

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato A Prop. N.10 del 28/11/2018

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.560.377,75	6.592.633,28	8.153.011,03	3.648.787,30	3.648.787,30	0,4475
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.560.377,75	6.592.633,28	8.153.011,03	3.648.787,30	3.648.787,30	0,4475
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	921.090,63	640.736,25	1.561.826,88	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	323.419,94	323.419,94	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	323.419,94 0,00	323.419,94 0,00	0,00	0,00	0,0000 0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	921.090,63	964.156,19	1.885.246,82	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	90.251,77	820.732,94	910.984,71	795.160,58	795.160,58	0,8728
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.323,69	87.823,24	107.146,93	59.113,14	59.113,14	0,5517
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	1,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	109.575,46	929.056,18	1.038.631,64	874.773,72	874.773,72	0,8422
	<i>Entrate in conto capitale</i>						

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. (PA)
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da P.A. e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1,043,10	1,043,10	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1,043,10	1,043,10	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	99.747,46	50.995,36	150.742,82	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	99.747,46	52.038,46	151.785,92	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	2.690.791,30	8.537.886,11	11.228.677,41	4.523.561,02	4.523.561,02	0,4028
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	99.747,46	52.038,46	151.785,92	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (m)	2.591.043,84	8.485.847,65	11.076.891,49	4.523.561,02	4.523.561,02	0,4083

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(g) 11.228.677,41	(h) 4.523.561,02
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	(i) -339.736,72	(j) -339.736,72
	0,00	0,00
TOTALE	10.888.940,69	4.183.824,30

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

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

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

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

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

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

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

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

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 90. 1.01.01.08.002

I.C.I ANNI PRECEDENTI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 1. 101

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
90 20 I.C.I ANNI PRECEDENTI	387.980,34	32.822,67	520.410,67	22.823,55	576.733,44	25.427,38	682.575,29	14.984,78	778.668,33	17.785,35
TOTALE	387.980,34	32.822,67	520.410,67	22.823,55	576.733,44	25.427,38	682.575,29	14.984,78	778.668,33	17.785,35

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 90. 1.01.01.08.002
I.C.I ANNI PRECEDENTI

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	32.822,67	387.980,34		387.980,34
NO	2013	22.823,55	529.419,67		529.419,67
NO	2014	25.427,38	579.733,44		579.733,44
SI	2015	14.984,78	682.575,29		682.575,29
SI	2016	17.785,35	779.688,33		779.688,33
				totale % di riscossione	21,64
				numero elementi significativi	5
				media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi	4,33
				% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione	95,67

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	883.535,98	95,67	845.278,87

*** METODO B ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati
					Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso
NO	2012	0,10	32.822,67	3.282,26	387.980,34	387.980,34
NO	2013	0,10	22.823,55	2.282,35	529.419,67	529.419,67
NO	2014	0,10	25.427,38	2.542,73	579.733,44	57.973,44
SI	2015	0,35	14.984,78	5.244,67	682.575,29	682.575,29
SI	2016	0,35	17.785,35	6.224,87	779.688,33	779.688,33
				19.576,88		661.505,59

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 260. 1.01.01.52.001
TOSAP ANNI PRECEDENTI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 1. 101										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
260 30 TOSAP ANNI PRECEDENTI			85.358,00		85.358,00		122.970,80		122.970,80	
TOTALE			85.358,00		85.358,00		122.970,80		122.970,80	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 260. 1.01.01.52.001
TOSAP ANNI PRECEDENTI

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		85.358,00		85.358,00	
NO	2014		85.358,00		85.358,00	
SI	2015		122.970,80		122.970,80	
SI	2016		122.970,80		122.970,80	

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	122.970,80	100,00	122.970,80

*** METODO B ***									
Contabilità D.lgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10							
NO	2013	0,10			85.358,00			8.535,80	
NO	2014	0,10			85.358,00			8.535,80	
SI	2015	0,35			122.970,80			43.039,78	
SI	2016	0,35			122.970,80			43.039,78	
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	122.970,80	100,00	122.970,80

*** METODO C ***									
Contabilità D.lgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10							10,00
NO	2013	0,10		85.358,00		85.358,00			
NO	2014	0,10		85.358,00		85.358,00			
SI	2015	0,35		122.970,80		122.970,80			
SI	2016	0,35		122.970,80		122.970,80			
TOTALE									10,00
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									90,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	122.970,80	90,00	110.673,72

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 300. 1.01.01.51.001
TASSA RSU COMPETENZA

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 1. 101

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
300 10 TASSA RSU COMPETENZA	3.593.192,88	1.018.545,12	4.046.045,56	779.519,04	3.163.671,49	211.047,57	2.890.127,23	109.682,50	2.787.700,21	94.154,36
TOTALE	3.593.192,88	1.018.545,12	4.046.045,56	779.519,04	3.163.671,49	211.047,57	2.890.127,23	109.682,50	2.787.700,21	94.154,36

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 300. 1.01.01.51.001
TASSA RSU COMPETENZA

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	1.018.545,12	3.593.192,88		3.593.192,88
NO	2013	779.819,04	4.046.045,59		4.046.045,59
NO	2014	211.047,57	3.163.671,49		3.163.671,49
SI	2015	109.882,50	2.890.127,23		2.890.127,23
SI	2016	94.154,36	2.767.700,21		2.767.700,21
				totale % di riscossione numero elementi significativi	61,48
				media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi	5
				% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione	12,30
					87,70

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	2.500.632,89	87,70	2.193.055,04

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10	1.018.545,12	101.854,51	3.593.192,88		3.593.192,88
NO	2013	0,10	779.819,04	77.981,90	4.046.045,59		4.046.045,59
NO	2014	0,10	211.047,57	21.104,75	3.163.671,49		3.163.671,49
SI	2015	0,35	109.882,50	38.458,87	2.890.127,23		2.890.127,23
SI	2016	0,35	94.154,36	32.954,02	2.767.700,21		2.767.700,21
				272.354,05			
					% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata		91,11

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	2.500.632,89	91,11	2.278.326,63

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni residui su rapportate al peso
NO	2012	0,10	1.018.545,12	3.593.192,88		3.593.192,88	28,35
NO	2013	0,10	779.819,04	4.046.045,59		4.046.045,59	19,27
NO	2014	0,10	211.047,57	3.163.671,49		3.163.671,49	6,67
SI	2015	0,35	109.882,50	2.890.127,23		2.890.127,23	3,80
SI	2016	0,35	94.154,36	2.767.700,21		2.767.700,21	3,40
						TOTALE	7,95
						% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata	92,04

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	2.500.632,89	92,04	2.301.582,51

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 300. 1.01.01.51.002
 RUOLO ANNI PRECEDENTI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 1. 101

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
300 20 RUOLO ANNI PRECEDENTI	57.921,97	24.607,84	720.534,38	4.621,67	660.211,05	12.784,05	948.422,00	751,80	644.673,20	13.642,03
TOTALE	57.921,97	24.607,84	720.534,38	4.621,67	660.211,05	12.784,05	948.422,00	751,80	644.673,20	13.642,03

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 300 - 1.01.01.51.002
RUOLO ANNI PRECEDENTI

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	24.607,64	57.921,97	57.921,97	42,48
NO	2013	4.621,67	720.534,38	720.534,38	0,64
NO	2014	12.794,05	660.211,05	660.211,05	1,94
SI	2015	751,80	646.422,00	646.422,00	0,12
SI	2016	13.642,08	644.673,20	644.673,20	2,12
totale % di riscossione numero elementi significativi					47,30
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi					5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione					9,46
					90,54

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	464.748,90	90,54	420.783,65

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	24.607,64	2.460,76	57.921,97	57.921,97	57.921,97	5.792,19	42,48
NO	2013	0,10	4.621,67	462,16	720.534,38	720.534,38	720.534,38	72.053,43	0,64
NO	2014	0,10	12.794,05	1.279,40	660.211,05	660.211,05	660.211,05	66.021,10	1,94
SI	2015	0,35	751,80	263,13	646.422,00	646.422,00	646.422,00	226.247,70	0,12
SI	2016	0,35	13.642,08	4.774,72	644.673,20	644.673,20	644.673,20	225.635,62	2,12
									1,55
									98,45

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	464.748,90	98,45	457.545,29

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10	24.607,64	57.921,97	57.921,97	57.921,97	42,48	4,24	
NO	2013	0,10	4.621,67	720.534,38	720.534,38	720.534,38	0,64	0,06	
NO	2014	0,10	12.794,05	660.211,05	660.211,05	660.211,05	1,94	0,19	
SI	2015	0,35	751,80	646.422,00	646.422,00	646.422,00	0,12	0,04	
SI	2016	0,35	13.642,08	644.673,20	644.673,20	644.673,20	2,12	0,74	
TOTALE									5,28
									94,71

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	464.748,90	94,71	440.163,68

COMUNE DI SANTA FLAVIA PROV. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 310. 1.01.01.51.001
TARES

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 1. 101

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
310 TARES					1.582.900,96	485.055,16	1.097.845,50	104.497,60	993.347,70	6.088,00
TOTALE					1.582.900,96	485.055,16	1.097.845,50	104.497,60	993.347,70	6.088,00

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 310. 1.01.01.51.001
TARES

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012				
NO	2013				
NO	2014	485.055,16	1.582.900,66		30,64
SI	2015	104.497,80	1.097.845,50		9,52
SI	2016	6.088,00	993.347,70		0,61
Totale % di riscossione numero elementi significativi					40,77
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi					3
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione					13,59
					86,41

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	987.259,70	86,41	853.091,11

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10					
NO	2013	0,10					
NO	2014	0,10	485.055,16	48.505,51	1.582.900,66		1.582.900,66
SI	2015	0,35	104.497,80	36.574,23	1.097.845,50		1.097.845,50
SI	2016	0,35	6.088,00	2.130,80	993.347,70		993.347,70
					87.210,54		87.210,54
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata							90,21

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	987.259,70	90,21	890.606,98

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accantonamenti
NO	2012	0,10					10,00
NO	2013	0,10					10,00
NO	2014	0,10	485.055,16	1.582.900,66		1.582.900,66	30,64
SI	2015	0,35	104.497,80	1.097.845,50		1.097.845,50	9,52
SI	2016	0,35	6.088,00	993.347,70		993.347,70	0,61
TOTALE							26,61
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata							73,38

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	987.259,70	73,38	724.451,17

COMUNE DI SANTA FLAVIA PROV. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 320. 1.01.01.61.001
TARI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 1. 101

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
320 TARI							1.314.450,48	563.747,79	2.020.965,78	462.072,25
TOTALE							1.314.450,48	563.747,79	2.020.965,78	462.072,25

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 320. 1.01.01.61.001
TARI

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012					
NO	2013					
NO	2014					
SI	2015	563.747,79	1.314.450,48		1.314.450,48	42,86
SI	2016	462.072,25	2.020.965,78		2.020.965,78	22,86

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	2.897.615,28	67,12	1.944.879,38

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10							
NO	2013	0,10							
NO	2014	0,10							
SI	2015	0,36	563.747,79	197.311,72	1.314.450,48		1.314.450,48	460.057,66	42,86
SI	2016	0,36	462.072,25	161.726,28	2.020.965,78		2.020.965,78	707.338,02	22,86
				359.037,00				1.167.396,68	30,75

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	2.897.615,28	69,25	2.006.598,58

*** METODO C ***								
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso
NO	2012	0,10						10,00
NO	2013	0,10						10,00
NO	2014	0,10						10,00
SI	2015	0,35	563.747,79	1.314.450,48		1.314.450,48	42,89	15,01
SI	2016	0,35	462.072,25	2.020.965,78		2.020.965,78	22,86	8,00
TOTALE								53,01
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata								46,99

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	2.897.615,28	46,98	1.361.299,66

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1260. 3.02.01.01.001

VIOLAZIONI AL CDS

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 200											
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016		
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	
1260 VIOLAZIONI AL CDS	74.615,64	5.477,46	69.018,33	1.644,96	67.373,37	929,81	59.134,37	21,23	59.113,14		
TOTALE	74.615,64	5.477,46	69.018,33	1.644,96	67.373,37	929,81	59.134,37	21,23	59.113,14		

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1260. 3.02.01.01.001
VIOLAZIONI AL CDS

*** METODO A ***						
Contabilità D.lgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012	5.477,46	74.615,64		74.615,64	7,34
NO	2013	1.644,96	69.018,33		69.018,33	2,38
NO	2014	929,81	67.373,37		67.373,37	1,38
SI	2015	21,23	59.134,37		59.134,37	0,04
SI	2016		59.113,14		59.113,14	
totale % di riscossione						11,14
numero elementi significativi						5
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi						2,23
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						97,77

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	70.411,13	97,77	68.840,96

*** METODO B ***									
Contabilità D.lgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	5.477,46	647,74	74.615,64		74.615,64	7,34	7,34
NO	2013	0,10	1.644,96	164,49	69.018,33		69.018,33	2,38	2,38
NO	2014	0,10	929,81	92,98	67.373,37		67.373,37	1,38	1,38
SI	2015	0,35	21,23	7,43	59.134,37		59.134,37	0,04	0,04
SI	2016	0,35			59.113,14		59.113,14		
									62,467,33
									1,30
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									98,70

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	70.411,13	98,70	69.495,79

*** METODO C ***									
Contabilità D.lgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati	
NO	2012	0,10	5.477,46	74.615,64		74.615,64	7,34	0,73	
NO	2013	0,10	1.644,96	69.018,33		69.018,33	2,38	0,23	
NO	2014	0,10	929,81	67.373,37		67.373,37	1,38	0,13	
SI	2015	0,35	21,23	59.134,37		59.134,37	0,04	0,01	
SI	2016	0,35		59.113,14		59.113,14			
TOTALE									1,12
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									98,87

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	70.411,13	98,87	69.615,48

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1261. 3.01.02.01.999
RUOLI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1261 10 RUOLI	64.627,04	9.156,87	79.651,56	2.291,02	131.199,38	2.117,38	188.767,11	624,62	187.602,37	
TOTALE	64.627,04	9.156,87	79.651,56	2.291,02	131.199,38	2.117,38	188.767,11	624,62	187.602,37	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1261. 3.01.02.01.999
RUCIL

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	9.156,87	64.627,04	64.627,04	14,17
NO	2013	2.291,02	79.651,56	79.651,56	2,88
NO	2014	2.117,38	131.199,38	131.199,38	1,61
SI	2015	824,62	188.767,11	188.767,11	0,44
SI	2016		187.602,37	187.602,37	
totale % di riscossione numero elementi significativi					19,10
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi					5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione					3,82
					96,18

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	207.606,62	96,18	199.676,05

