H) (**)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	(L = F - I)
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi									
4 0000 06 Anticipazione di fondi per il servizio economato	RS								
	CP	2.000,00		380,55				380,55	1.619,45
	T	2.000,00		380,55				380,55	
Totale Titolo 4	RS	3,59		3,59				3,59	
	CP	22.000,00		4.140,70		7.306,00		11.446,70	10.553,30
	T	22.003,59		4.144,29		7.306,00		11.450,29	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)

(**) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)

Svmservice S.p.A. - Società di Informatica - Bari

Cipel_94_d

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

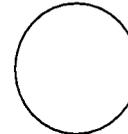
Riepilogo Generale delle Spese

Descrizione	Residui Conservati e Stanziamenti Definitivi di Bilancio		Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie
	Residui (A)	Competenza (F)	Pagamenti Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)		
T	Totale (M)	Totale (N)	Totale (O = C + H)	Residui al 31/12 (P = D + I)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H) (**)		(E = A - D) (*)
TITOLO I - Spese correnti								
RS	334.572,05	56.935,27	277.153,54	334.088,81				483,24 Ins.
CP	162.000,00	10.315,33	60.639,94	70.955,27				91.044,73
T	496.572,05	67.250,60	337.793,48	405.044,08				91.527,97
RS								
CP	2.102.474,55							2.102.474,55
T	2.102.474,55	3,59		3,59			3,59	2.102.474,55
RS								
CP	22.000,00	4.140,70	7.306,00	11.446,70				10.553,30
T	22.003,59	4.144,29	7.306,00	11.450,29				10.553,30
RS	334.575,64	56.938,86	277.153,54	334.092,40				483,24 Ins.
CP	2.286.474,55	14.456,03	67.945,94	82.401,97				2.204.072,58
T	2.621.050,19	71.394,89	345.099,48	416.494,37				2.204.555,82
TOTALE GENERALE DELLE SPESE								
RS	334.575,64	56.938,86	277.153,54	334.092,40				483,24 Ins.
CP	2.286.474,55	14.456,03	67.945,94	82.401,97				2.204.072,58
T	2.621.050,19	71.394,89	345.099,48	416.494,37				2.204.555,82
TOTALE GENERALE DELLE SPESE								
Disavanzo di Amministrazione.....								
Disavanzo di Amministrazione.....								

(**) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (Ins), Prescritti (Pre)
 (***) Indicare la parte degli Impegni che si riferisce a mere regolazioni contabili di spese correlate alle entrate (Cor)

IL SEGRETARIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO



Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Quadro Generale Riassuntivo delle Entrate

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni	% di realizzaz.ne	Residui della competenza	Conservati	Riscossi	% di realizzaz.ne	Rimasti
I	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	150.000,00	150.000,00	+0,00	150.000,00	75.000,00	50,00	75.000,00	365.066,80	320.934,80	87,91	44.132,00
Titolo III - Entrate Extratributarie	2.000,00	2.000,00	+0,00	3.651,78	2.579,25	70,63	1.072,53	324,41	324,41	100,00	
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	2.102.474,55	2.102.474,55	+0,00								
TOTALE ENTRATE FINALI.....	2.254.474,55	2.254.474,55	0,00	153.651,78	77.579,25	50,49	76.072,53	365.391,21	321.259,21	87,92	44.132,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	12.000,00	22.000,00	+83,33	11.446,70	11.446,70	100,00					
TOTALE.....	2.266.474,55	2.276.474,55	+0,44	165.098,48	89.025,95	53,92	76.072,53	365.391,21	321.259,21	87,92	44.132,00
Avanzo di Amministrazione.....	10.000,00	10.000,00									
Fondo Cassa al 1° Gennaio	358.573,42	358.573,42									
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2.635.047,97	2.645.047,97		165.098,48	89.025,95		76.072,53	365.391,21	321.259,21		44.132,00

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Quadro Generale Riassuntivo delle Spese

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Impegni		Pagamenti	% di real.ne	Residui della 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	162.000,00	162.000,00	+0,00	70.955,27		10.315,33	14,54	60.639,94	334.088,81	56.935,27	17,04	277.153,54
Titolo II - Spese in conto capitale	2.102.474,55	2.102.474,55	+0,00									
TOTALE SPESE FINALI.....	2.264.474,55	2.264.474,55	+0,00	70.955,27		10.315,33	14,54	60.639,94	334.088,81	56.935,27	17,04	277.153,54
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	12.000,00	22.000,00	+83,33	11.446,70		4.140,70	36,17	7.306,00	3,59	3,59	100,00	
TOTALE.....	2.276.474,55	2.286.474,55	+0,44	82.401,97		14.456,03	17,54	67.945,94	334.092,40	56.938,86	17,04	277.153,54
Disavanzo di Amministrazione.....												
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.276.474,55	2.286.474,55		82.401,97		14.456,03		67.945,94	334.092,40	56.938,86		277.153,54

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Quadro Generale Riassuntivo dei Risultati Differenziali

RISULTATI DIFFERENZIALI	COMPETENZA										RESIDUI							
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definizione	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizz.ne	Residui attivi o passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di realizz.ne	Rimasti							
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12							
A) Equilibrio economico e finanziario																		
Entrate titolo I - II - III	152.000,00	152.000,00	+0,00	153.651,78	77.579,25	+50,49	76.072,53	365.391,21	321.259,21	+87,92							44.132,00	
Quote oneri di urbanizzazione																		
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti	10.000,00	10.000,00	+0,00															
Munui per debiti fuori bilancio																		
Spese correnti	162.000,00	162.000,00	+0,00	70.955,27	10.315,33	+14,54	60.639,94	334.088,81	56.935,27	+17,04							277.153,54	
Differenza.....			+0,00	82.696,51	67.263,92	+81,34	15.432,59	31.302,40	264.323,94	+844,42							-233.021,54	
Quote di capitale dei mutui in estinzione			+0,00															
Differenza.....				82.696,51	67.263,92	+81,34	15.432,59	31.302,40	264.323,94	+844,42							-233.021,54	
B) Equilibrio finale																		
Entrate finali (titoli I - II - III - IV)	2.254.474,55	2.254.474,55	+0,00	153.651,78	77.579,25	+50,49	76.072,53	365.391,21	321.259,21	+87,92							44.132,00	
Spese finali (titoli I - II)	2.264.474,55	2.264.474,55	+0,00	70.955,27	10.315,33	+14,54	60.639,94	334.088,81	56.935,27	+17,04							277.153,54	
Saldo netto da finanziare (-) impiegare (+)	-10.000,00	-10.000,00		82.696,51	67.263,92		15.432,59	31.302,40	264.323,94								-233.021,54	

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bac

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Riepilogo Generale di Classificazione Spese

Funzioni	Titolo I - Spese correnti						Totale
	Interventi / Servizi	Personale	Acquisito di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Imposte e tasse	Fondo di riserva	
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	Organi Istituzionali, Partecipazione e Decentramento		14.522,33	656,00		15.178,33	
	Segreteria general, Personale e Organizzazione	50.310,80	2.321,86			52.632,66	
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	2.812,61	123,10	208,57		3.144,28	
	Altri servizi generali						
Totale Funzione		53.123,41	16.967,29	864,57		70.955,27	
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	Servizio Smaltimento Rifiuti						
Totale Funzione							
Totale Titolo		53.123,41	16.967,29	864,57		70.955,27	

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bac

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio:

2010

Riepilogo Generale di Classificazione Spese

Funzioni	Titolo II - Spese in conto capitale		Totale
	Acquisizione di beni immobili	Trasferimenti di capitale	
	Interventi		
	Servizi		
	Servizio Smaltimento Rifiuti		
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE			
Totale Funzione			
Totale Titolo			

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino I

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Quadro Riassuntivo della Gestione di Competenza

Riscossioni.....	(+)	89.025,95
Pagamenti.....	(-)	14.456,03
Differenza.....		74.569,92
Residui Attivi.....	(+)	76.072,53
Residui Passivi.....	(-)	67.945,94
Differenza.....		8.126,59
AVANZO (+)		82.696,51
Risultato di Gestione		
- Fondi Vincolati		
- Fondi per Finanziamento Spese in Conto Capitale		
- Fondi di Ammortamento		
- Fondi non Vincolati		

CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2



RENDICONTO 2010

Conto Economico e Prospetto di Conciliazione

CONTO ECONOMICO

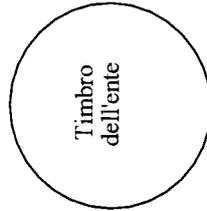
	Importo Parziale	Importi Totali	Importi Complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari			
2) Proventi da trasferimenti	150.000,00		
3) Proventi da servizi pubblici			
4) Proventi da gestione patrimoniale			
5) Proventi diversi			
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		150.000,00	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	53.123,41		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo			
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	16.967,29		
13) Godimento beni di terzi			
14) Trasferimenti			
15) Imposte e tasse	864,57		
16) Quote di ammortamento di esercizio			
Totale costi di gestione (B)		70.955,27	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		79.044,73	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
Totale (C)			79.044,73
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A - B +/- C)			79.044,73
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	3.651,78		
21) Interessi passivi:			
-su mutui e prestiti			
-su obbligazioni			
-su anticipazioni			
-per altre cause			
Totale (D)		3.651,78	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
<u>Proventi:</u>			
22) Insussistenze del passivo	483,24		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totali Proventi		483,24	
<u>Oneri:</u>			
25) Insussistenze dell'attivo	10,60		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari			
Totali Oneri		10,60	
Totale		472,64	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B +/- C +/- D +/- E)			83.169,15

NOTE

- (1) - tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a credito, compresa negli impegni finanziari del titolo I 'Spese correnti', per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce 'Crediti per IVA' (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento;
- (2) - l'importo corrisponde ai pagamenti in conto competenza del Titolo II 'Spese in conto capitale' va riferito in aumento alla specifica 'IMMOBILIZZAZIONE' dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui;
- (3) - l'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II 'Spese in conto capitale', vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo passivo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Opere da realizzare' e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine 'Impegni per opere da realizzare', i pagamenti disposti per spese del Titolo II 'Spese in conto capitale', in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine;
- (4) - l'importo impegnato dell'intervento 'concessioni di crediti ed anticipazioni' va riferito in aumento alla voce dell'Attivo AIII2 'Crediti verso partecipate', ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate, va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo 'Crediti' negli altri casi;
- (5) - va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria;
- (6) - l'ammontare dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo di Ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A);
- (7) - l'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce 'immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità', nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio 'immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità' è possibile utilizzare l'accantonamento per 'Fondo svalutazione crediti' con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'ente;
- (8) - minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio).

....., il

Il Segretario



Il legale rappresentante
dell'ente

Il responsabile del
servizio finanziario

CONSORZIO

ATO

RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2



RENDICONTO 2010

Conto del Patrimonio

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Conto del Patrimonio (Attivo)

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause	Consistenza Finale
		+	-		
A) IMMOBILIZZAZIONI					
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
Totale					
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
1) Beni Demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
2) Terreni (patrimonio indisponibile)					
3) Terreni (patrimonio disponibile)					
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
10) Università di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
11) Università di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)					
12) Diritti reali su beni di terzi					
13) Immobilizzazioni in corso					
Totale					
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Conto del Patrimonio (Attivo)

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Consistenza Finale
		+	-	
a) verso utenti di servizi pubblici				
b) verso utenti di beni patrimoniali				
c) verso altri				
-correnti	324,41	3.651,78	2.903,66	1.072,53
-capitale				
d) da alienazioni patrimoniali				
e) per somme corrisposte c/terzi				
4) Crediti per IVA		11.446,70	11.446,70	
5) Per depositi				
a) banche				
b) Cassa Depositi e Prestiti				
Totale	365.401,81	165.098,48	410.295,76	120.204,53
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI				
1) Titoli				
Totale				
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE				
1) Fondo di cassa	358.573,42	410.285,16	71.394,89	697.463,69
2) Depositi bancari				
Totale	358.573,42	410.285,16	71.394,89	697.463,69
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	723.975,23	575.383,64	481.690,65	817.668,22
C) RATEI E RISCONTI				
I) Ratei attivi				
II) Risconti attivi				
TOTALE RATEI E RISCONTI				
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	723.975,23	575.383,64	481.690,65	817.668,22
CONTI D'ORDINE				
D) OPERE DA REALIZZARE				
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI				
F) BENI DI TERZI				

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Conto del Patrimonio (Passivo)

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) Netto patrimoniale	389.399,59					472.568,74
II) Netto da beni demaniali				83.169,15		
TOTALE PATRIMONIO NETTO	389.399,59			83.169,15		472.568,74
B) CONFERIMENTI						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale						
II) Conferimenti da concessioni di edificare						
TOTALE CONFERIMENTI						
C) DEBITI						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine						
2) per mutui e prestiti						
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) Debiti di funzionamento	334.572,05	70.955,27	67.733,84			337.793,48
III) Debiti per IVA						
IV) Debiti per anticipazioni di cassa						
V) Debiti per somme anticipate da terzi	3,59	11.446,70	4.144,29			7.306,00
VI) Debiti verso:						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) Altri debiti						
TOTALE DEBITI	334.575,64	82.401,97	71.878,13			345.099,48
D) RATEI E RISCONTI						
I) Ratei passivi						
II) Risconti passivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	723.975,23	82.401,97	71.878,13	83.169,15		817.668,22
CONTI D'ORDINE						

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino BA2

SERVIZIO FINANZIARIO

Esercizio: 2010

Conto del Patrimonio (Passivo)

	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
		+	-	+	-	
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE						

CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2



RENDICONTO 2010

Relazione Illustrativa

CONSORZIO ATO RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2

RELAZIONE ILLUSTRATIVA AL RENDICONTO DI GESTIONE 2010

1. INTRODUZIONE

L'art.231 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali stabilisce che al rendiconto della gestione sia allegata apposita relazione, contenente le informazioni sull'andamento economico-finanziario dell'ente, al fine di permettere la valutazione dell'impatto delle politiche e dei servizi dell'ente sul benessere sociale e sull'economia insediata. Queste informazioni sono finalizzate a una migliore valutazione della capacità dell'ente di continuare ad erogare beni e servizi a un dato livello, nonché di disporre delle risorse che in futuro si renderanno necessarie per lo svolgimento dell'attività.

La presente relazione, che si propone di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente, analizzando, altresì, i risultati raggiunti, i programmi realizzati e in corso di realizzazione, in riferimento agli indirizzi dell'ente di cui agli strumenti generali di programmazione, è uno degli elementi fondamentali del Rendiconto di Gestione 2010 insieme al:

- Conto del Bilancio che rappresenta i risultati finanziari, consentendo anche una corretta comparazione tra previsioni e risultati nonché di effettuare controlli sulla gestione finanziaria;
- Conto del Patrimonio che fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'ente, contrapponendo le sezioni dell'attivo e del passivo e riassumendo la consistenza del Patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale;

- Conto Economico che evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.

2. PREMESSA

I principali obiettivi generali che il Consorzio Ato BA/2 persegue, nell'ambito dell'attività di regolazione del sistema di gestione integrata dei rifiuti urbani, in attuazione del D.Lgs 152/2006 e leggi regionali correlate, possono sintetizzarsi come segue:

- avere una rete integrata ed adeguata di impianti di smaltimento, che tenga conto delle tecnologie più efficaci a disposizione con costi e tariffe regolate;
- realizzare l'autosufficienza nello smaltimento dei rifiuti urbani (criterio dell'autosufficienza);
- permettere lo smaltimento dei rifiuti in impianti vicini (criterio della prossimità).

L'attività di regolazione del sistema di gestione integrata dei rifiuti urbani, è orientata su tre livelli, come previsto dalla normativa regionale e nazionale:

- ORGANIZZAZIONE del sistema impiantistico (smaltimento e trattamento) dell'ambito, attraverso lo strumento del Piano d'Ambito;
- AFFIDAMENTO della realizzazione e gestione degli impianti e del relativo servizio alle società di gestione;
- CONTROLLO sul servizio affidato.