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10	9.156,87	915,68	64.627,04	64.627,04	64.627,04
NO	2013	0,10	2.291,02	229,10	79.651,56	79.651,56	79.651,56
NO	2014	0,10	2.117,38	211,73	131.199,38	131.199,38	131.199,38
SI	2015	0,35	824,62	288,61	188.767,11	188.767,11	188.767,11
SI	2016	0,35			187.602,37	187.602,37	187.602,37
							1.645,12
							% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata
							96,97

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	207.606,62	96,97	205.468,27

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti
NO	2012	0,10	9.156,87	64.627,04	64.627,04	64.627,04	14,17
NO	2013	0,10	2.291,02	79.651,56	79.651,56	79.651,56	2,88
NO	2014	0,10	2.117,38	131.199,38	131.199,38	131.199,38	1,61
SI	2015	0,35	824,62	188.767,11	188.767,11	188.767,11	0,44
SI	2016	0,35		187.602,37	187.602,37	187.602,37	
TOTALE							2,01
							% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata
							97,98

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	207.606,62	97,98	203.412,97

COMUNE DI SANTA FLAVIA PROV. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1300. 3.01.02.01.999

ACQUEDOTTO COMUNALE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1300 ACQUEDOTTO COMUNALE	252.748,20	4.656,53			248.001,67		248.001,67		395.307,94	334.403,28
TOTALE	252.748,20	4.656,53			248.001,67		248.001,67		395.307,94	334.403,28

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1300. 3.01.02.01.999
ACQUEDOTTO COMUNALE

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs. 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012	4.656,53	252.748,20		252.748,20	1,84
NO	2013		248.091,67		248.091,67	
NO	2014		248.091,67		248.091,67	
SI	2015		305.307,94		305.307,94	
SI	2016		334.403,28		334.403,28	

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	288.940,80	99,63	287.871,72

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	4.656,53	465,65	252.748,20		252.748,20	25.274,82	1,84
NO	2013	0,10			248.091,67		248.091,67	24.809,16	
NO	2014	0,10			248.091,67		248.091,67	24.809,16	
SI	2015	0,35			305.307,94		305.307,94	106.857,77	
SI	2016	0,35			334.403,28		334.403,28	117.041,14	
				465,65				236.792,05	0,14

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	288.940,80	99,85	288.507,39

*** METODO C ***								
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso
NO	2012	0,10	4.656,53	252.748,20		252.748,20		0,18
NO	2013	0,10		248.091,67		248.091,67		
NO	2014	0,10		248.091,67		248.091,67		
SI	2015	0,35		305.307,94		305.307,94		
SI	2016	0,35		334.403,28		334.403,28		
TOTALE								0,18
% accantonamento minimo = (100 - totale % di riscossione ponderata								99,81

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	288.940,80	99,81	288.391,81

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1301. 3.01.02.01.999

ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO PRECEDENTE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1301 ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO PRECEDENTE	46.913,68	81,65	46.832,03		46.832,03		46.832,03		46.832,03	
TOTALE	46.913,68	81,65	46.832,03		46.832,03		46.832,03		46.832,03	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1301. 3.01.02.01.999
ACQUEDOTTO COMUNALE ANNO PRECEDENTE

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli
NO	2012	81.65	46.913.68	46.913.68	
NO	2013		46.832.03	46.832.03	0.17
NO	2014		46.832.03	46.832.03	
SI	2015		46.832.03	46.832.03	
SI	2016		46.832.03	46.832.03	
totale % di riscossione numero elementi significativi:					0.17
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi:					5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione					99.97

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	37.135.80	99.97	37.124.65

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli
NO	2012	0.10	81.65	8.16	46.913.68		46.913.68
NO	2013	0.10			46.832.03	46.832.03	4.683.20
NO	2014	0.10			46.832.03	46.832.03	4.683.20
SI	2015	0.35			46.832.03	46.832.03	16.391.21
SI	2016	0.35			46.832.03	46.832.03	16.391.21
%							46.840.18
%							0.01
%							99.99

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	37.135.80	99.99	37.132.09

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti
NO	2012	0.10	81.65	46.913.68		46.913.68	0.17
NO	2013	0.10		46.832.03	46.832.03	46.832.03	
NO	2014	0.10		46.832.03	46.832.03	46.832.03	
SI	2015	0.35		46.832.03	46.832.03	46.832.03	
SI	2016	0.35		46.832.03	46.832.03	46.832.03	
TOTALE							0.01
%							99.99

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	37.135.80	99.98	37.128.37

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1302. 3.01.02.01.999
 MAGGIOR CONSUMO

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1302.20 MAGGIOR CONSUMO	62.595,81		62.595,81		62.595,81		56.336,23		56.336,23	
TOTALE	62.595,81		62.595,81		62.595,81		56.336,23		56.336,23	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1302. 3.01.02.01.999
MAGGIOR CONSUMO

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012		62.595,81		62.595,81
NO	2013		62.595,81		62.595,81
NO	2014		62.595,81		62.595,81
SI	2015		56.336,23		56.336,23
SI	2016		56.336,23		56.336,23

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

totale % di riscossione
numero elementi significativi
5
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	47.770,57	100,00	47.770,57

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10			62.595,81		62.595,81
NO	2013	0,10			62.595,81		62.595,81
NO	2014	0,10			62.595,81		62.595,81
SI	2015	0,35			56.336,23		56.336,23
SI	2016	0,35			56.336,23		56.336,23

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	47.770,57	100,00	47.770,57

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti
NO	2012	0,10		62.595,81		62.595,81	
NO	2013	0,10		62.595,81		62.595,81	
NO	2014	0,10		62.595,81		62.595,81	
SI	2015	0,35		56.336,23		56.336,23	
SI	2016	0,35		56.336,23		56.336,23	

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

TOTALE

100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	47.770,57	100,00	47.770,57

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1302. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSIMO ANNO 2005

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1302.30 MAGGIORE CONSIMO ANNO 2005	50.294,55		50.294,55		50.294,55		45.265,10		45.265,10	
TOTALE	50.294,55		50.294,55		50.294,55		45.265,10		45.265,10	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1302. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSUNSO ANNO 2005

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012		50.294,55	50.294,55	50.294,55
NO	2013		50.294,55	50.294,55	50.294,55
NO	2014		50.294,55	50.294,55	50.294,55
SI	2015		45.265,10	45.265,10	45.265,10
SI	2016		45.265,10	45.265,10	45.265,10
totale % di riscossione numero elementi significativi					
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi					
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione					
100,00					

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	37.399,75	100,00	37.399,75

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10			50.294,55	50.294,55	50.294,55
NO	2013	0,10			50.294,55	50.294,55	50.294,55
NO	2014	0,10			50.294,55	50.294,55	50.294,55
SI	2015	0,35			45.265,10	45.265,10	45.265,10
SI	2016	0,35			45.265,10	45.265,10	45.265,10
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata							
100,00							

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	37.399,75	100,00	37.399,75

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossione su accertamenti
NO	2012	0,10		50.294,55	50.294,55	50.294,55	
NO	2013	0,10		50.294,55	50.294,55	50.294,55	
NO	2014	0,10		50.294,55	50.294,55	50.294,55	
SI	2015	0,35		45.265,10	45.265,10	45.265,10	
SI	2016	0,35		45.265,10	45.265,10	45.265,10	
TOTALE							
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata							
100,00							

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	37.399,75	100,00	37.399,75

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA
 CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
 CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018
 Capitolo 1310. 3.01.02.01.999
 SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO PUBBLICA FOGNATURA - COMPETENZA

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1310 SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO PUBBLICA FOGNATURA - COMPETENZA	23.909,05		23.909,05		23.909,05		23.909,05		23.909,05	
TOTALE	23.909,05		23.909,05		23.909,05		23.909,05		23.909,05	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1310. 3.01.02.01.999
SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO PUBBLICA FOGNATURA - COMPETENZA

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		23.909,05		23.909,05	
NO	2013		23.909,05		23.909,05	
NO	2014		23.909,05		23.909,05	
SI	2015		23.909,05		23.909,05	
SI	2016		23.909,05		23.909,05	

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione
totale % di riscossione
numero elementi significativi
5
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	15.998,41	100,00	15.998,41

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10			23.909,05		23.909,05	2.390,90	
NO	2013	0,10			23.909,05		23.909,05	2.390,90	
NO	2014	0,10			23.909,05		23.909,05	2.390,90	
SI	2015	0,35			23.909,05		23.909,05	8.368,16	
SI	2016	0,35			23.909,05		23.909,05	8.368,16	
								23.909,02	100,00

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	15.998,41	100,00	15.998,41

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10		23.909,05		23.909,05			
NO	2013	0,10		23.909,05		23.909,05			
NO	2014	0,10		23.909,05		23.909,05			
SI	2015	0,35		23.909,05		23.909,05			
SI	2016	0,35		23.909,05		23.909,05			
								TOTALE	100,00

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	15.998,41	100,00	15.998,41

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999

FOGNATURA - ANNO COMPETENZA

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1312 10 FOGNATURA - ANNO COMPETENZA	18.638,55	664,30	17.974,25		17.974,25		17.974,25		17.974,25	
TOTALE	18.638,55	664,30	17.974,25		17.974,25		17.974,25		17.974,25	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999
FOGNATURA - ANNO COMPETENZA

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	664,30	18.638,55	17.974,25	18.638,55
NO	2013		17.974,25	17.974,25	17.974,25
NO	2014		17.974,25	17.974,25	17.974,25
SI	2015		17.974,25	17.974,25	17.974,25
SI	2016		17.974,25	17.974,25	17.974,25
				totale % di riscossione numero elementi significativi	3,56
				media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi	5
				% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione	0,71
					99,29

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	11.882,25	99,29	11.787,89

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	664,30		18.638,55		18.638,55	1.863,85	3,56
NO	2013	0,10		66,43	17.974,25		17.974,25	1.797,42	
NO	2014	0,10			17.974,25		17.974,25	1.797,42	
SI	2015	0,35			17.974,25		17.974,25	6.290,98	
SI	2016	0,35			17.974,25		17.974,25	6.290,98	
				66,43				18.040,65	0,36
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									99,64

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999
 FOGNATURA ANNO PRECEDENTE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1312 20 FOGNATURA PRECEDENTE	13.839,55	9,90	13.829,65		13.829,65		13.829,65		13.829,65	
TOTALE	13.839,55	9,90	13.829,65		13.829,65		13.829,65		13.829,65	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999
FOGNATURA ANNO PRECEDENTE

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012		13.639,55		13.639,55
NO	2013	9,90	13.629,65		13.629,65
NO	2014		13.629,65		13.629,65
SI	2015		13.629,65		13.629,65
SI	2016		13.629,65		13.629,65
				totale % di riscossione numero elementi significativi	0,07
				% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione	99,99

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	9.113,65	99,99	9.112,74

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10		0,99	13.639,55		13.639,55	1.363,95	
NO	2013	0,10			13.629,65		13.629,65	1.362,96	0,07
NO	2014	0,10			13.629,65		13.629,65	1.362,96	
SI	2015	0,35			13.629,65		13.629,65	4.770,37	
SI	2016	0,35			13.629,65		13.629,65	13.620,61	
				0,99	% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata				
					100,00				

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	9.113,65	100,00	9.113,65

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accantonamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10		13.639,55		13.639,55			
NO	2013	0,10	9,90	13.629,65		13.629,65		0,07	
NO	2014	0,10		13.629,65		13.629,65			
SI	2015	0,35		13.629,65		13.629,65			
SI	2016	0,35		13.629,65		13.629,65			
				TOTALE					
				99,99					

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	9.113,65	99,99	9.112,74

COMUNE DI SANTA FLAVIA PROV. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999
 MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100									
Capitolo - Articolo		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
		Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1312.50	MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005	4.379,82		4.379,82		4.379,82		4.379,82	
TOTALE		4.379,82		4.379,82		4.379,82		4.379,82	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1312. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		4.379,82		4.379,82	
NO	2013		4.379,82		4.379,82	
NO	2014		4.379,82		4.379,82	
SI	2015		4.379,82		4.379,82	
SI	2016		4.379,82		4.379,82	
totale % di riscossione numero elementi significativi						5

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	2.420,23	100,00	2.420,23

*** METODO B ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		4.379,82		4.379,82
NO	2013	0,10		4.379,82		4.379,82
NO	2014	0,10		4.379,82		4.379,82
SI	2015	0,35		4.379,82		4.379,82
SI	2016	0,35		4.379,82		4.379,82
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata						100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	2.420,23	100,00	2.420,23

*** METODO C ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		4.379,82		4.379,82
NO	2013	0,10		4.379,82		4.379,82
NO	2014	0,10		4.379,82		4.379,82
SI	2015	0,35		4.379,82		4.379,82
SI	2016	0,35		4.379,82		4.379,82
TOTALE						100,00

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	2.420,23	100,00	2.420,23

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1320. 3.01.02.01.999
 SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO IMPIANTI DI DEPURAZIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA -COMPETENZA

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1320 SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO IMPIANTI DI DEPURAZIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA -COMPETENZA	76.353,56		76.353,56		76.353,56		76.353,56		76.353,56	
TOTALE	76.353,56		76.353,56		76.353,56		76.353,56		76.353,56	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1320. 3.01.02.01.999
 SERVIZIO IDRICO - QUOTA TARIFFA SERVIZIO IMPIANTI DI DEPURAZIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA -COMPETENZA

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		76.353,56		76.353,56	
NO	2013		76.353,56		76.353,56	
NO	2014		76.353,56		76.353,56	
SI	2015		76.353,56		76.353,56	
SI	2016		76.353,56		76.353,56	
		totale % di riscossione numero elementi significativi		5		
		media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi		100,00		
		% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione		100,00		

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	56.795,66	100,00	56.795,66

*** METODO B ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati
NO	2012	0,10			76.353,56	
NO	2013	0,10			76.353,56	
NO	2014	0,10			76.353,56	
SI	2015	0,35			76.353,56	
SI	2016	0,35			76.353,56	
		totale % di riscossione numero elementi significativi		5		
		media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi		100,00		
		% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione		100,00		

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	56.795,66	100,00	56.795,66

*** METODO C ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		76.353,56		76.353,56
NO	2013	0,10		76.353,56		76.353,56
NO	2014	0,10		76.353,56		76.353,56
SI	2015	0,35		76.353,56		76.353,56
SI	2016	0,35		76.353,56		76.353,56
		totale % di riscossione numero elementi significativi		5		
		media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi		100,00		
		% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione ponderata		100,00		

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	56.795,66	100,00	56.795,66

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999

DEPURAZIONE ANNO COMPETENZA VINCOLATO

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1321 10 DEPURAZIONE ANNO COMPETENZA VINCOLATO	28.340,78		28.340,78		28.340,78		28.340,78		28.340,78	
TOTALE	28.340,78		28.340,78		28.340,78		28.340,78		28.340,78	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999
DEPURAZIONE ANNO COMPETENZA VINCOLATO

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		28.340,78		28.340,78	
NO	2013		28.340,78		28.340,78	
NO	2014		28.340,78		28.340,78	
SI	2015		28.340,78		28.340,78	
SI	2016		28.340,78		28.340,78	

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

totale % di riscossione
numero elementi significativi
5
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	18.185,95	100,00	18.185,95

*** METODO B ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli
NO	2012	0,10		28.340,78		28.340,78
NO	2013	0,10		28.340,78		28.340,78
NO	2014	0,10		28.340,78		28.340,78
SI	2015	0,35		28.340,78		28.340,78
SI	2016	0,35		28.340,78		28.340,78

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	18.185,95	100,00	18.185,95

*** METODO C ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati conservati nei calcoli
NO	2012	0,10		28.340,78		28.340,78
NO	2013	0,10		28.340,78		28.340,78
NO	2014	0,10		28.340,78		28.340,78
SI	2015	0,35		28.340,78		28.340,78
SI	2016	0,35		28.340,78		28.340,78

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

TOTALE

100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	18.185,95	100,00	18.185,95

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999

DEPURAZIONE ANNO PRECEDENTE VINCOLATO

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100										
Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1321 20 DEPURAZIONE ANNO PRECEDENTE VINCOLATO	45.264,59		45.264,59		45.264,59		45.264,59		45.264,59	
TOTALE	45.264,59		45.264,59		45.264,59		45.264,59		45.264,59	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999
DEPURAZIONE ANNO PRECEDENTE VINCOLATO

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		45.264,59		45.264,59	
NO	2013		45.264,59		45.264,59	
NO	2014		45.264,59		45.264,59	
SI	2015		45.264,59		45.264,59	
SI	2016		45.264,59		45.264,59	

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	30.111,82	100,00	30.111,82

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10			45.264,59		45.264,59	4.526,45	
NO	2013	0,10			45.264,59		45.264,59	4.526,45	
NO	2014	0,10			45.264,59		45.264,59	4.526,45	
SI	2015	0,35			45.264,59		45.264,59	15.842,60	
SI	2016	0,35			45.264,59		45.264,59	15.842,60	
									45.264,59

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	30.111,82	100,00	30.111,82

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportati al peso	
NO	2012	0,10		45.264,59		45.264,59			
NO	2013	0,10		45.264,59		45.264,59			
NO	2014	0,10		45.264,59		45.264,59			
SI	2015	0,35		45.264,59		45.264,59			
SI	2016	0,35		45.264,59		45.264,59			
TOTALE									100,00
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	30.111,82	100,00	30.111,82

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999

MAGGIOR CONSUMO ANNO PRECEDENTE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100									
Capitolo - Articolo		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015	
		Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1321 40	MAGGIOR CONSUMO ANNO PRECEDENTE	480.38		480.38		480.38		480.38	
TOTALE		480.38		480.38		480.38		480.38	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999
MAGGIOR CONSUMO ANNO PRECEDENTE

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		480,38		480,38	
NO	2013		480,38		480,38	
NO	2014		480,38		480,38	
SI	2015		480,38		480,38	
SI	2016		480,38		480,38	
totale % di riscossione numero elementi significativi						5
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi						
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016		100,00	

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10			480,38		480,38	48,03	
NO	2013	0,10			480,38		480,38	48,03	
NO	2014	0,10			480,38		480,38	48,03	
SI	2015	0,35			480,38		480,38	168,13	
SI	2016	0,35			480,38		480,38	168,13	
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016		100,00	

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10		480,38		480,38			
NO	2013	0,10		480,38		480,38			
NO	2014	0,10		480,38		480,38			
SI	2015	0,35		480,38		480,38			
SI	2016	0,35		480,38		480,38			
TOTALE									100,00
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016		100,00	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999

MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100											
Capitolo - Articolo		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
		Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1321 90	MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005	12.661,53		12.661,53		12.661,53		12.661,53		12.661,53	
TOTALE		12.661,53		12.661,53		12.661,53		12.661,53		12.661,53	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1321. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012		12.661,53		12.661,53
NO	2013		12.661,53		12.661,53
NO	2014		12.661,53		12.661,53
SI	2015		12.661,53		12.661,53
SI	2016		12.661,53		12.661,53
totale % di riscossione numero elementi significativi					5

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	6.665,21	100,00	6.665,21

*** METODO B ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati
NO	2012	0,10		12.661,53	
NO	2013	0,10		12.661,53	
NO	2014	0,10		12.661,53	
SI	2015	0,35		12.661,53	
SI	2016	0,35		12.661,53	
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata					100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	6.665,21	100,00	6.665,21

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti
NO	2012	0,10		12.661,53		12.661,53	
NO	2013	0,10		12.661,53		12.661,53	
NO	2014	0,10		12.661,53		12.661,53	
SI	2015	0,35		12.661,53		12.661,53	
SI	2016	0,35		12.661,53		12.661,53	
TOTALE							100,00

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	6.665,21	100,00	6.665,21

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
 INCREMENTO ANNO DI COMPETENZA

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1322 10 INCREMENTO ANNO DI COMPETENZA	20.530,96	112,86	20.418,10		20.418,10		20.418,10		20.418,10	
TOTALE	20.530,96	112,86	20.418,10		20.418,10		20.418,10		20.418,10	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
INCREMENTO ANNO DI COMPETENZA

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012	112,86	20.530,96		20.530,96	0,55
NO	2013		20.418,10		20.418,10	
NO	2014		20.418,10		20.418,10	
SI	2015		20.418,10		20.418,10	
SI	2016		20.418,10		20.418,10	
totale % di riscossione numero elementi significativi						0,55
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi						5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						0,11
						99,89

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	12.754,10	99,89	12.740,07

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	112,86	11,28	20.530,96		20.530,96	2.053,09	0,55
NO	2013	0,10			20.418,10		20.418,10	2.041,81	
NO	2014	0,10			20.418,10		20.418,10	2.041,81	
SI	2015	0,35			20.418,10		20.418,10	7.146,33	
SI	2016	0,35			20.418,10		20.418,10	7.146,33	
									0,05
									99,95

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	12.754,10	99,95	12.747,72

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportate al peso	
NO	2012	0,10	112,86	20.530,96		20.530,96	0,55	0,05	
NO	2013	0,10		20.418,10		20.418,10			
NO	2014	0,10		20.418,10		20.418,10			
SI	2015	0,35		20.418,10		20.418,10			
SI	2016	0,35		20.418,10		20.418,10			
TOTALE									0,05
									99,94

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	12.754,10	99,94	12.746,45

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
 INCREMENTO ANNO PRECEDENTE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni/residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1322 IS INCREMENTO PRECEDENTE	6.583,78	1,98	6.581,80		6.581,80		6.581,80		6.581,80	
TOTALE	6.583,78	1,98	6.581,80		6.581,80		6.581,80		6.581,80	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.0201.999
INCREMENTO ANNO PRECEDENTE

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012	1,98	6.583,78		6.583,78	0,03
NO	2013		6.581,80		6.581,80	
NO	2014		6.581,80		6.581,80	
SI	2015		6.581,80		6.581,80	
SI	2016		6.581,80		6.581,80	
totale % di riscossione numero elementi significativi						0,03
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi						5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						99,99

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	4.028,80	99,99	4.028,40

*** METODO B ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati
NO	2012	0,10	1,98	0,19	6.583,78	
NO	2013	0,10			6.581,80	
NO	2014	0,10			6.581,80	
SI	2015	0,35			6.581,80	
SI	2016	0,35			6.581,80	
totale % di riscossione numero elementi significativi						0,19
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	4.028,80	100,00	4.028,80

*** METODO C ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		6.583,78		6.583,78
NO	2013	0,10	1,98	6.581,80		6.581,80
NO	2014	0,10		6.581,80		6.581,80
SI	2015	0,35		6.581,80		6.581,80
SI	2016	0,35		6.581,80		6.581,80
totale % di riscossione numero elementi significativi						0,03
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata						99,99

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	4.028,80	99,99	4.028,40

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
 MAGGIORE CONSUMO ANNO PRECEDENTE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nel calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1322 30 MAGGIORE CONSUMO ANNO PRECEDENTE	3.388,99		3.388,99		3.388,99		3.388,99		3.388,99	
TOTALE	3.388,99		3.388,99		3.388,99		3.388,99		3.388,99	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSUMO ANNO PRECEDENTE

*** METODO A ***						
Contabilità DLgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		3.398,99		3.398,99	
NO	2013		3.398,99		3.398,99	
NO	2014		3.398,99		3.398,99	
SI	2015		3.398,99		3.398,99	
SI	2016		3.398,99		3.398,99	

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

totale % di riscossione
numero elementi significativi
5
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016		100,00	

*** METODO B ***						
Contabilità DLgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		3.398,99		3.398,99
NO	2013	0,10		3.398,99		3.398,99
NO	2014	0,10		3.398,99		3.398,99
SI	2015	0,35		3.398,99		3.398,99
SI	2016	0,35		3.398,99		3.398,99

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016		100,00	

*** METODO C ***						
Contabilità DLgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10		3.398,99		3.398,99
NO	2013	0,10		3.398,99		3.398,99
NO	2014	0,10		3.398,99		3.398,99
SI	2015	0,35		3.398,99		3.398,99
SI	2016	0,35		3.398,99		3.398,99

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata
100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016		100,00	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999

MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1322 40 MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005	2.567,96		2.567,96		2.567,96		2.567,96		2.567,96	
TOTALE	2.567,96		2.567,96		2.567,96		2.567,96		2.567,96	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1322. 3.01.02.01.999
MAGGIORE CONSUMO ANNO 2005

*** METODO A ***					
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012		2.567,96		2.567,96
NO	2013		2.567,96		2.567,96
NO	2014		2.567,96		2.567,96
SI	2015		2.567,96		2.567,96
SI	2016		2.567,96		2.567,96
totale % di riscossione numero elementi significativi					5

media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016		100,00	

*** METODO B ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli
NO	2012	0,10			2.567,96		2.567,96
NO	2013	0,10			2.567,96		2.567,96
NO	2014	0,10			2.567,96		2.567,96
SI	2015	0,35			2.567,96		2.567,96
SI	2016	0,35			2.567,96		2.567,96
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata							100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016		100,00	

*** METODO C ***							
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossione su accertamenti
NO	2012	0,10		2.567,96		2.567,96	
NO	2013	0,10		2.567,96		2.567,96	
NO	2014	0,10		2.567,96		2.567,96	
SI	2015	0,35		2.567,96		2.567,96	
SI	2016	0,35		2.567,96		2.567,96	
TOTALE							100,00

% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016		100,00	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov.PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1555. 3.01.02.01.999
RECUPERO CREDITI

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 100

Capitolo - Articolo	Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1555 20 RECUPERO CREDITI	33.424,87	2.553,91	21.917,89		21.917,89		21.917,89		21.917,89	
TOTALE	33.424,87	2.553,91	21.917,89		21.917,89		21.917,89		21.917,89	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1555. 3.01.02.01.999
RECUPERO CREDITI

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		33.424,97		33.424,97	
NO	2013	2.553,91	21.917,89		21.917,89	7,64
NO	2014		21.917,89		21.917,89	
SI	2015		21.917,89		21.917,89	
SI	2016		21.917,89		21.917,89	
totale % di riscossione numero elementi significativi						7,64
media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi						5
% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione						98,47

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	21.917,89	98,47	21.582,55

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati rapportati al peso	% Riscossioni residui su residui conservati
NO	2012	0,10	2.553,91	255,39	33.424,97		33.424,97	3.342,49	7,64
NO	2013	0,10			21.917,89		21.917,89	2.191,78	
NO	2014	0,10			21.917,89		21.917,89	2.191,78	
SI	2015	0,35			21.917,89		21.917,89	7.671,25	
SI	2016	0,35			21.917,89		21.917,89	7.671,25	
									1,10
									23,055,57
									98,90

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	21.917,89	98,90	21.676,79

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accertamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportati al peso	
NO	2012	0,10		33.424,97		33.424,97		0,76	
NO	2013	0,10	2.553,91	21.917,89		21.917,89			
NO	2014	0,10		21.917,89		21.917,89			
SI	2015	0,35		21.917,89		21.917,89			
SI	2016	0,35		21.917,89		21.917,89			
TOTALE									0,76
% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata									99,23

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	21.917,89	99,23	21.749,12

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA

CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1560. 3.05.99.99.999

RIMBORSO SPESE DI GESTIONE

Capitoli della stessa tipologia/categoria coinvolti nell calcolo 3. 500											
Capitolo - Articolo		Anno 2012		Anno 2013		Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
		Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui	Residui conservati	Riscossioni residui
1560 20	RIMBORSO SPESE DI GESTIONE	20.500,00		20.500,00		20.500,00		20.500,00		20.500,00	
TOTALE		20.500,00		20.500,00		20.500,00		20.500,00		20.500,00	

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. PA
CALCOLO ACCANTONAMENTO FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
CONTO DI BILANCIO 2016 AL 20-11-2018

Capitolo 1560. 3.05.99.99.999
RIMBORSO SPESE DI GESTIONE

*** METODO A ***						
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su residui conservati
NO	2012		20.500,00		20.500,00	
NO	2013		20.500,00		20.500,00	
NO	2014		20.500,00		20.500,00	
SI	2015		20.500,00		20.500,00	
SI	2016		20.500,00		20.500,00	
		totale % di riscossione				
		numero elementi significativi			5	
		media % di riscossione = totale % riscossione / numero elementi significativi				
		% accantonamento minimo = 100 - media % di riscossione				100,00

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (A)	Accantonamento minimo metodo (A)
2016	20.500,00	100,00	20.500,00

*** METODO B ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Riscossioni residui rapportate al peso	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	Residui conservati su accantonamenti	Residui conservati rapportati al peso
NO	2012	0,10			20.500,00				2.050,00
NO	2013	0,10			20.500,00				2.050,00
NO	2014	0,10			20.500,00				2.050,00
SI	2015	0,35			20.500,00				7.175,00
SI	2016	0,35			20.500,00				7.175,00
						% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata			
								100,00	

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (B)	Accantonamento minimo metodo (B)
2016	20.500,00	100,00	20.500,00

*** METODO C ***									
Contabilità Dlgs 118/2011	Anno	Peso	Riscossioni residui	Residui conservati	% Riduzione dei Residui conservati	Residui conservati considerati nei calcoli	% Riscossioni su accantonamenti	% Riscossioni residui su residui conservati rapportati al peso	
NO	2012	0,10		20.500,00		20.500,00			
NO	2013	0,10		20.500,00		20.500,00			
NO	2014	0,10		20.500,00		20.500,00			
SI	2015	0,35		20.500,00		20.500,00			
SI	2016	0,35		20.500,00		20.500,00			
				TOTALE				100,00	
				% accantonamento minimo = 100 - totale % di riscossione ponderata					

Anno	Totale residui attivi da riportare	% accantonamento minimo metodo (C)	Accantonamento minimo metodo (C)
2016	20.500,00	100,00	20.500,00

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato B Prop. N. 10 del 28/11/2018



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio Ragioneria

Prot. n. 16324 del 30 agosto 2018

Al Liquidatore CO.In.R.E.S.
Natale Tubiolo
Sede Legale - Piazza Caduti in guerra, 7
90030 Bolognetta (PA)
Sede Amministrativa - Via Pietro Scozzari, 22/a
90036 Misilmeri (PA)
coinres@legalmail.it

Trasmissione via PEC

Al Collegio Sindacale CO.In.R.E.S.
Sede Legale
90030 Bolognetta (PA)
Sede Amministrativa - Via Pietro Scozzari, 22/a
90036 Misilmeri (PA)
coinres@legalmail.it

Trasmissione via PEC

Al Collegio dei Revisori CO.In.R.E.S.
Sede Legale
90030 Bolognetta (PA)
Sede Amministrativa - Via Pietro Scozzari, 22/a
90036 Misilmeri (PA)
coinres@legalmail.it

Trasmissione via PEC

& p.c. Al Signor Sindaco
& p.c. Alla Giunta Comunale
& p.c. Al Segretario Generale
& p.c. Al Collegio Revisori dei Conti

Comune Santa Flavia

Oggetto: Richiesta certificazione spesa anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 legge regionale 12/05/2010 n. 11.