3. PRINCIPALI ATTIVITA' SVOLTE NEL 2010

Per il perseguimento dei surriportati obiettivi generali il Consorzio ATO BA/2 nell'anno 2010, si è dedicato principalmente alle attività che vengono dettagliate di seguito.

Gestione del flusso dei rifiuti: attivazione degli smaltimenti presso l'impianto di biostabilizzazione di Bari e presso il VI lotto discarica nel territorio del comune di Giovinazzo

Al fine di cessare gli smaltimenti presso impianti fuori bacino, con i connessi costi aggiuntivi, è stato disposto

- l'avvio degli smaltimenti dei rifiuti urbani prodotti nella Città di Bari a seguito dell'ultimazione dei lavori e del collaudo dell'impianto di biostabilizzazione dei rifiuti del Comune di Bari presso la sede AMIU in v.le Lindemann a Bari;

- il conferimento presso il VI lotto dell'impianto di discarica attivato e gestito dalla società Daneco a Giovinazzo.

Per l'impianto di biostabilizzazione di Bari si è approvata la tariffa, pari a 27,91€/t.

Per l'impianto di Giovinazzo si è approvata la tariffa pari a

- 59,78€/t per rifiuti tal quali
- 51,50€/t per rifiuti da smaltire senza alcun trattamento
- 53,19€/t per rifiuti da smaltire previo trattamento biologico

Ordinanza n.84/CD del 23/04/2010 del Commissario Delegato – smaltimenti provenienti da bacino BA4

A seguito dell'emergenza nel bacino BA4 i Comuni di tale bacino rimasti nella provincia di Bari sono stati autorizzati smaltire i rifiuti conferendoli presso l'impianto di biostabilizzazione AMIU a Bari. Una volta eseguito il trattamento di biostabilizzazione con tempo di permanenza autorizzato a sette giorni, i rifiuti devono essere conferiti presso la discarica di Giovinazzo. Ovviamente in tal modo si ridurrà la durata di esercizio della discarica.

Finanziamento regionale Centri Comunali di Raccolta

A seguito di confronto con la Regione Puglia, cui era stata rappresentata la difficoltà da parte dell'Ufficio del Consorzio ad espletare le procedure per l'affidamento dei lavori e servizi per la realizzazione dei centri di raccolta, si è accertato che debba essere il Consorzio, e non i Comuni, ad assumere la responsabilità del procedimento. Di conseguenza l'ufficio del Consorzio è stato incaricato di provvedere.

4. ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE 2010

Passando ad esaminare le risultanze finanziarie complessive, si rileva preliminarmente che i pagamenti (mandati) e le riscossioni (reversali), sia in conto competenza che in

conto residui, coincidono con le risultanze di cassa al 31/12/2010 presso i conti di Tesoreria , e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2010			358.573,42
Riscossioni	321.259,21	89.025,95	410.285,16
Pagamenti	56.938,86	14.456,03	71.394,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			697.463,69

Le previsioni di entrata 2010 del Consorzio risultanti dal Bilancio di previsione approvato, pari definitivamente ad € 2.276.474,55, risultano costituite per € 150.000,00 da Contributi correnti dalla Regione, per € 2.000,00 da interessi attivi, per € 1.000.000,00 da Contributi in conto capitale dalla Regione, per € 1.102.474,55 da Contributi in conto capitale dai Comuni Consorziati ed infine da entrate da servizi per conto di terzi per € 22.000,00, in particolare da ritenute previdenziali ed assistenziali al personale.

Al 31/12/2010 il Contributo corrente dalla Regione per l'aggiornamento del Piano d'Ambito previsto per € 150.000,00, è stato accertato per € 75.000,00 ed interamente riscosso. E' stata, altresì, riportata tra i residui attivi la somma di € 75.000,00.

Per quanto concerne le previsioni relative ai Contributi in conto capitale dalla Regione e dai Comuni Consorziati, si evidenzia la totale assenza di accertamenti. Tali somme, di conseguenza, costituendo minori accertamenti rispetto alle previsioni , hanno concorso, a tale titolo, a determinare i risultati finali della gestione.

Al termine dell'esercizio, poi, risultano accertati, tra le entrate extratributarie, € 3.651,78 a titolo di competenze 2010 su conto corrente di tesoreria, di cui riscossi € 2.579,25.

Relativamente alla gestione dei residui attivi, giova evidenziare la riscossione di € 282.028,80 a titolo di Contributo dal Comune di Bari e di € 37.318,00 a titolo di Contributo dal Comune di Bitonto. Nell'ambito di tale categoria sono stati riportati al 2011 residui per € 44.132,00 corrispondenti a Contributi ancora da riscuotere dai Comuni di Binetto, Giovinazzo e Sannicandro, anche a titolo di quota Fondo Consortile.

Le previsioni di spesa anno 2010 del Consorzio, risultanti dal Bilancio di previsione 2010, risultano ammontare definitivamente ad € 2.286.474,55 e sono riferite per € 162.000,00 al Titolo I Spese correnti, per € 2.102.474,55 al Titolo II Spese in conto capitale e per € 22.000,00 al Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi.

In coerenza con gli altri documenti di programmazione dell'Ente le spese correnti sono state destinate per € 109.000,00 a spesa di personale, per € 1.500,00 ad acquisto di beni, per € 48.000,00 a prestazioni di servizi, per € 1.500,00 ad imposte e tasse e per € 2.000,00 a fondo di riserva.

Dai dati consuntivi si rilevano impegni complessivi assunti pari ad € 82.401,97 così suddivisi:

- € 53.123,41 per personale (intervento 01);
- € 16.967,29 per prestazioni di servizi (intervento 03) di cui € 6.000,00 per comitato tecnico, € 8.522,33 per indennità e diverse al Collegio di Revisione, € 1.384,39 per spese di funzionamento dell'ufficio del Consorzio, € 556,92 per spese di consulenza del lavoro e relative dichiarazioni annuali, € 380,55 per pubblicazione bandi,avvisi,ecc. e € 123,10 per spese forzose per il Servizio di Tesoreria;
- € 864,57 per Imposte e tasse.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo pari ad € 82.696,51 come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	165.098,48
Impegni	(-)	82.401,97
Totale avanzo di competenza		82.696,51

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	89.025,95
Pagamenti	(-)	14.456,03
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	74.569,92
Residui attivi	(+)	76.072,53
Residui passivi	(-)	67.945,94
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	8.126,59
Totale avanzo di competenza	<i>[A] + [B]</i>	82.696,51

Il risultato di amministrazione finale evidenzia un avanzo al 31/12/2010 pari ad € 472.568,74. Lo stesso è costituito dal fondo di cassa finale più i residui attivi meno i residui passivi e rappresenta, in sostanza, il patrimonio “finanziario” netto a disposizione dell’Ente.

Di seguito si riporta, invece, il confronto tra previsioni assestate e rendiconto 2010:

<i>Entrate</i>	<i>Previsione asestate</i>	<i>Rendiconto 2010</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo II</i> Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate	150.000,00	150.000,00	-	-
<i>Titolo III</i> Entrate Extratributarie	2.000,00	3.651,78	1.651,78	83%
<i>Titolo IV</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione crediti	2.102.474,55	-	-2.102.474,55	-100%
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per conto di terzi	22.000,00	11.446,70	-10.553,30	48%
<i>Avanzo di Amministrazione</i>	10.000,00			
Totale	2.286.474,55	165.098,48	-2.121.376,07	-93%

<i>Spese</i>	<i>Previsione asestate</i>	<i>Rendiconto 2010</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i> Spese correnti	162.000,00	70.955,27	-91.044,73	56%
<i>Titolo II</i> Spese in conto capitale	2.102.474,55		-2.102.474,55	-100%
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi conto terzi	22.000,00	11.446,70	-10.553,30	48%
<i>Disavanzo di Amministrazione</i>				
Totale	2.286.474,55	82.401,97	-2.204.072,58	-96%

In sede di rendicontazione si è proceduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi consistente, per quelli attivi, nella verifica della permanenza dei requisiti essenziali dell'accertamento ovvero la ragione del credito, il titolo giuridico, il soggetto debitore, la somma e la scadenza, e per quelli passivi, nella verifica del permanere o meno delle posizioni debitorie effettive derivanti da obbligazioni giuridicamente perfezionate.