Premesso che con nota prot. 30694 del 20/06/2018, di cui si allega estratto, il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro, Servizio Tesoro, ha trasmesso le schede inerenti le anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 legge regionale 12/05/2010 n. 11.

Che da tali schede emerge l'erogazione diretta da parte della Regione Siciliana nei confronti di codesta Società Consortile delle somme per anticipazioni pari a € 1.982.475,31, ma dagli atti presenti in Comune non si rinviene alcuna certificazione di spesa in merito.

Che il Tribunale del Riesame di Palermo ha avuto modo di affermare, con propria Ordinanza del 20/09/2017, che le somme versate dagli Enti Locali alla Gestione separata del Commissario Straordinario appartengono ad un soggetto diverso dal CO.In.R.E.S.

Che, a far data dal 30/09/2013 per effetto di diverse Ordinanze Presidenziali adottate ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 191 del D. Lgs. 152/2006 e s.m.i., è stata introdotta a fianco della Gestione Liquidatoria, un'autonoma e separata Gestione Commissariale finalizzata a garantire la continuità del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e scongiurare emergenze igienico-sanitarie, con contestuale istituzione di una contabilità separata.

Fermo restando quanto già richiesto con nota prot. Santa Flavia 16158 del 28/08/2018, a proposito dei dati contabili della Gestione Liquidatoria del per la redazione del prospetto debiti crediti reciproci al 31/12/2017, ex art. 1, comma 1, lett. aa), del D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126.

Per quanto sopra, ravvisata la competenza della Gestione Liquidatoria CO.In.R.E.S. a mente di quanto sopra esposto, si richiede alle SS.LL., ciascuno per la propria competenza, certificazione della spesa effettuata per € 1.982.475,31 da parte di codesta Società Consortile con le anticipazioni ricevute direttamente dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 legge regionale 12/05/2010 n. 11.

Si richiede, pertanto, resocconto dettagliato delle fatture emesse dalla Società Consortile CO.In.R.E.S., intestate al Comune di Santa Flavia e pagate con le anticipazioni di cui in oggetto.

La presente riveste carattere d'urgenza in considerazione della Delibrazione n. 95/2018/PRSP, Sezione Controllo della Corte dei Conti Sicilia, punto 10, con la quale si dispone, talaltro, l'adozione di misure correttive.



REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

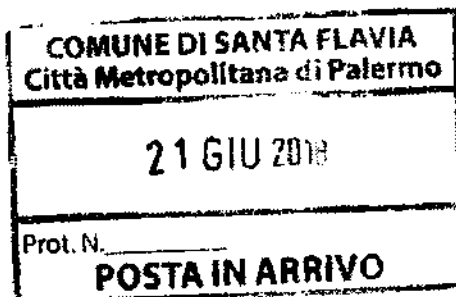
TRASMESSA A MEZZO PEC

Prot. n. 30694

Palermo,

20 GIU 2018

Oggetto: Invio schede relative alle anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 della legge regionale 12/05/2010 n. 11.



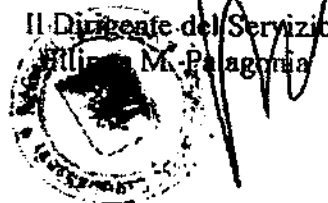
Al Comune di Santa Flavia
Via Consolare 85
90017 Santa Flavia (PA)
prot@pec.comune.santaflavia.pa.it

In riferimento alle anticipazioni erogate da questa Ragioneria Generale della Regione ai sensi della normativa citata nell'oggetto, si notificano, nelle more di adottare il previsto provvedimento di approvazione del piano finanziario di rimborso, le schede riepilogative dove vengono indicate analiticamente le somme erogate, i recuperi e il piano di rientro in 10 esercizi del debito residuo al 31/12/2014, in applicazione a quanto disposto dalla L.r. 13/2014 art. 9, nonché gli interessi maturati dal 13/06/2014, data di entrata in vigore della L.R. 13/2014 art. 9 comma 2, fino al 31/12/2014.

Si fa presente, che la 1° trimestralità 2018 è stata già conteggiata sul saldo fondo anno 2017 come definito dal Decreto 15 del 20 febbraio 2018 del Dipartimento Autonomie Locali - Servizio 4° Finanza Locale.

Si rimane a disposizione per ogni eventuale chiarimento.

Il Funzionario Direttivo
Doriana Cascella



SCHEDA RECUPERI COMUNE		TOTALI	
COMUNE		SANTA FLAVIA	
PATO		PAA PA	
PROVINCIA		IMPORTO EROGATO DA RECUPERARE	
		€ 1.982.475,31	
TOTALI		TOTALI	
legge di riferimento		art. 11 l.r. 6/2009 e art. 46 l.r. 11/2010	

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato C Prop. N.10 del 28/11/2018



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio Ragioneria

Prot. n. 19845 del 19 ottobre 2018

Al Signor Sindaco
Alla Giunta Comunale

& p.c. Al Segretario Generale
& p.c. Al Collegio Revisori dei Conti

Oggetto: Problematica concessione anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 legge regionale 12/05/2010 n. 11. Contabilizzazione del Fondo Anticipazione Liquidità e valutazione eventuale azione di rivalsa nei confronti della Regione Siciliana.

Premesso che con diverse note agli atti dell'Ente, in considerazione della messa in liquidazione della società consortile CO.IN.R.E.S., ATO PA-4 e della conseguente verifica contabile dei debiti e crediti reciproci a mente dell'art. 6, comma 4, del d.l. 6 luglio 2012, n.95, poi modificata dall'art. 1, comma 1, lett. aa), del D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, si è chiesto al Dipartimento Bilancio e Tesoro, al Dipartimento Autonomie Locali e al Dipartimento regionale dell'Acqua e dei Rifiuti di far conoscere l'ammontare delle anticipazioni concesse e compensate al Comune di Santa Flavia, con specifica delle anticipazioni concesse e compensate ai sensi dell'art. 21 comma 17 l. r. 19/2005 da quelle concesse e compensate ai sensi dell'art. 11, l. r. 6/2009.

Si è, altresì, richiesto ai medesimi Dipartimenti di far conoscere le modalità di ammortamento per il recupero di tali somme verso le assegnazioni del Fondo delle Autonomie in conto esercizio competenza e pluriennale.

Nonostante tali richieste siano state effettuate già in occasione di verifica dei debiti reciproci inerenti il conto consuntivo 2013, a seguito di richiesta di accesso agli atti da parte del Comune di Santa Flavia, il Dipartimento Autonomie Locali ha rappresentato che si è limitato ad eseguire quanto disposto dal Dipartimento Bilancio e Tesoro, mentre quest'ultimo ha infine trasmesso documentazione in possesso, dalla quale, però, non si evince esistano richieste per l'intero importo da parte del Sindaco pro-tempore di Santa Flavia.

La squadratura delle anticipazioni di liquidità tra l'Ente e la Regione Siciliana, è stata anche oggetto di verifica da parte della Corte dei Conti Sezione Controllo per la Regione Sicilia che, con Deliberazione n° 95/2018/PRSP, dispone talaltro l'adozione di misure correttive, avendo riguardo anche alle operazioni di determinazione dei Fondi di Anticipazione di Liquidità e dei Fondi Rischi, scaturenti dal processo di passaggio della nuova contabilità armonizzata, invitando l'Ente a fare chiarezza anche sulle anticipazioni di cassa ai sensi dell'art. 11 della L.R. 6/2009 e dell'art. 46 della L.R. 11/2010.

Successivamente, con nota prot. 30694 del 20 giugno 2018, agli atti, il Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro, Servizio Tesoro, ha trasmesso le schede inerenti le anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 legge regionale 12/05/2010 n. 11, dalle quali emerge l'erogazione diretta da parte della Regione Siciliana nei confronti della Società Consortile CO.IN.R.E.S., ATO PA-4 delle somme per anticipazioni pari a € 1.982.475,31.

Preme rappresentare in merito che con nota prot. Ente 16158 del 28/08/2018, sono stati richiesti i dati contabili della Gestione Liquidatoria per la redazione del prospetto debiti crediti reciproci al 31/12/2017, ex art. 1, comma 1, lett. aa), del D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126.

Inoltre, tenuto in debito conto che dagli atti presenti in Comune non si rinviene alcuna certificazione di spesa da anticipazione da parte della Società Consortile CO.IN.R.E.S., ATO PA4, con nota prot. 16324 del 30 agosto 2018, agli atti, si è provveduto a richiedere certificazione della spesa effettuata per € 1.982.475,31, chiedendo invio di resoconto dettagliato delle fatture emesse dalla Società Consortile CO.IN.R.E.S., intestate al Comune di Santa Flavia e pagate con le anticipazioni di cui in oggetto.

Nel caso che qui ci interessa, con nota prot. 30694 del 20/06/2018 il Dipartimento Bilancio e Tesoro specifica che le anticipazioni per € 1.982.475,31, sono state erogate per come di seguito:

- Richiesta ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009 per € 991.835,76 da richiesta dei Sindaci dei Comuni dell'ATO PA-4 COINRES;
- Richiesta ai sensi dell'art. 46 l.r. 11/2010 per € 727.962,56 da Ordinanza del Presidente della Regione;
- Richiesta ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009 per € 66.255,53 da richiesta del Comune;
- Richiesta ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009 per € 196.421,46 da richiesta Dipartimento Acqua e Rifiuti.

Dall'analisi della documentazione in possesso emerge che, a seguito di richiesta di accesso agli atti da parte dell'Ente con prot. 14927 del 23 agosto 2017, il Dipartimento Bilancio e Tesoro con PEC del 25/09/2017 acquisita al prot. 16925 in pari data, rappresenta che al 31/12/2009 il Sindaco pro-tempore del Comune di Santa Flavia aveva richiesto ed ottenuto la somma di € 1.001.372,01 (Nota prot. 71203 del 29/12/2009, Dipartimento Bilancio e Tesoro), riscontrabile con le note di richiesta rinvenute agli atti dell'Ente, al netto dei recuperi già effettuati da parte della regione Siciliana e che coincidono con la somma di € 991.835,76, ancora da recuperare.

Parimenti, per la somma di € 66.255,53 il Dipartimento Bilancio e Tesoro presenta estratto conto al 22 marzo 2011 del sotto conto di Tesoreria Regionale Unica n° 66 del 16/02/2010, relativo a un'altra concessione di anticipazione ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009, regolarmente incamerata da parte dell'Ente.

In merito, invece, alle ulteriori richieste di anticipazione ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009 per € 196.421,46, da richiesta Dipartimento Acqua e Rifiuti e ai sensi dell'art. 46 l.r. 11/2010 per € 727.962,56 da Ordinanza del Presidente della Regione, non apparirebbe esservi alcuna richiesta presentata da parte del Sindaco pro-tempore del Comune di Santa Flavia.

Peraltro, con nota protocollo n° 31823 del 12 agosto 2010 dell'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità, Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti, il Dirigente Regionale Pro-Tempore, dietro autorizzazione del Presidente della Regione Pro-Tempore, Commissionario Delegato ex O.P.C.M. 3887/2010 a mente dell'art. 46 della l.r. 11/2010, richiede anticipazione di liquidità, specificando che: "... Per quanto attiene i Comuni che non hanno avanzato alcuna istanza o hanno presentato istanza in modo parziale, si rappresenta che l'erogazione dell'anticipazione a loro carico è legittimata, a parere dello scrivente, dal comma 2 dell'art. 6 dell'O.P.C.M. 3887 del 09 luglio 2010, in quanto il mancato pagamento della quota del servizio espletato dalla Società d'Ambito da parte dei comuni inadempienti determinerebbe condizioni di indisponibilità anche temporanea del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti, circostanza che autorizza il Commissario Delegato Presidente della Regione al ricorso ad interventi alternativi ... omisis ... a valere sulle risorse dei comuni interessati già destinate alla gestione dei rifiuti".

Ancora, con nota protocollo n° 48072 del 09 dicembre 2010 dell'Assessorato Regionale dell'Energia e dei Servizi di Pubblica Utilità, Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti Servizio VI - Gestione Integrata Rifiuti - Bonifiche, il Dirigente Regionale Pro-Tempore, specifica che: "... Si ritiene opportuno considerare che l'istanza formulata dal Commissario ad Acta anche se non supportata dalla sottoscrizione dell'apposito modulo di richiesta da parte degli enti soci dell'ATO PA4, così come previsto dalla citata circolare, è meritevole di accoglimento al fine di scongiurare problemi di ordine pubblico: ... "

Sin dall'insediamento dello scrivente alla guida del servizio finanziario del Comune di Santa Flavia dall'esercizio 2014 si è tentato di far ordine tra le carte delle anticipazioni regionali, ma nulla è stato trovato agli atti dell'Ufficio Ragioneria per le ulteriori richieste di anticipazione ai sensi dell'art. 11 l.r. 6/2009 per € 196.421,46, da richiesta Dipartimento Acqua e Rifiuti e ai sensi dell'art. 46 l.r. 11/2010 per € 727.962,56 da Ordinanza del Presidente della Regione, stante che le richieste e le erogazioni sono state effettuate nell'anno 2010, giusta documentazione del Dipartimento Bilancio e Tesoro con PEC del 25/09/2017.

Tenuto conto che alla data odierna non vi è stato riscontro alcuno da parte del Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti nonostante le richieste di accesso agli atti tese ad ottenere la documentazione delle anticipazioni, dal tenore letterale delle note protocollo n° 31823 del 12 agosto 2010 e protocollo n° 48072 del 09 dicembre 2010, apparrebbe che non vi sia stata alcuna richiesta di anticipazione presentata da parte del Sindaco pro-tempore del Comune di Santa Flavia.

Per quanto concerne la contabilizzazione del Fondo Anticipazione Liquidità Regionale, a mente delle misure correttive di cui alla deliberazione n° 95/2018/PRSP, Corte Conti Sezione Controllo Regione Sicilia, sembrerebbe in questo caso pacifico considerare l'importo di € 1.982.475,31 da iscrivere tra i fondi dell'avanzo di amministrazione in quanto è stato chiarito che tali somme sono oramai state erogate dal Dipartimento Bilancio e Tesoro della Regione Siciliana, operazione che si considererebbe suscettibile di eventuali rettifiche ad avvenuta acquisizione di eventuali nuove informazioni da parte del Dipartimento Acqua e Rifiuti.

Considerata risolvibile la problematica dell'iscrizione delle somme da anticipazione nei fondi dell'avanzo di bilancio, deve però tenersi in opportuna considerazione che le somme da restituire attraverso il piano di recupero comunicato con nota prot. 30694 del 20/06/2018 del Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro, Servizio Tesoro, oltre alla quota capitale prevedono una quota interessi che sarebbe certamente di gran lunga inferiore qualora si discutesse della mera restituzione di anticipazioni richieste direttamente dall'Amministrazione Comunale di Santa Flavia per € 1.058.091,29 (€ 991.835,76 + € 66.255,53), al netto delle anticipazioni di cui apparrebbe non esservi richiesta da parte del Comune, pari a € 924.384,02 (€ 727.962,56 + € 196.421,46).

Nonostante però siano state avviate attività di verifica e analisi, lo scrivente non è in grado di poter stabilire se l'autorizzazione da parte del Presidente della Regione Pro-Tempore, quale Commissario Delegato ex O.P.C.M. 3887/2010 a mente dell'art. 46 della l.r. 11/2010, potesse essere sufficiente al Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti a far richiedere l'anticipazione di liquidità a nome e per conto del Comune di Santa Flavia.

In considerazione di quanto sopra esposto, stante peraltro il continuo mancato accesso agli atti da parte del Dipartimento Regionale Acqua e Rifiuti, tanto si segnala affinché l'Amministrazione sia debitamente informata e posta nelle condizioni di poter valutare eventuali azioni di competenza, ivi compresa la valutazione di un eventuale azione di rivalsa nei confronti della Regione Siciliana.

Tanto per opportuna conoscenza

Il Responsabile Finanziario
(Dott. )





Lun 25/09/2017 10:52

dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it
servizi generali@cert.comune.santafavia.pa.it
sindaco@cert.comune.santafavia.pa.it
istanza di accesso agli atti ai sensi della
L. 241/90 INVIO DOCUMENTAZIONE [inde]426075
[/inde] [prot]2017/46034[/prot]
S22C-6e17092510480.pdf(dimensione 2.17 MB)
S22C-6e17092510470.pdf(dimensione 802 KB)
dati inde.xml(dimensione 1 KB)

Protocollo n. 46034 del 25/09/2017 Oggetto: ISTANZA
ACCESSO AGLI ATTI AI
NSI DELLA L. 241/90 INVIO DOCUMENTAZIONE Origine:
ISTANZA
Assessorato, COMUNE DI SANTA FLAVIA, CORTE DEI CONTI
2. DI CONTROLLO R.S.
UFFICIO III, DIPARTIMENTO REGIONALE AUTONOMIE
LOCALI, DIPARTIMENTO REGIONALE
ILLACQUA E DEI RIFIUTI

COMUNE DI SANTA FLAVIA
Città Metropolitana di Palermo
25 SET 2017
Prot. N. 46034
POSTA IN ARRIVO

S. La
An. Scel
[Signature]

REPUBBLICA ITALIANA



REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE PER IL BILANCIO E LE FINANZE

DIPARTIMENTO REGIONALE BILANCIO E TESORO

RAGIONERIA GENERALE DELLA REGIONE

Servizio 5 - Tesoro

Via Notarangelo, 17 - 90141 Palermo

Tel. 091-7076734- Fax 091-7076793

e-mail: servizio.tesoro@regione.sicilia.it

Prot. 71203,

Palermo, 29/12/2009

OGGETTO: Anticipazione al Comune di *SANTA FLAVIA*.

Al Comune di *SANTA FLAVIA*
Provincia di (PA)

Con la presente si comunica che si è provveduto ad erogare, all'Ente locale in indirizzo, anticipazioni di cassa ai sensi dell'art. 11 L.R. n. 6/2009 per l'importo complessivo di euro 1.001.372,01.

Ciò premesso, si rappresenta che codesto Comune dovrà restituire l'anticipazione concessa nei tre esercizi successivi all'attuale, così come stabilito dalla L.r.n.6/2009 art.11, mediante trattenute sulle trimestralità che saranno erogate dal 2010 al 2012, a valere sul Fondo delle Autonomie Locali.

Il Funzionario Direttivo
(Dott. Leonardo Coniglio)


Il Funzionario del Servizio
(Gastone Chiaro)

ESERCIZIO 2010 CAPITOLO 0 SOTTOCONTO 66

DATA	NAT. MOV.	CARALE	ACCONTI	ADDEBITI
14/02/2010	A	COMUNE DI SANTA FLAVIA CON ESCLUSIVO VEICOLO DESTINAZIONE PER ATTO P/4	66.286,58	0,00
18/03/2010	B	VARIE	0,00	63.418,57
27/04/2010	B	COMMESSARIO AD ACTA CONNES	0,00	2.886,96

TOTALE MOVIMENTI SOTTOCONTO

66 66.286,58 66.286,58
SALDO 0,00 0,00

TOTALE ENTE

66.286,58 66.286,58

SALDO ENTE 0,00

REGIONE SICILIANA

ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA
E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'

DIPARTIMENTO REGIONALE DELL'ACQUA E DEI RIFIUTI

REGIONE SICILIANA ASSESSORATO REGIONALE DELL'ENERGIA E DEI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'
13 AGO 2010
PROT. N. 82/2010

11.25

Protocollo n. 31823

Palermo, 12/08/2010

OGGETTO: Anticipazione somme in favore dell' ATU PA4.

Al Presidente della Regione On.le Raffaele Lombardo

Al Dirigente Generale del Dipartimento Bilancio

e, p.c., All' Assessore Regionale all'Energia ed ai Servizi di
Pubblica Utilita'

All' Assessore Regionale alle Autonomie Locali

Al Dirigente Generale del Dipartimento delle
Autonomie Locali

Al Commissario ad Acta

Agli Enti soci dell'Autorita' d'Ambito PA4

All'Autorita' d'Ambito PA4

RESIDENZA REGIONALE

13 AGO 2010

GABINETTO

Con nota prot. n. 82 del 30/07/2010 il Commissario ad Acta, Ing. Salvatore Raciti, nominato con Decreto dell'assessore all'energia ed ai Servizi di Pubblica Utilita' n. 157 del 1/03/2010, ha fatto rilevare che il mancato pagamento degli stipendi per gli operatori Consorzi o "tecnico-sanitaria" e che "tale evenienza potrebbe essere la causa d'interruzione di pubblico servizio e sfociare in emergenza igienico-ambientale per tutti i comuni con conseguenze come il blocco degli Uffici pubblici e dei Mercati, nonché per ricorrere i presupposti per la revoca degli interventi di cui all'art. 14 della Lr. 9/2010", per cui ha inoltrato una richiesta agli enti del consorzio di provvedere al versamento di una somma pari a euro 1.488.211,94 per gli oneri degli operatori, euro 2.348,98 per le spettanze delle segretarie consorziali ed euro 4.458,95 per le spese indifferibili e necessarie per il funzionamento del consorzio, per un totale di euro 15.046,87 specificando, nelle tabelle allegate a tale nota, la quota per ogni singolo ente socio.

Successivamente, con nota prot. n. 86 del 6/8/2010 il Commissario ad Acta ha reiterato la richiesta, specificando, altresì, che i Comuni che non avevano la necessaria liquidita' per poter effettuare la richiesta ai sensi dell'art. 46 della Lr. n. 11/2010, utilizzando il modello di richiesta allegato a tale nota.

Infine, con nota prot. 87 del 12/08/2010, il Commissario ad Acta dell'Autorita' d'Ambito

- ha rappresentato la "forte sofferenza di liquidita' economica-finanziaria dovuta dagli enti soci... in particolare al mancato versamento degli enti soci della quota per il pagamento degli emolumenti del personale secondo la ripartizione derivante dalle decisioni dell'Assemblea consorziale del 10 giugno 2010"

- ha fatto presente di avere notizie del pagamento della propria quota da parte del comune di Santa Maria per euro 68.882,05 e del comune di Lercara Friddi per euro 50.122,00;
- ha fatto presente di aver ricevuto la richiesta di suddivisione solutiva dal comune di Frosinone per euro 72.030,23;
- ha chiesto l'rogazione della somma restituita, pari ad euro 1.376.042,82, necessaria al pagamento degli stipendi, specificando che in caso di pagamento da parte dei soci le somme saranno restituite al Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro.

Con la stessa nota il Commissario ad Acta ha ribadito la necessità e l'urgenza di provvedere in tal senso, per cui, preso atto del mancato pagamento da parte dei soci della propria quota, ha richiesto l'attivazione delle procedure previste dall'art. 46 della L. n. 11/2010 al fine di evitare l'insorgere delle predette situazioni di crisi.

In particolare, il Commissario ad Acta ha specificato:

1. l'elenco dei Comuni che hanno versato la somma richiesta (Santa Maria per euro 68.882,05);

2. l'elenco dei Comuni che hanno versato parzialmente la somma richiesta (Lercara Friddi per euro 50.122,00 invece che euro 68.882,05), per cui è necessario che versino la differenza pari ad euro 15.494,05 o che estinguano, sempre per tale somma, la richiesta di suddivisione al soci dell'art. 46 utilizzando il modello allegato alla presente;

3. l'elenco dei Comuni che hanno rifiutato la richiesta di suddivisione al soci dell'art. 46 e che devono integrare la stessa utilizzando il modello allegato alla presente (Frosinone per euro 72.030,23);

4. l'elenco degli Enti soci inadempienti per i quali il Commissario effettua la suddivisione al soci dell'art. 14 della L. n. 9/2010: Alma per euro 32.982,63, Alvarola per euro 54.314,86, Banche per euro 16.147,54, Bagheria per euro 493.456,72, Castellaneta per euro 69.591,86, Bologneta per euro 44.418,16, Campobello Di Stabia per euro 4.007,05, Carroccio di Stabia per euro 33.884,47, Cella' Diana per euro 10.426,03, Cisterna per euro 28.922,09, Godrano, per euro 12.538,59, Martano per euro 41.334,56, Minopoli per euro 21.500,62, Roccapalumba per euro 22.650,15, Santa Maria per euro 68.882,05, Vindicta per euro 18.476,32, Vindicta per euro 34.865,47, la Provincia regionale di Palermo per euro 106.938,88.

Preso atto di quanto sopra, al fine di scongiurare l'insorgere di pubblico servizio, si chiede alla S.V. di valutare la possibilità di disporre l'rogazione sotto forma di suddivisione, al sensi dell'art. 46 della L. n. 11/2010, della somma di euro 1.376.042,82, ripartita tra i Comuni secondo la ripartizione di dettaglio sotto specificata e riportato nella nota n. 622010 del Commissario ad Acta Alma per euro 32.982,63, Alvarola per euro 54.314,86, Banche per euro 16.147,54, Bagheria per euro 493.456,72, Castellaneta per euro 69.591,86, Bologneta per euro 44.418,16, Campobello Di Stabia per euro 4.007,05, Carroccio di Stabia per euro 33.884,47, Cella' Diana per euro 10.426,03, Cisterna per euro 28.922,09, Godrano, per euro 12.538,59, Martano per euro 41.334,56, Minopoli per euro 21.500,62, Roccapalumba per euro 22.650,15, Santa Maria per euro 68.882,05, Vindicta per euro 18.476,32, Vindicta per euro 34.865,47, la Provincia regionale di Palermo per euro 106.938,88.

Preso atto di quanto sopra, al fine di scongiurare l'insorgere di pubblico servizio, si chiede alla S.V. di valutare la possibilità di disporre l'rogazione sotto forma di suddivisione, al sensi dell'art. 46 della L. n. 11/2010, della somma di euro 1.376.042,82, ripartita tra i Comuni secondo la ripartizione di dettaglio sotto specificata e riportato nella nota n. 622010 del Commissario ad Acta Alma per euro 32.982,63, Alvarola per euro 54.314,86, Banche per euro 16.147,54, Bagheria per euro 493.456,72, Castellaneta per euro 69.591,86, Bologneta per euro 44.418,16, Campobello Di Stabia per euro 4.007,05, Carroccio di Stabia per euro 33.884,47, Cella' Diana per euro 10.426,03, Cisterna per euro 28.922,09, Godrano, per euro 12.538,59, Martano per euro 41.334,56, Minopoli per euro 21.500,62, Roccapalumba per euro 22.650,15, Santa Maria per euro 68.882,05, Vindicta per euro 18.476,32, Vindicta per euro 34.865,47, la Provincia regionale di Palermo per euro 106.938,88.

Per quanto attiene i Comuni che non hanno avanzato alcuna istanza o hanno presentato istanza in modo parziale, si rappresenta che l'erogazione dell'anticipazione a loro carico è legittimata, a parere dello scrivente, dal comma 2 dell'art. 6 dell' O.P.C.M. 3887 del 9 luglio 2010, in quanto il mancato pagamento della quota del servizio espletato dalla Società d'Ambito da parte dei comuni inadempienti determinerebbe condizioni di "indisponibilità anche temporanea del servizio di raccolta e trasporto dei rifiuti", circostanza che autorizza il Commissario Delegato Presidente della Regione "al ricorso ad interventi alternativi ...ovvero....., a valere sulle risorse dei comuni interessati già destinate alla gestione dei rifiuti".

Per questi ultimi comuni inoltre lo scrivente si riserva di riferire, con separata nota, previa verifica con l'Assessore regionale all'energia ed ai Servizi di Pubblica Utilità e con l'Assessore regionale alle Autonomie Locali ed alla funzione Pubblica, se ricorrano i presupposti per l'applicazione delle procedure a carico dei Sindaci inadempienti delle disposizioni di cui all'art. 14 della legge regionale n. 9/2010.