La situazione dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza 2010 è la seguente:

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>Residui stornati</i>
Tit. I Entrate tributarie					
Tit. II Entrate da trasferimenti correnti	365.077,40	320.934,80	44.132,00	365.066,80	10,60
Tit. III Entrate extratributarie	324,41	324,41		324,41	
<i>Totale</i>	365.401,81	321.259,21	44.132,00	365.391,21	10,60

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Tit. I Spese correnti	334.572,05	56.935,27	277.153,54	334.088,81	483,24
Tit. II Spese in c/cap. Tit. IV Spese per servizi c/terzi	3,59	3,59		3,59	
<i>Totale</i>	334.575,64	56.938,86	277.153,54	334.092,40	483,24

Per quanto attiene i residui attivi e passivi finali al 31/12/2010, costituiti da quelli 2009 rimasti ancora da riscuotere e pagare sommati con quelli di nuova formazione relativi a accertamenti ed impegni di competenza 2010, rispettivamente non ancora riscossi e non ancora pagati entro il termine dell'esercizio, se ne mostra di seguito la consistenza e la loro suddivisione così come rilevati dal rendiconto finanziario gestionale:

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui 2009 e precedenti</i>	<i>Residui di nuova formazione</i>	<i>Residui finali al 31/12/2010</i>
Tit. I Entrate Tributarie			
Tit. II Entrate da trasferimenti correnti	44.132,00	75.000,00	119.132,00
Tit. III Extratributarie		1.072,53	1.072,53
Tit. IV Entrate da trasf. in c/capitale			
Tit. V Assunzione di Mutui e prestiti			
Tit. VI Servizi diversi per conto di terzi			
<i>Totale</i>	44.132,00	76.072,53	120.204,53

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui 2009 e precedenti</i>	<i>Residui di nuova formazione</i>	<i>Residui finali al 31/12/2010</i>
Tit. I Spese correnti	277.153,54	60.639,94	337.793,48
Tit. II spese in c/capitale			
Tit. III Rimborso di prestiti			
Tit. IV Servizi diversi per conto di terzi		7.306,00	7.306,00
<i>Totale</i>	277.153,54	67.945,94	345.099,48

5. CONSIDERAZIONI FINALI

In considerazione della complessità degli argomenti trattati e dell'attuale organizzazione tecnica strutturale ed amministrativa del Consorzio, può senz'altro affermarsi che tutte le attività rese si sono svolte nel pieno rispetto dei principi di efficienza, efficacia ed economicità della gestione. A tal proposito gli organi politici del Consorzio sono stati adeguatamente supportati dall'attività istruttoria fornita dagli uffici tecnico-amministrativi.

IL DIRETTORE DEL CONSORZIO

CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2



RENDICONTO 2010

Elenco residui attivi

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Ba

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Attivi per Anno - Esercizio: 2010

Risorsa		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
	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		
	<u>2 02 Categoria II - contributi e trasferimenti correnti dalla Regione</u>		
2 02 0020	Contributi dalla Regione		
	Totale Risorsa 0020	2010	75.000,00
	Totale Categoria 2 02		75.000,00
	<u>2 05 Categoria V - contributi e trasferimenti correnti da altri Enti del settore pubblico</u>		
2 05 0050	Contributi dal Comune		
	Totale Risorsa 0050	2008	21.900,00
	Totale Categoria 2 05	2009	22.232,00
	Totale Titolo 2		44.132,00
			44.132,00
			119.132,00

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Ba

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Attivi per Anno - Esercizio: 2010

Risorsa		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
	Titolo III - Entrate Extratributarie		
	<u>3 03 Categoria III - interessi su anticipazioni e crediti</u>		
3 03 0060	Interessi su anticipazione e crediti		
		2010	1.072,53
	Totale Risorsa 0060		1.072,53
	Totale Categoria 3 03		1.072,53
	Totale Titolo 3		1.072,53
	Totale Generale		120.204,53

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Passivi per Anno - Esercizio: 2010

Intervento		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
Titolo I - Spese correnti			
<i>Servizio: 01 01 Organi Istituzionali, Partecipazione e Decentramento</i>			
1 01 01 01	Personale		
		2008	45.000,00
		2009	70.220,33
	Totale Intervento: 01		115.220,33
1 01 01 03	Prestazioni di servizi		
		2008	147.902,12
		2009	14.031,09
		2010	7.852,81
	Totale Intervento: 03		169.786,02
1 01 01 07	Imposte e tasse		
		2010	440,31
	Totale Intervento: 07		440,31
	Totale Servizio: 01 01		285.446,66

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Passivi per Anno - Esercizio: 2010

Intervento		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
	Titolo I - Spese correnti		
	<i>Servizio: 01 02 Segreteria generale, Personale e Organizzazione</i>		
1 01 02 01	Personale		
		2010	50.310,80
	Totale Intervento: 01		50.310,80
1 01 02 03	Prestazioni di servizi		
		2010	1.941,31
	Totale Intervento: 03		1.941,31
	Totale Servizio: 01 02		52.252,11

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Passivi per Anno - Esercizio: 2010

Intervento		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
	Titolo I - Spese correnti		
	<i>Servizio: 01 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e c</i>		
1 01 03 01	Personale	2010	75,26
	Totale Intervento: 01		75,26
1 01 03 03	Prestazioni di servizi	2010	19,45
	Totale Intervento: 03		19,45
	Totale Servizio: 01 03		94,71
	Totale Titolo: 1		337.793,48

Consorzio ATO Rifiuti Comuni Bacino

SERVIZIO FINANZIARIO

Riepilogo Residui Passivi per Anno - Esercizio: 2010

Intervento		Anno	Residuo a Riportare
Codice e Numero	Denominazione		
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi			
4 0000 01	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	2010	224,93
	Totale Intervento: 01		224,93
4 0000 02	Ritenute erariali	2010	7.081,07
	Totale Intervento: 02		7.081,07
	Totale Titolo: 4		7.306,00
	Totale Generale		345.099,48

**CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA

NUMERO D'ORDINE 13/2010

Seduta del 15/10/2010

OGGETTO: Verifica Ricognizione sullo stato di attuazione dei Programmi e l'andamento generale del Bilancio 2010.

L'anno **duemiladieci**, il giorno **quindici** del mese di **ottobre** alle **ore 11⁰⁰**, presso l'Assessorato all'Economia del Comune di Bari in C.so Vittorio Emanuele n. 113, convocata con nota prot. n. 236763 del 7/10/2010 del Presidente del Consorzio, si è riunita l'Assemblea del Consorzio alla presenza dei seguenti rappresentanti dei Comuni:

		%	Rappresentante	Presente	Assente
1)	Bari	(49,0)	Presidente	GIANNINI Giovanni	SI
2)	Binetto	(0,7)	Ass. Delegato	DE NINNO Francesco	SI
3)	Bitetto	(3,1)	Sindaco	IACOVELLI Giovanni	SI
4)	Bitonto	(17,4)	Ass. delegato	RAGNO Francesco	SI
5)	Bitritto	(3,0)	Cons. delegato	SACINO Costantino	SI
6)	Giovinazzo	(6,2)	Sindaco	NATALICCHIO Antonio	SI
7)	Modugno	(11,2)	Ass. delegato	MASSARELLI Giacomo	SI
8)	Palo del Colle	(6,5)	Ass. delegato	BONASIA Pietro	SI
9)	Sannicandro di B.	(2,9)	Ass. delegato	SILLETTI Nicola	SI
			Totale	100	//

Assiste alla seduta con funzioni di Segretario verbalizzante il dott. Ing Vincenzo CAMPANARO, su delega del Dott. Mario D'Amelio, Segretario Generale del Comune di Bari.

Presiede l'Avv. Giovanni Giannini.

Alle ore 11,³⁰ il Presidente dell'Assemblea, constatato che i presenti rappresentano la maggioranza legale delle quote di partecipazione, dichiara validamente aperta la seduta.

Si procede, pertanto, a deliberare sull'argomento di cui all'ordine del giorno.