Il Dirigente Generale
(Ing. Pietro Lo Monaco)

Visto, si autorizza l'anticipazione ai sensi
dell'art. 46 della legge regionale n. 11/2010

Il Presidente della Regione
Commissario Delegato ex O.P.C.M. 3887/2010
(On.le Raffaele Lombardo)

Santa Flavia	82.211,51 ✓
Ventimiglia di Sicilia	39.599,08
Vicari	0,00
Villabate	310.646,29
Villafraati	70.858,94
Provincia Reg. Palermo	215.560,34

Si ritiene opportuno considerare che l'istanza formulata dal Commissario
Acta anche se non supportata dalla sottoscrizione dell'apposito modulo di
chiesta da parte degli enti soci dell'ATO PA4, così come previsto dalla citata
circolare, è meritevole di accoglimento al fine di scongiurare problemi di
ordine pubblico; si chiede inoltre all'Assessore Regionale delle Autonomie
Locali per il tramite del Dipartimento delle Autonomie Locali di sottoporre al
Presidente della Regione l'attivazione delle procedure previste dal comma 6
dell'art. 14 della l.r. n. 9/2010, stante le reiterate inadempienze dei comuni
citati.

L'Istruttore Dirattivo
(Francesco Lombardo)



Il Dirigente Generale
(Dott. Vincenzo Emanuele)

REPUBBLICA ITALIANA



Regione Siciliana

Assessorato dell'Economia
Dipartimento Regionale Bilancio e Tesoro
Ragioneria Generale della Regione
Servizio Tesoro

Prot. n. 30694

Palermo,

12 0 GIU 2014

TRASMESSA A MEZZO PEC

Oggetto: Invio schede relative alle anticipazioni effettuate dalla Regione Siciliana ai sensi dell'art. 11 della legge regionale 14/05/2009 n. 6 e art. 46 della legge regionale 12/05/2010 n. 11.

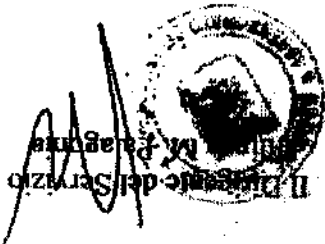
COMUNE DI SANTA FLAVIA Città Metropolitana di Palermo	21 GIU 2014	Prot. N. _____ POSTA IN ARRIVO

Al Comune di Santa Flavia
Via Consolare 85
90017 Santa Flavia (PA)
prot@pec.comune.santafilavia.pa.it

In riferimento alle anticipazioni erogate da questa Ragioneria Generale della Regione ai sensi della normativa citata nell'oggetto, si notificano, nelle more di adattare il previsto provvedimento di approvazione del piano finanziario di rimborso, le somme neppure dovute vengono indicate analiticamente le somme erogate, i recuperi e il piano di rientro in 10 esercizi del debito residuo al 31/12/2014, in applicazione a quanto disposto dalla L. 13/2014 art. 9, nonché gli interessi maturati dal 13/06/2014, data di entrata in vigore della L.R. 13/2014 art. 9 comma 2, fino al 31/12/2014.

Si fa presente, che la 1° trimestralità 2018 è stata già conteggiata sul saldo fondo anno 2017 come definito dal Decreto 15 del 20 febbraio 2018 del Dipartimento Autonomie Locali - Servizio 4° Puntata Locale.

Si rimane a disposizione per ogni eventuale chiarimento.



Il Funzionario
Dott. ...

SCHEDA RECUPERI COMUNE

COMUNE	ATO	PROVINCIA	IMPORTO EROGATO DA RECUPERARE	TOTALI
SANTA FLAVIA	PA4	PA	€ 1.982.475,31	
TOTALI				
legge di riferimento			art. 11 l.r. 6/2009 e art. 46 l.r. 11/2010	

RECUPERI

ANNO 2010

Totale Recuperato nel 2010
Debito Residuo al 31/12/2010

ANNO 2011

ANNO 2012

ANNO 2013

TOTALE RECUPERATO NEL 2013
Debito Residuo al 31/12/2013

ANNO 2014

Debito Residuo al 31/03/2014

TOTALE RECUPERATO NEL 2014

Debito Residuo al 31/12/2014

legge differimento L.R. 13/2014 art. 9
comma 2

ANNO 2015

ANNO 2016

ANNO 2017

ANNO 2018

ANNO 2019

ANNO 2020

ANNO 2021

ANNO 2022

ANNO 2023

ANNO 2024

tot

RECUPERI MEDIANTE TRATTENUTE SULLE TRIMESTRALITA' EROGATE A
VALERE SUL FONDO AUTONOMIE LOCALI

1 rata 2010	€ 33.061,19
2 rata 2010	€ 33.061,19
3 rata 2010	€ 66.122,38
	€ 132.244,76
	€ 1.850.230,55

1 RATA	€ 23.146,16
2/3/4/ RATA	€ 161.876,89
	€ 185.023,05
	€ 1.665.207,50

1 RATA	€ 41.630,19
	€ 1.623.577,31
2/3/4/ RATA	€ 121.768,30
	€ 163.398,49
	€ 1.501.809,01

€ 15.018,09	€ 150.180,90	€ 1.351.628,11
€ 13.516,28	€ 150.180,90	€ 1.201.447,21
€ 12.014,47	€ 150.180,90	€ 1.051.266,31
€ 10.512,66	€ 150.180,90	€ 901.085,41
€ 9.010,85	€ 150.180,90	€ 750.904,51
€ 7.509,05	€ 150.180,90	€ 600.723,60
€ 6.007,24	€ 150.180,90	€ 450.542,70
€ 4.505,43	€ 150.180,90	€ 300.361,80
€ 3.003,62	€ 150.180,90	€ 150.180,90
€ 1.501,81	€ 150.180,90	€ -
€ 91.540,29	€ 1.501.809,01	

RICHIESTA DEL COMUNE

RECUPERI MEDIANTE TRATTENUTE SULLE TRIMESTRALITÀ EROGATE A VALERE SUL FONDO AUTONOMIE LOCALI

			€ 859,591.00
			€ 137,244.76
			€ 50,122.98

75'189'4773		
60'656'583		
25'508'403		

			\$ 697,719.28
			\$ 75,912.63

€ 42.528,33	€ 697,71	€ 42.528,33
€ 1.395,44	€ 69,77	€ 1.395,44
€ 2.093,16	€ 69,77	€ 2.093,16
€ 2.790,88	€ 69,77	€ 2.790,88
€ 3.488,60	€ 69,77	€ 3.488,60
€ 4.186,32	€ 69,77	€ 4.186,32
€ 4.884,03	€ 69,77	€ 4.884,03
€ 5.581,75	€ 69,77	€ 5.581,75
€ 6.279,47	€ 69,77	€ 6.279,47
€ 6.977,19	€ 69,77	€ 6.977,19
€ 7.674,91	€ 69,77	€ 7.674,91
€ 8.372,63	€ 69,77	€ 8.372,63
€ 9.070,35	€ 69,77	€ 9.070,35
€ 9.768,07	€ 69,77	€ 9.768,07
€ 10.465,79	€ 69,77	€ 10.465,79
€ 11.163,51	€ 69,77	€ 11.163,51
€ 11.861,23	€ 69,77	€ 11.861,23
€ 12.558,95	€ 69,77	€ 12.558,95
€ 13.256,67	€ 69,77	€ 13.256,67
€ 13.954,39	€ 69,77	€ 13.954,39
€ 14.652,11	€ 69,77	€ 14.652,11
€ 15.349,83	€ 69,77	€ 15.349,83
€ 16.047,55	€ 69,77	€ 16.047,55
€ 16.745,27	€ 69,77	€ 16.745,27
€ 17.442,99	€ 69,77	€ 17.442,99
€ 18.140,71	€ 69,77	€ 18.140,71
€ 18.838,43	€ 69,77	€ 18.838,43
€ 19.536,15	€ 69,77	€ 19.536,15
€ 20.233,87	€ 69,77	€ 20.233,87
€ 20.931,59	€ 69,77	€ 20.931,59
€ 21.629,31	€ 69,77	€ 21.629,31
€ 22.327,03	€ 69,77	€ 22.327,03
€ 23.024,75	€ 69,77	€ 23.024,75
€ 23.722,47	€ 69,77	€ 23.722,47
€ 24.420,19	€ 69,77	€ 24.420,19
€ 25.117,91	€ 69,77	€ 25.117,91
€ 25.815,63	€ 69,77	€ 25.815,63
€ 26.513,35	€ 69,77	€ 26.513,35
€ 27.211,07	€ 69,77	€ 27.211,07
€ 27.908,79	€ 69,77	€ 27.908,79
€ 28.606,51	€ 69,77	€ 28.606,51
€ 29.304,23	€ 69,77	€ 29.304,23
€ 30.001,95	€ 69,77	€ 30.001,95
€ 30.699,67	€ 69,77	€ 30.699,67
€ 31.397,39	€ 69,77	€ 31.397,39
€ 32.095,11	€ 69,77	€ 32.095,11
€ 32.792,83	€ 69,77	€ 32.792,83
€ 33.490,55	€ 69,77	€ 33.490,55
€ 34.188,27	€ 69,77	€ 34.188,27
€ 34.885,99	€ 69,77	€ 34.885,99
€ 35.583,71	€ 69,77	€ 35.583,71
€ 36.281,43	€ 69,77	€ 36.281,43
€ 36.979,15	€ 69,77	€ 36.979,15
€ 37.676,87	€ 69,77	€ 37.676,87
€ 38.374,59	€ 69,77	€ 38.374,59
€ 39.072,31	€ 69,77	€ 39.072,31
€ 39.770,03	€ 69,77	€ 39.770,03
€ 40.467,75	€ 69,77	€ 40.467,75
€ 41.165,47	€ 69,77	€ 41.165,47
€ 41.863,19	€ 69,77	€ 41.863,19
€ 42.560,91	€ 69,77	€ 42.560,91
€ 43.258,63	€ 69,77	€ 43.258,63
€ 43.956,35	€ 69,77	€ 43.956,35
€ 44.654,07	€ 69,77	€ 44.654,07
€ 45.351,79	€ 69,77	€ 45.351,79
€ 46.049,51	€ 69,77	€ 46.049,51
€ 46.747,23	€ 69,77	€ 46.747,23
€ 47.444,95	€ 69,77	€ 47.444,95
€ 48.142,67	€ 69,77	€ 48.142,67
€ 48.840,39	€ 69,77	€ 48.840,39
€ 49.538,11	€ 69,77	€ 49.538,11
€ 50.235,83	€ 69,77	€ 50.235,83
€ 50.933,55	€ 69,77	€ 50.933,55
€ 51.631,27	€ 69,77	€ 51.631,27
€ 52.328,99	€ 69,77	€ 52.328,99
€ 53.026,71	€ 69,77	€ 53.026,71
€ 53.724,43	€ 69,77	€ 53.724,43
€ 54.422,15	€ 69,77	€ 54.422,15
€ 55.119,87	€ 69,77	€ 55.119,87
€ 55.817,59	€ 69,77	€ 55.817,59
€ 56.515,31	€ 69,77	€ 56.515,31
€ 57.213,03	€ 69,77	€ 57.213,03
€ 57.910,75	€ 69,77	€ 57.910,75
€ 58.608,47	€ 69,77	€ 58.608,47
€ 59.306,19	€ 69,77	€ 59.306,19
€ 60.003,91	€ 69,77	€ 60.003,91
€ 60.701,63	€ 69,77	€ 60.701,63
€ 61.399,35	€ 69,77	€ 61.399,35
€ 62.097,07	€ 69,77	€ 62.097,07
€ 62.794,79	€ 69,77	€ 62.794,79
€ 63.492,51	€ 69,77	€ 63.492,51
€ 64.190,23	€ 69,77	€ 64.190,23
€ 64.887,95	€ 69,77	€ 64.887,95
€ 65.585,67	€ 69,77	€ 65.585,67
€ 66.283,39	€ 69,77	€ 66.283,39
€ 66.981,11	€ 69,77	€ 66.981,11
€ 67.678,83	€ 69,77	€ 67.678,83
€ 68.376,55	€ 69,77	€ 68.376,55
€ 69.074,27	€ 69,77	€ 69.074,27
€ 69.771,99	€ 69,77	€ 69.771,99
€ 70.469,71	€ 69,77	€ 70.469,71
€ 71.167,43	€ 69,77	€ 71.167,43
€ 71.865,15	€ 69,77	€ 71.865,15
€ 72.562,87	€ 69,77	€ 72.562,87
€ 73.260,59	€ 69,77	€ 73.260,59
€ 73.958,31	€ 69,77	€ 73.958,31
€ 74.656,03	€ 69,77	€ 74.656,03
€ 75.353,75	€ 69,77	€ 75.353,75
€ 76.051,47	€ 69,77	€ 76.051,47
€ 76.749,19	€ 69,77	€ 76.749,19
€ 77.446,91	€ 69,77	€ 77.446,91
€ 78.144,63	€ 69,77	€ 78.144,63
€ 78.842,35	€ 69,77	€ 78.842,35
€ 79.540,07	€ 69,77	€ 79.540,07
€ 80.237,79	€ 69,77	€ 80.237,79
€ 80.935,51	€ 69,77	€ 80.935,51
€ 81.633,23	€ 69,77	€ 81.633,23
€ 82.330,95	€ 69,77	€ 82.330,95
€ 83.028,67	€ 69,77	€ 83.028,67
€ 83.726,39	€ 69,77	€ 83.726,39
€ 84.424,11	€ 69,77	€ 84.424,11
€ 85.121,83	€ 69,77	€ 85.121,83
€ 85.819,55	€ 69,77	€ 85.819,55
€ 86.517,27	€ 69,77	€ 86.517,27
€ 87.214,99	€ 69,77	€ 87.214,99
€ 87.912,71	€ 69,77	€ 87.912,71
€ 88.610,43	€ 69,77	€ 88.610,43
€ 89.308,15	€ 69,77	€ 89.308,15
€ 90.005,87	€ 69,77	€ 90.005,87
€ 90.703,59	€ 69,77	€ 90.703,59
€ 91.401,31	€ 69,77	€ 91.401,31
€ 92.099,03	€ 69,77	€ 92.099,03
€ 92.796,75	€ 69,77	€ 92.796,75
€ 93.494,47	€ 69,77	€ 93.494,47
€ 94.192,19	€ 69,77	€ 94.192,19
€ 94.889,91	€ 69,77	€ 94.889,91
€ 95.587,63	€ 69,77	€ 95.587,63
€ 96.285,35	€ 69,77	€ 96.285,35
€ 96.983,07	€ 69,77	€ 96.983,07
€ 97.680,79	€ 69,77	€ 97.680,79
€ 98.378,51	€ 69,77	€ 98.378,51
€ 99.076,23	€ 69,77	€ 99.076,23
€ 99.773,95	€ 69,77	€ 99.773,95
€ 100.471,67	€ 69,77	€ 100.471,67
€ 101.169,39	€ 69,77	€ 101.169,39
€ 101.867,11	€ 69,77	€ 101.867,11
€ 102.564,83	€ 69,77	€ 102.564,83
€ 103.262,55	€ 69,77	€ 103.262,55
€ 103.960,27	€ 69,77	€ 103.960,27
€ 104.657,99	€ 69,77	€ 104.657,99
€ 105.355,71	€ 69,77	€ 105.355,71
€ 106.053,43	€ 69,77	€ 106.053,43
€ 106.751,15	€ 69,77	€ 106.751,15
€ 107.448,87	€ 69,77	€ 107.448,87
€ 108.146,59	€ 69,77	€ 108.146,59
€ 108.844,31	€ 69,77	€ 108.844,31
€ 109.542,03	€ 69,77	€ 109.542,03
€ 110.239,75	€ 69,77	€ 110.239,75
€ 110.937,47	€ 69,77	€ 110.937,47
€ 111.635,19	€ 69,77	€ 111.635,19
€ 112.332,91	€ 69,77	€ 112.332,91
€ 113.030,63	€ 69,77	€ 113.030,63
€ 113.728,35	€ 69,77	€ 113.728,35
€ 114.426,07	€ 69,77	€ 114.426,07
€ 115.123,79	€ 69,77	€ 115.123,79
€ 115.821,51	€ 69,77	€ 115.821,51
€ 116.519,23	€ 69,77	€ 116.519,23
€ 117.216,95	€ 69,77	€ 117.216,95
€ 117.914,67	€ 69,77	€ 117.914,67
€ 118.612,39	€ 69,77	€ 118.612,39
€ 119.310,11	€ 69,77	€ 119.310,11
€ 120.007,83	€ 69,77	€ 120.007,83
€ 120.705,55	€ 69,77	€ 120.705,55
€ 121.403,27	€ 69,77	€ 121.403,27
€ 122.100,99	€ 69,77	€ 122.100,99
€ 122.798,71	€ 69,77	€ 122.798,71
€ 123.496,43	€ 69,77	€ 123.496,43
€ 124.194,15	€ 69,77	€ 124.194,15
€ 124.891,87	€ 69,77	€ 124.891,87
€ 125.589,59	€ 69,77	€ 125.589,59
€ 126.287,31	€ 69,77	€ 126.287,31
€ 126.985,03	€ 69,77	€ 126.985,03
€ 127.682,75	€ 69,77	€ 127.682,75
€ 128.380,47	€ 69,77	€ 128.380,47
€ 129.078,19	€ 69,77	€ 129.078,19
€ 129.775,91	€ 69,77	€ 129.775,91
€ 130.473,63	€ 69,77	€ 130.473,63
€ 131.171,35	€ 69,77	€ 131.171,35
€ 131.869,07	€ 69,77	€ 131.869,07
€ 132.566,79	€ 69,77	€ 132.566,79
€ 133.264,51	€ 69,77	€ 133.264,51
€ 133.962,23	€ 69,77	€ 133.962,23
€ 134.659,95	€ 69,77	€ 134.659,95
€ 135.357,67	€ 69,77	€ 135.357,67
€ 136.055,39	€ 69,77	€ 136.055,39
€ 136.753,11	€ 69,77	€ 136.753,11
€ 137.450,83	€ 69,77	€ 137.450,83
€ 138.148,55	€ 69,77	€ 138.148,55
€ 138.846,27	€ 69,77	€ 138.846,27
€ 139.543,99	€ 69,77	€ 139.543,99
€ 140.241,71	€ 69,77	€ 140.241,71
€ 140.939,43	€ 69,77	€ 140.939,43
€ 141.637,15	€ 69,77	€ 141.637,15
€ 142.334,87	€ 69,77	€ 142.334,87
€ 143.032,59	€ 69,77	€ 143.032,59
€ 143.730,31	€ 69,77	€ 143.730,31
€ 144.428,03	€ 69,77	€ 144.428,03
€ 145.125,75	€ 69,77	€ 145.125,75
€ 145.823,47	€ 69,77	€ 145.823,47
€ 146.521,19	€ 69,77	€ 146.521,19
€ 147.218,91	€ 69,77	€ 147.218,91
€ 147.916,63	€ 69,77	€ 147.916,63
€ 148.614,35	€ 69,77	€ 148.614,35
€ 149.312,07	€ 69,77	€ 149.312,07
€ 150.009,79	€ 69,77	€ 150.009,79
€ 150.707,51	€ 69,77	€ 150.707,51
€ 151.405,23	€ 69,77	€ 151.405,23
€ 152.102,95	€ 69,77	€ 152.102,95
€ 152.800,67	€ 69,77	€ 152.800,67
€ 153.498,39	€ 69,77	€ 153.498,39
€ 154.196,11	€ 69,77	€ 154.196,11
€ 154.893,83	€ 69,77	€ 154.893,83
€ 155.591,55	€ 69,77	€ 155.591,55
€ 156.289,27	€ 69,77	€ 156.289,27
€ 156.986,99	€ 69,77	€ 156.986,99
€ 157.684,71	€ 69,77	€ 157.684,71
€ 158.382,43	€ 69,77	€ 158.382,43
€ 159.080,15	€ 69,77	€ 159.080,15
€ 159.777,87	€ 69,77	€ 159.777,87
€ 160.475,59	€ 69,77	€ 160.475,59
€ 161.173,31	€ 69,77	€ 161.173,31
€ 161.871,03	€ 69,77	€ 161.871,03
€ 162.568,75	€ 69,77	€ 162.568,75
€ 163.266,47	€ 69,77	€ 163.266,47
€ 163.964,19	€ 69,77	€ 163.964,19
€ 164.661,91	€ 69,77	€ 164.661,91
€ 165.359,63	€ 69,77	€ 165.359,63
€ 166.057,35	€ 69,77	€ 166.057,35
€ 166.755,07	€ 69,77	€ 166.755,07
€ 167.452,79	€ 69,77	€ 167.452,79
€ 168.150,51	€ 69,77	€ 168.150,51
€ 168.848,23	€ 69,77	€ 168.848,23
€ 169.545,95	€ 69,77	€ 169.545,95
€ 170.243,67	€ 69,77	€ 170.243,67
€ 170.941,39	€ 69,77	€ 170.941,39
€ 171.639,11	€ 69,77	€ 171.639,11
€ 172.336,83	€ 69,77	€ 172.336,83
€ 173.034,55	€ 69,77	€ 173.034,55
€ 173.732,27	€ 69,77	€ 173.732,27
€ 174.429,99	€ 69,77	€ 174.429,99
€ 175.127,71	€ 69,77	€ 175.127,71
€ 175.825,43	€ 69,77	€ 175.825,43
€ 176.523,15	€ 69,77	€ 176.523,15
€ 177.220,87	€ 69,77	€ 177.220,

ANNO 2024
101

	2 20000

ANNO 2014
Debito Residuo al 31/03/2014

TOTALE RECUPERATO NEL 2013	
Debito residuo al 31/12/2013	

ANNO 2011

Totale Recuperato nel 2010	
Debito Residuo al 31/12/2010	

ANNO 2010

RECOVER

Comunicazione al Comune

Assicurazione ASSISTORE
Rag. Generale per l'erogazione

Midwesta Comune

Reg. Generale per l'irrogazione	Comunicazione al Comune

PA 4 CONGRES

Richiesta Comune

ANNEX 2009

2010

				2010
COMUNE	IATO	PROVINCIA	IMPORTO EROGATO DA RECUPERARE	
SANTA FLAVIA	PA4	PA	€ 727.962,56	
TOTALI				
legge di riferimento				Art. 46 l.r. 11/2010

RICHIESTA DEL COMUNE

ANNO 2010
Ordinanza Presidente Regione
Richiesta Comune attraverso Note Dipartimento Acqua e rifiuti (erogazione avvenuta in 9 tranches)
RECUPERI
ANNO 2013
TOTALE RECUPERATO NEL 2013
Debito Residuo al 31/12/2013

Prot.	data
2	26/02/10
5103	02/03/2010
8594	22/03/2010
12179	16/04/2010
14402	28/04/2010
19203	27/05/2010
19443	28/05/2010
27889	16/07/2010
31823	12/08/2010
485	27/10/2010
48072	09/12/2010
10385	03/03/2010
15525	24/03/2010
20560	21/04/2010
22411	29/04/2010
28651	01/06/2010
37803	21/07/2010
43009	13/08/2010
64404	26/11/2010
37181	10/12/2010

RECUPERI MEDIANTE TRATTENUTE SULLE TRIMESTRALITA' EROGATE A VALERE SUL FONDO AUTONOMIE LOCALI

1 RATA	€ -
2/3/4/ RATA	€ 72.796,26
	€ 72.796,26
	€ 655.166,30

ANNO 2014
Debito Residuo al 31/03/2014
TOTALE RECUPERATO NEL 2014
Debito Residuo al 31/12/2014
Legge differimento L.R. 13/2014 art. 9 comma 2

1 RATA	€ 16.379,16
	€ 638.787,14
2/3/4/ RATA	€ 47.909,04
	€ 64.288,20
	€ 590.878,10

ANNO 2015
ANNO 2016
ANNO 2017
ANNO 2018
ANNO 2019
ANNO 2020
ANNO 2021
ANNO 2022
ANNO 2023
ANNO 2024
tot

€ 5.908,78	€ 59.087,81	€ 531.790,29
€ 5.317,90	€ 59.087,81	€ 472.702,48
€ 4.727,02	€ 59.087,81	€ 413.614,67
€ 4.136,15	€ 59.087,81	€ 354.526,86
€ 3.545,27	€ 59.087,81	€ 295.439,05
€ 2.954,39	€ 59.087,81	€ 236.351,24
€ 2.363,51	€ 59.087,81	€ 177.263,43
€ 1.772,63	€ 59.087,81	€ 118.175,62
€ 1.181,76	€ 59.087,81	€ 59.087,81
€ 590,88	€ 59.087,81	€ -
€ 36.016,00	€ 590.878,10	

Note

COMUNE	ATO	PROVINCIA	IMPORTO EROGATO DA RECUPERARE	Legge di riferimento	
				TOTALI	
SANTA FLAVIA	PA	PA	€ 66.255,53	€ 66.255,53	
RICHIESTA DEL COMUNE					
art. 11 L. 6/2009					

Pro.	data
1551	26/01/2010
7067	16/02/2010
7067	16/02/2010

RECUPERI MEDIANTE TRATTENUTE SULLE TRIMESTRALITA' EROGATE A VALERE SUL FONDO AUTONOMIE LOCALI

1 RATA	€ 1.656,99
2/3/4/ RATA	€ 4.969,16
	€ 6.625,55
	€ 59.629,98

1 RATA	€ 1.490,75
2/3/4/ RATA	€ 5.139,23
	€ 4.360,44
	€ 5.851,19
	€ 53.778,79

ANNO 2020
Richiesta Comune
Reg. Generale per l'erogazione
Comunicazione al Comune
RECUPERI
ANNO 2013
TOTALE RECUPERATO NEL 2013
Debito Residuo al 31/12/2013

ANNO 2014
Debito Residuo al 31/03/2014

TOTALE RECUPERATO NEL 2014
Debito Residuo al 31/12/2014
Legge differimento L.R. 13/2014 art. 9
comma 2

ANNO 2015
ANNO 2016
ANNO 2017
ANNO 2018
ANNO 2019
ANNO 2020
ANNO 2021
ANNO 2022
ANNO 2023
ANNO 2024
TOT

€ 537,79	€ 484,01	€ 537,79
€ 430,23	€ 376,45	€ 537,88
€ 322,67	€ 268,89	€ 537,88
€ 215,12	€ 161,34	€ 537,88
€ 107,56	€ 53,78	€ 537,88
€ 3.278,00	€ 3.278,00	€ 53.778,79

note

SCHEDA RECUPERI COMUNE

				2011
COMUNE	ATO	PROVINCIA	IMPORTO EROGATO DA RECUPERARE	
SANTA FLAVIA	PAM	PA	€ 196.421,46	
TOTALI				
legge di riferimento			art. 11 l.r. 8/2009	

RICHIESTA DEL COMUNE

Anno 2011
Richiesta Dipart. Acqua e rifiuti
Rag. Generale per l'erogazione
RECUPERI

Prot.	data
21863	06/05/2011
34547	18/07/2011
35026	20/07/2011
30621	13/05/2011
46069	25/07/2011

**RECUPERI MEDIANTE TRATTENUTE SULLE TRIMESTRALITA' EROGATE A
VALERE SUL FONDO AUTONOMIE LOCALI**

ANNO 2013
TOTALE RECUPERATO NEL 2013
Debito Residuo al 31/12/2013

1 RATA	€ -
2/3/4/ RATA	€ 19.642,15
	€ 19.642,15
	€ 176.779,31

ANNO 2014
Debito Residuo al 31/03/2014

1 RATA	€ 4.419,48
	€ 172.359,83
2/3/4/ RATA	€ 12.926,99
	€ 17.346,47
	€ 159.432,84

TOTALE RECUPERATO NEL 2014
Debito Residuo al 31/12/2014
legge differimento L.R. 13/2014 art. 9 comma 2

ANNO 2015
ANNO 2016
ANNO 2017
ANNO 2018
ANNO 2019
ANNO 2020
ANNO 2021
ANNO 2022
ANNO 2023
ANNO 2024
tot

€ 1.594,33	€ 15.943,28	€ 143.489,56
€ 1.434,90	€ 15.943,28	€ 127.546,27
€ 1.275,46	€ 15.943,28	€ 111.602,99
€ 1.116,03	€ 15.943,28	€ 95.659,70
€ 956,60	€ 15.943,28	€ 79.716,42
€ 797,16	€ 15.943,28	€ 63.773,14
€ 637,73	€ 15.943,28	€ 47.829,85
€ 478,30	€ 15.943,28	€ 31.886,57
€ 318,87	€ 15.943,28	€ 15.943,28
€ 159,43	€ 15.943,28	€ -
€ 9.717,97	€ 159.432,84	

note



Data: Mer 20/06/2018 13:23

Da: dipartimento.bilancio@certmail.regione.sicilia.it

A: prot@cert.comune.santafilavia.pa.it

Oggetto: INVIO SCHEDE ANTICIPAZIONI EFFETTUATE

DALLA REGIONE AI SENSI DELL'ART 11 L.R.

6/2006 E ART 46 L.R. 11/2010 [inide]478124

[/inide] [prot]2018/30694[/prot]

Allegato/i: doc02384520180620132845.pdf(dimensione 2.65 MB)

datilide.xml(dimensione 1 KB)

Protocollo n. 30694 del 20/06/2018 Oggetto: INVIO

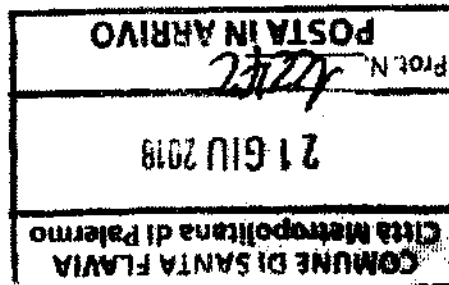
SCHEDE ANTICIPAZIONI

EFFETTUATE DALLA REGIONE AI SENSI DELL'ART 11 L.R.