L'ASSEMBLEA DEL CONSORZIO

PREMESSO che con deliberazione n. 12 del 29/07/2010 risulta approvato il Bilancio di Previsione 2010 e relativi allegati;

VISTO l'art. 193 del D.Lgs 267/2000 che stabilisce che l'Organo Assembleare provvede con deliberazione entro il 30 settembre di ciascun anno ad effettuare la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e sull'andamento generale del Bilancio;

VISTA Relazione sullo stato di attuazione dei programmi e l'andamento generale del Bilancio 2010 predisposta dal Dirigente Responsabile, allegata al presente provvedimento;

PRESO ATTO della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e l'andamento generale del Bilancio 2010 predisposta dal Dirigente Responsabile, dalla quale non emergono situazioni di squilibrio finanziario sia per la gestione di competenza che per la gestione dei Residui e conseguentemente non si ravvisa la necessità di ricorrere a variazioni di Bilancio tese al ripristino del pareggio e degli equilibri finanziari del Bilancio 2010;

VISTI i pareri in linea tecnica e contabile espressi del dirigente Responsabile ex art. 49 del D.Lgs. 267/2000;

VISTO il D.Lgs 267/2000 e s.m.i.;

VISTO il Regolamento di contabilità;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

con la seguente votazione numerica e per quote

	N.	COMUNE	Totale %
Assenti	///		
Astenuti	////		///
Presenti e Votanti	9	Bari, Binetto, Bitetto, Bitonto, Bitritto, Giovinazzo, Modugno, Palo del Colle, Sannicandro di Bari	100
Favorevoli	9	Bari, Binetto, Bitetto, Bitonto, Giovinazzo, Modugno, Sannicandro di Bari	100
Contrari	////		////

DELIBERA

- 1) **APPROVARE** la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e sull'andamento generale del Bilancio 2010;
- 2) **DARE ATTO** che non occorre adottare misure tese al ripristino del pareggio e degli equilibri generali di Bilancio in quanto i dati della gestione finanziaria 2010 non fanno prevedere un disavanzo per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui;

ALLEGATO

**CONSORZIO
ATO
RIFIUTI TRA I COMUNI DEL BACINO BA/2**

**RELAZIONE SULLO STATO ATTUAZIONE
PROGRAMMI E L'ANDAMENTO DEL
BILANCIO DI PREVISIONE 2010**



L'art. 193 II^a comma del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, prevede che l'organo supremo dell'Ente effettui periodicamente, secondo le previsioni del regolamento di contabilità e, comunque, almeno una volta l'anno entro il 30 settembre, la verifica sullo stato di attuazione dei programmi.

Contestualmente deve darsi atto del permanere degli equilibri di bilancio, adottando, in caso di accertamento negativo, i provvedimenti necessari al ripristino degli equilibri di bilancio ed al ripiano di eventuali debiti fuori bilancio.

L'art. 14 del vigente regolamento di Contabilità sostanzialmente conferma il contenuto del TUEL ed attribuisce al Comitato Esecutivo la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, da sottoporre a verifica dell'Assemblea entro il 30 settembre.

Sostanzialmente il dettato legislativo tracciato dall'art. 193 del TU 267/2000, come integrato dal Regolamento di contabilità, ha le seguenti finalità:

- 1) Verifica dello stato di attuazione dei programmi;
- 2) Verifica del permanere degli equilibri di bilancio;
- 3) Adozione, in caso di squilibrio di bilancio, delle misure idonee a ripristinare il pareggio.

La verifica dello stato di attuazione dei programmi consente di misurare l'efficacia dell'azione amministrativa dell'Ente ed implica la verifica degli elementi propri del programma: motivazioni, finalità e risorse.

A tale proposito si evidenzia che nel corso del 2010 è proseguita l'attività del Consorzio finalizzata al graduale perseguimento dello "scopo" del Consorzio sancito dall'art. 2 del vigente Statuto.

Nel mese di gennaio 2010 risulta approvata dal Comitato esecutivo la proposta del Piano d'Ambito di cui all'art. 5 dello Statuto. Si tratta un traguardo importantissimo in quanto il documento finale rappresenterà l'atto fondamentale per l'organizzazione delle attività di gestione dei rifiuti urbani, nonché per la realizzazione degli interventi necessari allo svolgimento e all'ottimizzazione delle attività stesse.

Sono in corso corrispondenze ed acquisizioni di dati dai progettisti incaricati, a seguito di richieste della Regione Puglia, nell'ambito del procedimento istruttorio per la ratifica del Piano da parte della stessa.

Si è proceduto alla nomina del Presidente a seguito di dimissioni del precedente.

Risultano adottati, poi, gli opportuni provvedimenti per conferire delega ai Comuni di Binetto e Bitritto per la adozione dei provvedimenti necessari ad assicurare il servizio di gestione dei rifiuti in via transitoria (art. 9 L.R. n. 36/2009).

Nel corso dell'esercizio si è provveduto, inoltre, ad approvare gli atti necessari alla regolazione del flusso dei rifiuti del Bacino Ba/2, ed alle modifiche allo Statuto consortile al fine di rendere più rapida ed efficiente la azione amministrativa.

Da segnalare, l'approvazione della tariffa per la discarica di Giovinazzo VI lotto e la tariffa per il nuovo impianto di selezione e biostabilizzazione.

Numerosi, infine, i provvedimenti amministrativi adottati dall'Ufficio del Consorzio finalizzati al buon andamento dell'azione amministrativa secondo principi di efficienza, efficacia ed economicità.

In tale prospettiva si è proceduto ad una convenzione con il Comune di Bari per l'utilizzo a tempo parziale di un esecutore amministrativo.

Purtroppo la vigente legislazione, prevedendo la chiusura dei Consorzi ATO con decorrenza 26 marzo 2011, non consente la concreta adozione di idonee iniziative per un potenziamento della struttura amministrativa dell'Ente con l'innesto di idonee figure professionali competenti per materia.

La verifica del permanere degli equilibri di bilancio ha lo scopo, invece, di verificare lo stato e l'andamento delle previsioni di entrata e di spesa complessive, sia per la gestione di competenza che per quella dei residui, il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato, nonché il ripiano di eventuali debiti fuori bilancio.

Per quanto attiene la gestione di competenza in relazione all'andamento della gestione finanziaria, tenuto conto dei fatti di gestione, dello stato di attuazione dei programmi, e dell'effettivo andamento degli accertamenti e degli impegni, non si è ritenuto di dover apportare variazioni al bilancio 2010 finalizzate al ripristino del pareggio e degli equilibri finanziari.

Pertanto può prendersi atto del permanere degli equilibri del Bilancio 2010 che presenta le seguenti risultanze finali, identiche a quelle inizialmente approvate:

Entrata	Previsione attuale	Variazioni	Previsione definitiva
Tit. I Tributarie	-	-	-
Tit. II Trasf. correnti	150.000,00	-	150.000,00
Tit. III Extra tributarie	2.000,00	-	2.000,00
Tit. IV Trasf. capitali	2.102.474,55	-	2.102.474,55
Tit. V Accensioni prestiti	-	-	-
Tit. VI Serv. c/terzi	12.000,00	-	12.000,00
Totale Entrate	2.266.474,55	-	2.266.474,55
Avanzo di amministrazione	10.000,00	-	10.000,00
Totale Generale	2.276.474,55	-	2.276.474,55
Spesa			
Tit. I Spesa corrente	162.000,00	-	162.000,00
Tit. II Spesa c/capitale	2.102.474,55	-	2.102.474,55
Tit. III Spesa rimb. prest.	-	-	-
Tit. IV Spesa serv.c/terzi	12.000,00	-	12.000,00
Totale Generale	2.276.474,55	-	2.276.474,55

Per quanto attiene, poi, la gestione residui 2009 e precedenti, dai dati sottoriportati non emergono situazioni di squilibrio finanziario, non avendo subito gli stessi, nel corso del 2010, alcuna variazione:

Entrata	Previsione iniziale	Variazioni	Previsione definitiva
Tit. I Tributarie	-	-	-
Tit. II Trasf. correnti	365.077,40	-	365.077,40
Tit. III Extra tributarie	324,41	-	324,41
Tit. IV Trasf. capitali	-	-	-
Tit. V Accensioni prestiti	-	-	-
Tit. VI Serv. c/terzi	-	-	-
Totale Entrate	365.401,81	-	365.401,81
Fondo iniziale di cassa	358.573,42	-	358.573,42
Totale Generale	723.975,23	-	723.975,23
Spesa			
Tit. I Spesa corrente	334.572,05	-	334.572,05
Tit. II Spesa c/capitale	-	-	-
Tit. III Spesa rimb. prest.	-	-	-
Tit. IV Spesa serv.c/terzi	3,59	-	3,59
Totale Generale	334.575,64	-	334.575,64

In definitiva, da quanto innanzi esposto si può senz'altro affermare che lo stato di attuazione dei programmi 2010 è regolare nel suo svolgimento, e che i dati della gestione finanziaria 2010 non fanno prevedere un disavanzo per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui tali da richiedere l'adozione di misure tese al ripristino del pareggio del Bilancio di previsione 2010.

Bari, 30 settembre 2010

f.to IL DIRIGENTE RESPONSABILE

Approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Avv. Giovanni GIANNINI

IL SEGRETARIO
Ing. Vincenzo CAMPANARO

Si attesta di aver espresso parere favorevole ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. n.267/2000, sotto il profilo della regolarità tecnica sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

IL DIRIGENTE

Si attesta di aver espresso parere favorevole ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. n.267/2000, sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

IL DIRIGENTE

Il Segretario dell'Assemblea del Consorzio,

A T T E S T A

- Che copia autentica delle presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Consorzio, in data _____ e vi resterà per quindici giorni consecutivi;
- Che copia autentica della presente deliberazione è stata trasmessa in data _____ ai Comuni costituenti il Consorzio, per essere affissa ai rispettivi Albi Pretori per quindici giorni consecutivi.

Il Segretario dell'Assemblea

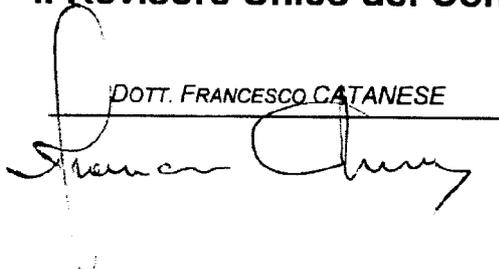
**CONSORZIO ATO RIFIUTI TRA I COMUNI DEL
BACINO BA/2**

Relazione dell'organo di revisione

*sulla proposta di deliberazione del rendiconto della
gestione 2010*

Il Revisore Unico dei Conti

DOTT. FRANCESCO CATANESE

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Catanesi', written over a horizontal line. The signature is stylized and cursive.

Consorzio ATO Rifiuti tra i Comuni del Bacino BA/2

Il Revisore Unico dei Conti

Verbale del 04 novembre 2011

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2010

Il Revisore ad acta

Premesso che il sottoscritto Dott. Francesco Catanese risulta nominato dall'Assemblea del Consorzio, con deliberazione n. 13 del 5/10/2009, "Revisore Unico dei Conti" per il triennio 01/11/2009 – 31.10.2012, si è provveduto ad esaminare la documentazione trasmessa nella giornata del 28 ottobre dal Dirigente Amministrativo Dott. Giuseppe Panunzio. La cisamina della documentazione è avvenuta presso la sede in Bari del Consorzio stesso nonché presso il proprio domicilio nelle giornate u.s. del 31 ottobre, 2 novembre e del 4 novembre pomeriggio .

In tale occasione il sottoscritto, ricevuti i necessari chiarimenti in ordine alla documentazione ricevuta, ha:

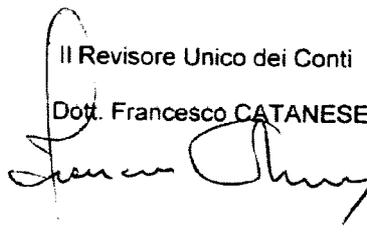
- esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario 2010, unitamente agli allegati di legge, e la proposta di deliberazione consorziale del rendiconto della gestione 2010;
- rilevato che nel suo operato si è uniformato allo statuto ed al regolamento di contabilità;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- visto il D.P.R. 31 gennaio 1996, n. 194;
- visti i principi contabili per gli enti locali emanati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;

Delibera

di approvare l'allegata relazione sulla proposta di deliberazione consorziale del rendiconto della gestione 2010 e sulla schema di rendiconto per l'esercizio finanziario 2010 del Consorzio ATO Rifiuti tra i comuni del Bacino BA/2 che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Bari li, 04 novembre 2011

Il Revisore Unico dei Conti
Dott. Francesco CATANESE



Sommario

INTRODUZIONE

CONTO DEL BILANCIO

- *Verifiche preliminari*
- *Gestione finanziaria*
- *Risultati della gestione*
 - a) saldo di cassa
 - b) risultato della gestione di competenza
 - c) risultato di amministrazione
 - d) conciliazione dei risultati finanziari
- *Analisi del conto del bilancio*
 - a) confronto tra previsioni iniziali e rendiconto
- *Analisi delle principali poste*
 - a) Entrate da trasferimenti
 - b) Entrate extratributarie
 - c) Spese correnti
 - d) Spese per il personale
 - e) Spese in conto capitale
 - f) Servizi per conto terzi
 - g) Indebitamento e gestione del debito
- *Analisi della gestione dei residui*
- *Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio*

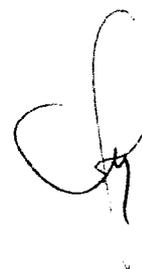
CONTO ECONOMICO

CONTO DEL PATRIMONIO

RELAZIONE ILLUSTRATIVA ALLEGATA AL RENDICONTO DI GESTIONE

IRREGOLARITA' NON SANATE, RILIEVI, CONSIDERAZIONI E PROPOSTE

CONCLUSIONI



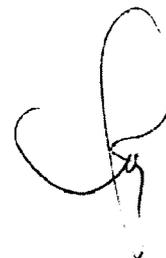
INTRODUZIONE

Il sottoscritto Dott. Francesco CATANESE, nella sua qualità di Revisore Unico dei Conti, così nominato con delibera n. 13 del 05/10/2009 dell'Assemblea del Consorzio ATO Rifiuti tra i Comuni del Bacino BA/2;

- ◆ ricevuta in data 28 ottobre 2011 la proposta di deliberazione consorziale e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2010, completi di:
 - a) conto del bilancio;
 - b) conto economico e prospetto di conciliazione;
 - c) conto del patrimonio;
- e corredati dai seguenti allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo:
 - relazione illustrativa allegata al rendiconto della gestione;
 - elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2010;
- ◆ visto il d.p.r. n. 194/96;
- ◆ visto l'articolo 239, comma 1 lettera d) del T.U.E.L.;
- ◆ visto il regolamento di contabilità approvato con delibera dell'organo assembleare n. 10 del 19/09/2008;
- ◆ visti i principi contabili per gli enti locali approvati dall'Osservatorio per la finanza e contabilità degli enti locali;

DATO ATTO CHE

- ◆ l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L., nell'anno 2010 ha adottato il seguente sistema di contabilità:
 - *sistema contabile semplificato – con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;*
- ◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi contabili degli enti locali;

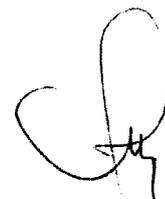


TENUTO CONTO CHE

- ♦ durante l'esercizio risulta essere stato svolto il controllo di regolarità amministrativa e contabile dal sottoscritto Revisore Unico dei Conti, è stata redatta la relazione di competenza al Rendiconto 2009 ed è stato rilasciato il proprio parere di competenza sulla proposta di Bilancio di Previsione 2010;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2010:

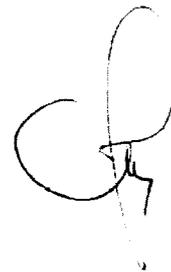
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' shape with a smaller mark below it.

CONTO DEL BILANCIO

Verifiche preliminari

Il Revisore Unico dei Conti, sulla base di tecniche motivate di campionamento, ha verificato:

- la regolarità delle procedure per la contabilizzazione delle entrate e delle spese in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari;
- la corrispondenza tra i dati riportati nel conto del bilancio con quelli risultanti dalle scritture contabili;
- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- la corretta rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi e nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;
- la corrispondenza tra le entrate a destinazione specifica e gli impegni di spesa assunti in base alle relative disposizioni di legge;
- l'equivalenza tra gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- l'adempimento degli obblighi fiscali relativi a: I.V.A., I.R.A.P., sostituti d'imposta;
- l'avvenuto riaccertamento dei residui.



Gestione Finanziaria

Il Revisore Unico dei Conti, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n. 28 reversali e n. 41 mandati;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- I pagamenti e le riscossioni coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, Banca Nazionale del Lavoro , reso entro il 30/1/2011 (termine così modificato con l'art.2 quater c.6 della legge 189/2008). Al riguardo si evidenzia come il conto acceso presso la Banca Nazionale del Lavoro abbia la natura di un conto corrente bancario e non di un conto tesoreria così come espressamente previsto dal DPR 194/96.

Infatti, nonostante il Consorzio avesse espressamente deliberato per l'apertura di un conto tesoreria alle medesime condizioni contrattuali in essere per il conto tesoreria del Comune di Bari, il citato istituto bancario ha provveduto ad instaurare un rapporto di conto corrente.

Si è così provveduto ad acquisire tutte le giornaliere di cassa al fine di appurare la piena rispondenza delle scritture contabili del Consorzio alle risultanze bancarie.

Alla luce di tanto, si dà atto in ogni caso della piena rispondenza delle scritture contabili ai movimenti finanziari rilevati sul suddetto conto corrente. Inoltre, si rileva altresì la piena rispondenza dello stesso estratto conto reso alla data del 31.12.2010 dal medesimo istituto bancario Tesoriere. Nella sostanza tale estratto conto, reso alla data del 31.12.2010, può essere parificato alla stessa stregua della resa del conto da parte del Tesoriere, pur prendendo atto del non utilizzo delle modalità espressamente previste dal DPR 194/96 .

Al riguardo, giuste informazioni desunte presso i responsabili amministrativi del Consorzio, si è appurato come l'istituto bancario sia stato invitato a provvedere senza indugio a porre rimedio, rettificando così il rapporto di conto corrente in conto tesoreria.



Risultati della gestione

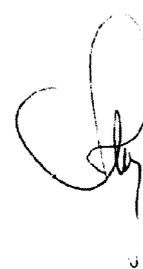
a) Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2010 risulta così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPE TENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2010			358.573,42
Riscossioni	321.259,21	89.025,95	410.285,16
Pagamenti	56.938,86	14.456,03	71.394,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			697.463,69
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			697.463,69

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2010 risulta così composto:

Depositi fruttiferi	697.463,69
Depositi infruttiferi	
Totale disponibilità al 31.12.2010	697.463,69



b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza 2010 presenta un avanzo di Euro 82.696,51,

come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	165.098,48
Impegni	(-)	82.401,97
Totale avanzo di competenza		82.696,51

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	89.025,95
Pagamenti	(-)	14.456,03
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	<i>74.569,92</i>
Residui attivi	(+)	76.072,53
Residui passivi	(-)	67.945,94
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	<i>8.126,59</i>
Totale avanzo di competenza	<i>[A] - [B]</i>	82.696,51



c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2010 presenta un avanzo di Euro 472.568,74, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2010			358.573,42
RISCOSSIONI	321.259,21	89.025,95	410.285,16
PAGAMENTI	56.938,86	14.456,03	71.394,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2010			697.463,69
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			697.463,69
RESIDUI ATTIVI	44.132,00	76.072,53	120.204,53
RESIDUI PASSIVI	277.153,54	67.945,94	345.099,48
<i>Differenza</i>			-224.894,95
Avanzo al 31 dicembre 2010			472.568,74

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	
	Totale avanzo	472.568,74



d) Conciliazione dei risultati finanziari

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	165.098,48
Totale impegni di competenza	-	82.401,97
SALDO GESTIONE COMPETENZA		82.696,51

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	10,60
Minori residui passivi riaccertati	+	483,24
SALDO GESTIONE RESIDUI		472,64

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		82.696,51
SALDO GESTIONE RESIDUI		472,64
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		389.399,59
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2010		472.568,74

Il risultato di amministrazione risulta così composto:

	2010
Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	472.568,74
TOTALE	472.568,74



In ordine all'eventuale utilizzo nel corso dell'esercizio 2011, dell'avanzo d'amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio 2010, si osserva quanto segue:

E' opportuno che l'avanzo d'amministrazione non vincolato sia utilizzato secondo le seguenti priorità:

- a. per finanziamento debiti fuori bilancio;*
- b. al riequilibrio della gestione corrente;*
- c. per accantonamenti per passività potenziali,*
- d. al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti;*

Con riferimento alla composizione e all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, nel richiamare appieno l'art. 187 del TUEL, si rammenta come i vincoli di destinazione delle risorse confluite nel risultato di amministrazione permangono anche se quest'ultimo non è capiente a sufficienza o è negativo.

In questi casi, come indicato al punto 65 del principio contabile n. 3, l'ente dovrà provvedere all'immediato riequilibrio ricercando tutte le risorse necessarie per finanziare le spese derivanti da entrate vincolate rifluite nel risultato di amministrazione.

Sempre nel rispetto di principi di massima cautela, si rende altresì necessario richiamare l'opportunità che vengano in futuro, se esistenti, evidenziati eventuali crediti di dubbia esigibilità iscritti in bilancio in uno con le eventuali attività o passività potenziali latenti alla chiusura dell'esercizio: ciò al solo fine di costituire un eventuale "vincolo" all'utilizzo dell'avanzo, anche attraverso annotazioni extracontabili (nella "tabella di assegnazione dell'avanzo").

Per il futuro, non sussistendone nell'esercizio in esame i presupposti, si rende opportuno acquisire altresì anche una relazione da parte dell'ufficio legale (o del responsabile del servizio competente) sullo stato del contenzioso e sul possibile esito delle vertenze, sempre se esistenti.



Analisi del conto del bilancio

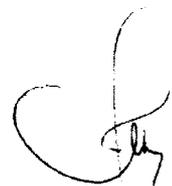
a) Confronto tra previsioni assestate e rendiconto 2010

Entrate		<i>Previsione as sestate</i>	<i>Rendiconto 2010</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie				
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	150.000,00	150.000,00		
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	2.000,00	3.651,78	1.651,78	83%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	2.102.474,55		-2.102.474,55	-100%
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	22.000,00	11.446,70	-10.553,30	-48%
Avanzo di amministrazione applicato		10.000,00		-10.000,00	-100%
Totale		2.286.474,55	165.098,48	-2.121.376,07	-93%

Spese		<i>Previsione as sestate</i>	<i>Rendiconto 2010</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	162.000,00	70.955,27	-91.044,73	-56%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	2.102.474,55		-2.102.474,55	-100%
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	22.000,00	11.446,70	-10.553,30	-48%
Totale		2.286.474,55	82.401,97	-2.204.072,58	-96%

Dall'analisi degli scostamenti tra le entrate e le spese assestate e quelle accertate ed impegnate si rileva che:

- la previsione di entrata relativa al contributo corrente della Regione per l'aggiornamento del Piano d'Ambito è stata correttamente accertata;
- tra le entrate extratributarie, risulta accertata una somma pari ad € 3.651,78 a titolo di competenze 2010 sul conto corrente di tesoreria (interessi attivi);
- si evidenzia il mancato accertamento delle previsioni relative ai contributi in conto capitale dalla Regione e dai Comuni consorziati;
- risultano correttamente accertate, in misura inferiore rispetto al dato previsionale, le ritenute per contributi previdenziali INPS (€ 730,80) nonché le ritenute Irpef sugli emolumenti (€ 10.335,35).



Analisi delle principali poste

a) Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri Enti pubblici, anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate

Tra le entrate da trasferimenti risulta essere stato correttamente accertato il contributo corrente da parte della Regione finalizzato all'aggiornamento del Piano d'Ambito.

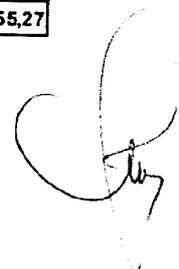
b) Entrate extratributarie

Tra le entrate extratributarie risultano accertate le competenze 2010 maturate sul conto corrente di tesoreria per "interessi attivi" per un ammontare pari ad € 3.651,78, di cui riscossi € 2.579,25.

c) Spese correnti

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

Classificazione delle spese correnti per intervento			
	2008	2009	2010
01 - Personale	45.000,00	76.962,96	53.123,41
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime			
03 - Prestazioni di servizi	194.429,84	59.552,33	16.967,29
04 - Utilizzo di beni di terzi			
05 - Trasferimenti			
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi			
07 - Imposte e tasse			864,57
08 - Oneri straordinari della gestione corrente			
Totale spese correnti	239.429,84	136.515,29	70.955,27



La voce "Prestazioni di servizi" risulta essere così composta:

- € 6.000,00 per "Comitato Tecnico";
- € 8.522,33 per "indennità e diverse al Collegio di Revisione"
- € 1.384,39 per "spese di funzionamento dell'ufficio del Consorzio"
- € 556,92 per "spese di consulenza del lavoro e relative dichiarazioni annuali"
- € 380,55 per pubblicazione bandi, avvisi, ecc.
- € 123,10 per spese forzose per il Servizio di Tesoreria.

d) Spese per il personale

L'attuale pianta organica del personale, inserita nel "Regolamento di ordinamento degli uffici e dei servizi", è stata approvata con deliberazione n.12 del 26/9/2008.

La stessa risulta prevedere:

A TEMPO INDETERM.	Dirigente Amm.	Funzion. Amm.	Istrutt. Amm.vo	Esecut. Amm.vo	
Previsione Personale Amm.vo	1	1	1	1	
Assunzioni	0	0	0	0	
Cessazioni	0	0	0	0	
	Dirigente Tecn.	Funzion. Tecn.	Geometra	Esecut. Tecnico	
Previsione Personale Tecnico	1	1	2	1	
Assunzioni	0	0	0	0	
Cessazioni	0	0	0	0	
TOTALE PIANTA ORGANICA	2	2	3	2	9

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2010 è stata rappresentata dal costo rimborsato al Comune di Bari per le prestazioni rese, in quota parte, da un Dirigente Tecnico ed un Istruttore Amministrativo, entrambi dipendenti a tempo indeterminato in servizio presso lo stesso Comune di Bari, nonché dal costo rimborsato al Comune di Giovinazzo per le prestazioni rese dal Dirigente Amministrativo.

Non risulta effettuata alcuna assunzione.

e) Spese in conto capitale

Non sono state effettuate spese in conto capitale.



f) Servizi per conto terzi

L'andamento delle entrate e delle spese dei Servizi conto terzi è stato il seguente:

SERVIZI CONTO TERZI	ENTRATA	SPESA
	2010	2010
Ritenute previdenziali al personale	730,80	730,80
Ritenute erariali	10.335,35	10.335,35
Altre ritenute al personale c/terzi		
Depositi cauzionali		
Altre per servizi conto terzi		
Fondi per il Servizio economato	380,55	380,55
Depositi per spese contrattuali		

g) Indebitamento e gestione del debito

Il Consorzio non ha stipulato alcun contratto di mutuo né utilizzato strumenti di finanza derivata.



CONTO ECONOMICO

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2010
A Proventi della gestione	150.000,00
B Costi della gestione	70.955,27
Risultato della gestione	79.044,73
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	
Risultato della gestione operativa	79.044,73
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	3.651,78
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	472,64
Risultato economico di esercizio	83.169,15

Nella predisposizione del conto economico sono stati rispettati i principi di competenza economica ed in particolare i criteri di valutazione e classificazione indicati nei punti da 72 a 106 del principio contabile n. 3.

Il risultato economico di esercizio è determinato per € 79.044,73 dalla gestione operativa, per € 3.651,78 dalla gestione finanziaria (competenze 2010 del conto corrente di tesoreria) e per € 472,64 dalla gestione straordinaria (insussistenze del passivo e dell'attivo).

Il Revisore Unico dei Conti, come indicato nei postulati dei principi contabili degli enti locali ed al punto 10 del principio contabile n. 3, ritiene che l'equilibrio economico sia un obiettivo essenziale ai fini della funzionalità dell'ente. La tendenza al pareggio economico della gestione ordinaria deve essere pertanto sempre considerata un obiettivo da perseguire.



CONTO DEL PATRIMONIO

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

I valori patrimoniali al 31/12/2010 sono così riassunti:

Attivo	31/12/2009	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2010
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali				
Immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni				
Rimanenze				
Crediti	365.401,81	-245.197,28		120.204,53
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	358.573,42	338.890,27		697.463,69
Totale attivo circolante	723.975,23	93.692,99		817.668,22
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	723.975,23	93.692,99		817.668,22
Conti d'ordine				
Passivo				
Patrimonio netto	389.399,59		83.169,15	472.568,74
Conferimenti				
Debiti di finanziamento				
Debiti di funzionamento	334.572,05	3.221,43		337.793,48
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti	3,59	7.302,41		7.306,00
Totale debiti	334.575,64	10.523,84		345.099,48
Ratei e risconti				
Totale del passivo	723.975,23	10.523,84	83.169,15	817.668,22
Conti d'ordine				

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2010 ha evidenziato:

A. Immobilizzazioni

Il Consorzio non ha immobilizzazioni.

B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2010 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto di eventuali depositi cauzionali.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2010 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

A. Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

B. Conferimenti

Non vi sono stati conferimenti.

C. I. Debiti di finanziamento

Il Consorzio non ha debiti di finanziamento.

C. II Debiti di funzionamento

Il valore patrimoniale al 31.12.2010 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa.

C. V Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31.12.2010 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

Ratei e risconti

Non vi sono ratei e risconti.



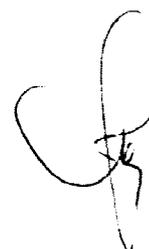
Conti d'ordine per opere da realizzare

Non vi sono "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2010 in quanto non vi è stata spesa in conto capitale.

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Il Revisore Unico dei Conti attesta che la relazione illustrativa allegata al rendiconto di gestione è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del T.U.E.L. ed esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Nella relazione sono evidenziati i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche, l'analisi dei principali scostamenti intervenuti rispetto alle previsioni e le motivazioni delle cause che li hanno determinati.



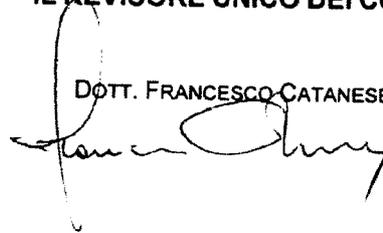
CONCLUSIONI

Il Revisore Unico dei Conti, quale unica osservazione, ritiene necessario che sia posta la massima attenzione in ordine alla circostanza che le recenti disposizioni legislative abbiano messo in discussione il futuro stesso del Consorzio, motivo per cui le azioni poste in essere dovranno tenere in debita considerazione l'attuale scadenza del Consorzio così fissata alla data del 31.12.2011 .

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2010.

IL REVISORE UNICO DEI CONTI

DOTT. FRANCESCO CATANESE



Approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
f.to **Avv. Giovanni GIANNINI**

IL SEGRETARIO
f.to **Dott. Giuseppe A. PANUNZIO**

Si attesta di aver espresso parere favorevole ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. n.267/2000, sotto il profilo della regolarità tecnica sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

IL DIRIGENTE
f.to **Dott. Giuseppe A. PANUNZIO**

Si attesta di aver espresso parere favorevole ai sensi dell'art.49 del D. Lgs. n.267/2000, sotto il profilo della regolarità contabile sulla proposta, relativa alla presente deliberazione.

IL DIRIGENTE
f.to **Dott. Giuseppe A. PANUNZIO**

Il Segretario dell'Assemblea,

A T T E S T A

- Che copia autentica delle presente deliberazione è stata affissa all'Albo Pretorio del Consorzio, in data 15/11/2011 e vi resterà per quindici giorni consecutivi;
- Che copia autentica della presente deliberazione è stata trasmessa in data 15/11/2011 ai Comuni costituenti il Consorzio, per essere affissa ai rispettivi Albi Pretori "on line" per quindici giorni consecutivi.

Il Segretario dell'Assemblea
f.to **Dott. Giuseppe A. PANUNZIO**