6/2006 E ART 46 L.R.

11/2010 Origine: PARTENZA Destinataria, COMUNE DI SANTA

FLAVIA



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato D Prop. N. 10 del 28/11/2018



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

PROT. n. ²⁰⁵¹⁹ del 31 OTT 2018

Trasmissione via PEC

Al Dirigente Generale
Dipartimento Autonomie Locali
Dott.ssa Margherita Rizza
Al Dirigente del Servizio 4
Dipartimento Autonomie Locali
Dott.ssa Maria Teresa Tornabene
Via Trinacria, 34/36
90144 – Palermo

dipartimento.autonomie.locali@certmail.regione.sicilia.it

Trasmissione via PEC

& p.c. Al Dirigente Generale del
Dipartimento regionale dell'Acqua e dei Rifiuti
Viale Campania n. 36/a
90144 Palermo

dipartimento.acqua.rifiuti@certmail.regione.sicilia.it

Trasmissione via PEC

& p.c. Alla Corte dei Conti
Sezione del Controllo
Via Notarbartolo, 8
90141 Palermo
sicilia.controllo@corteconticert.it

& p.c. Alla Giunta Municipale
& p.c. Al Segretario Comunale
& p.c. Al Collegio dei Revisori
SEDE

Oggetto: Richiesta di accesso agli atti documentazione inerente anticipazioni di cassa concesse e compensate alla data del 31/09/2018 al Comune di Santa Flavia per conto della società consortile CO.IN.R.E.S., ATO PA-4.

Premesso che con D.D.G. n. 224 del 10 agosto 2018 si assegnano le prime tre trimestralità dei trasferimenti di parte corrente per l'anno 2018 in favore dei comuni della regione.

Che all'art. 4 del richiamato D.D.G. n. 224/2018 si autorizza il pagamento in favore dei comuni al netto delle differenze trattenute a titolo di recupero in attuazione delle disposizioni del comma 1 dell'articolo 11 della l.r. 6/2019 e del comma 2 ter dell'articolo 19 della l.r. 9/2010.

Che la colonna "S" dell'allegato di riparto di cui al già detto D.D.G. n. 224/2018, riporta la dicitura "Trattenute (2 rate trimestrali + interessi) di cui alla nota n. 6689 del 24/04/2018 del Dip.to reg.le Acque e Rifiuti" che riporta la trattenuta a carico del Comune di Santa Flavia per € 49.515,28.

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

Considerato che dagli atti in possesso all'Ente esiste una squadratura delle anticipazioni di liquidità tra l'Ente e la Regione Siciliana, che è stata anche oggetto di verifica da parte della Corte dei Conti Sezione Controllo per la Regione Sicilia giusta Deliberazione n° 95/2018/PRSP, con la quale si dispone talaltro al Comune di Santa Flavia l'adozione di misure correttive, avendo riguardo anche alle operazioni di determinazione dei Fondi di Anticipazione di Liquidità scaturenti dal processo di passaggio della nuova contabilità armonizzata, invitando l'Ente a fare chiarezza anche sulle anticipazioni di cassa ai sensi dell'art. 11 della L.R. 6/2009 e dell'art. 46 della L.R. 11/2010.

Dato atto che questo Comune ha già richiesto la documentazione in possesso al Dipartimento Regionale Acque e Rifiuti formulando accesso agli atti e chiedendo di fornire copia della documentazione in possesso e inerenti le richieste di anticipazioni di cassa.

Tenuto conto che alla data odierna non vi è stato alcun riscontro da parte del Dipartimento Regionale Acque e Rifiuti nonostante le richieste di accesso agli atti tese ad ottenere la documentazione delle anticipazioni, e che dagli atti in possesso apparirebbe come non vi sia stata alcuna richiesta di anticipazione presentata da parte del Sindaco pro-tempore del Comune di Santa Flavia.

Fermo restando eventuali azioni di competenza dell'Ente nei confronti del Dipartimento Regionale Acque e Rifiuti, in considerazione peraltro della messa in liquidazione della società consorile CO.N.R.E.S., ATO PA-4 e della conseguente verifica contabile dei debiti e crediti reciproci a mente dell'art. 6, comma 4, del d.l. 6 luglio 2012, n.95, poi modificata dall'art. 1, comma 1, lett. aa), del D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126.

Per quanto sopra, si chiede accesso agli atti per acquisire copia di tutta la documentazione oggetto delle richieste di recupero avanzate dal Dipartimento Regionale Acque e Rifiuti in attuazione delle disposizioni del comma 1 dell'articolo 11 della l.r. 6/2019 e del comma 2 ter dell'articolo 19 della l.r. 9/2010, ivi compresa la nota n. 6689 del 24/04/2018.

La richiesta di accesso è finalizzata ad acquisire copia della documentazione in Vostro possesso e inerenti le richieste di anticipazioni di cassa ed è motivata dalla sopra richiamata necessità di espliciti doveri di legge, ex art. 6, comma 4, del d.l. 6 luglio 2012, n.95, poi modificata dall'art. 1, comma 1, lett. aa), del D. Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ai fini della veridicità dei dati da inserire nel conto consuntivo 2017 e nel bilancio di previsione dell'Ente 2018/2020, nonché a mente della Deliberazione n° 95/2018/PRSP della Corte dei Conti Sezione Controllo per la Regione Sicilia.

In considerazione di quanto richiesto, si chiede un cortese celere riscontro tenuto conto, peraltro, che con i DD.AA. nn. 196/SS del 25 luglio 2018 e 239/SS del 05 settembre 2018, questo Comune è stato oggetto di intervento sostitutivo, ai sensi dell'art. 109/bis dell'O.R.E.E.L., per mancata approvazione, rispettivamente, del Rendiconto di Gestione per l'esercizio finanziario 2017 e del Bilancio di previsione per il triennio 2018/2020, per i quali le informazioni che si richiedono rivestono particolare importanza.

Il Responsabile Regionalità
(Dott. Angelo Bontade)



Il Sindaco
(Salvatore Santolucito)

	E	F	H	I	L	M = L/4/3	N	Q = M - N	P = (M/3*2) - N	Q	R	S
2.908	€ 691.093,73	€ 38.487,98	€ -	-	€ 707.581,69	€ 530.693,76	€ 308.496,55	€ 427.177,21	€ 250.269,29	€ -	€ 24.850,39	€ 111.
9.283	€ 696.629,50	€ 39.676,27	€ -	-	€ 736.305,77	€ 552.229,33	€ 309.616,20	€ 451.613,13	€ 267.536,69	€ 148.021,82	€ 200.797,45	€ 138.
9.187	€ 690.080,72	€ 15.092,21	€ -	-	€ 905.172,93	€ 678.184,70	€ 191.344,06	€ 947.490,65	€ 321.212,42	€ -	€ 149.873,81	€ 212.
6.213	€ 390.100,93	€ 21.739,84	€ -	-	€ 411.840,77	€ 308.895,19	€ 52.937,62	€ 255.957,51	€ 152.992,47	€ -	€ -	€ 11.
3.314	€ 1.021.478,30	€ 14.098,13	€ -	-	€ 1.035.576,43	€ 776.678,67	€ 197.915,95	€ 618.762,62	€ 359.869,77	€ -	€ -	€ -
2.116	€ 652.708,53	€ 10.616,24	€ -	-	€ 663.405,77	€ 497.554,33	€ 100.802,05	€ 397.252,28	€ 231.400,84	€ -	€ -	€ 10.
3.795	€ 15.806.935,44	€ -	€ 75.579,16	-	€ 15.882.114,60	€ 11.911.585,95	€ 2.504.364,69	€ 9.407.321,26	€ 5.436.792,63	€ -	€ 752.704,88	€ -
1.847	€ 2.008.160,36	€ -	€ 81.767,16	-	€ 2.096.160,16	€ 1.595.306,40	€ 213.822,32	€ 3.199.589,78	€ 698.028,66	€ -	€ -	€ 89.
3.308	€ 751.777,06	€ 10.197,84	€ -	-	€ 761.974,90	€ 595.306,40	€ 481.484,08	€ 282.048,61	€ 231.400,84	€ -	€ -	€ -
2.766	€ 821.307,66	€ 6.816,22	€ -	-	€ 828.123,88	€ 671.082,91	€ 125.775,49	€ 495.317,42	€ 288.186,45	€ -	€ -	€ -
5.219	€ 402.699,57	€ 20.993,19	€ -	-	€ 424.688,76	€ 318.516,57	€ 54.943,99	€ 263.572,58	€ 157.400,39	€ -	€ 1.814,34	€ 26.
3.334	€ 667.108,73	€ 8.494,68	€ -	-	€ 675.603,41	€ 666.706,31	€ 192.612,44	€ 524.092,87	€ 305.190,77	€ -	€ -	€ -
2.978	€ 625.633,27	€ 14.931,92	€ -	-	€ 640.565,19	€ 480.408,89	€ 82.283,85	€ 388.125,04	€ 227.988,75	€ -	€ -	€ -
1.780	€ 560.150,23	€ 17.001,41	€ -	-	€ 577.151,64	€ 492.863,73	€ 82.099,92	€ 330.763,81	€ 206.475,90	€ -	€ 15.136,95	€ 24.
1.999	€ 421.948,20	€ 9.803,05	€ -	-	€ 427.151,25	€ 320.363,44	€ 64.226,27	€ 256.337,17	€ 149.340,36	€ -	€ 546,95	€ 7.
2.466	€ 624.635,90	€ 9.934,03	€ -	-	€ 634.569,93	€ 475.927,48	€ 94.191,58	€ 361.735,87	€ 223.893,39	€ -	€ 23.107,63	€ 7.
5.353	€ 362.639,49	€ 20.357,42	€ -	-	€ 383.296,91	€ 287.472,68	€ 49.344,58	€ 238.128,10	€ 142.303,88	€ -	€ -	€ 21.
1.653	€ 583.038,38	€ 28.204,56	€ -	-	€ 611.242,94	€ 458.432,21	€ 78.130,21	€ 380.312,00	€ 222.501,26	€ -	€ -	€ 37.
1.843	€ 575.259,87	€ 10.445,49	€ -	-	€ 585.705,36	€ 439.279,02	€ 89.206,10	€ 349.992,92	€ 203.566,58	€ -	€ -	€ -
1.011	€ 312.498,80	€ -	€ -	-	€ 312.498,80	€ 294.374,10	€ 48.023,80	€ 186.350,30	€ 108.225,60	€ -	€ 249,74	€ 3.
1.238	€ 411.755,02	€ 3.884,89	€ -	-	€ 415.740,01	€ 311.805,01	€ 61.098,46	€ 249.713,55	€ 145.780,55	€ 7.182,75	€ 80.346,78	€ 49.
2.810	€ 548.710,57	€ 11.658,49	€ -	-	€ 560.369,06	€ 420.276,80	€ 80.138,92	€ 340.137,88	€ 200.045,63	€ -	€ -	€ -
612	€ 291.097,30	€ 2.569,88	€ -	-	€ 293.667,18	€ 220.250,39	€ 43.931,03	€ 176.319,36	€ 102.902,56	€ -	€ -	€ -
9.300	€ 405.908,21	€ 1.863,34	€ -	-	€ 406.761,55	€ 306.071,16	€ 64.406,81	€ 240.584,35	€ 192.389,97	€ -	€ -	€ -
3.144	€ 778.554,10	€ 12.449,02	€ -	-	€ 791.003,12	€ 583.252,34	€ 117.206,49	€ 475.955,85	€ 276.215,02	€ -	€ 59.700,09	€ -
1.423	€ 472.899,34	€ 19.896,18	€ -	-	€ 492.795,52	€ 369.596,64	€ 70.745,37	€ 298.851,27	€ 175.552,38	€ -	€ -	€ -
1.328	€ 528.811,17	€ -	€ -	-	€ 528.811,17	€ 396.233,38	€ 74.458,11	€ 321.775,27	€ 189.697,48	€ -	€ -	€ -
1.481	€ 513.347,40	€ 6.902,88	€ -	-	€ 520.250,28	€ 398.197,71	€ 78.793,22	€ 311.384,49	€ 181.331,92	€ 18.247,53	€ 113.199,70	€ -
3.184	€ 321.318,99	€ 7.871,06	€ -	-	€ 329.190,05	€ 246.492,54	€ 43.762,34	€ 203.130,20	€ 120.832,69	€ -	€ -	€ 5.
1.308	€ 618.018,96	€ -	€ -	-	€ 618.018,96	€ 483.514,22	€ 97.771,33	€ 365.782,69	€ 211.237,95	€ -	€ -	€ -
3.552	€ 796.298,87	€ 20.534,50	€ -	-	€ 796.827,87	€ 567.620,90	€ 110.616,82	€ 487.004,59	€ 267.797,62	€ -	€ 13.786,44	€ -
1.315	€ 370.919,37	€ 5.964,85	€ -	-	€ 376.884,22	€ 282.666,17	€ 54.059,52	€ 228.596,65	€ 134.374,89	€ -	€ 18.436,78	€ 5.
1.688	€ 683.216,03	€ 6.905,98	€ -	-	€ 690.122,01	€ 517.191,51	€ 103.022,18	€ 414.589,33	€ 242.038,83	€ -	€ 13.014,96	€ -
2.212	€ 507.192,61	€ -	€ -	-	€ 507.192,61	€ 380.394,46	€ 71.469,55	€ 307.824,91	€ 181.126,76	€ 134.961,92	€ 154.559,15	€ 111.
1.300	€ 1.122.608,83	€ 10.774,47	€ -	-	€ 1.133.383,30	€ 850.037,48	€ 174.384,28	€ 675.653,20	€ 392.307,37	€ -	€ 28.350,10	€ 8.
1.182	€ 478.247,36	€ 11.245,68	€ -	-	€ 489.493,04	€ 367.119,78	€ 69.748,07	€ 297.371,71	€ 174.998,45	€ -	€ 16.722,62	€ 3.
1.296	€ 674.358,27	€ 27.157,51	€ -	-	€ 701.515,78	€ 526.136,84	€ 95.798,68	€ 430.338,16	€ 254.959,21	€ -	€ -	€ -
1.209	€ 889.430,58	€ 36.722,58	€ -	-	€ 926.153,16	€ 694.607,37	€ 130.027,61	€ 564.573,76	€ 333.043,97	€ -	€ 64.638,21	€ 11.
1.010	€ 674.284,26	€ 24.813,55	€ -	-	€ 699.097,81	€ 516.823,96	€ 101.970,90	€ 414.852,48	€ 252.576,03	€ -	€ -	€ -
1.138	€ 625.322,89	€ -	€ 66.367,21	-	€ 691.690,10	€ 518.767,58	€ 94.618,54	€ 424.148,04	€ 251.226,51	€ -	€ 5.697,37	€ 5.
1.322	€ 1.971.686,28	€ 237.198,61	€ -	-	€ 2.158.884,89	€ 1.619.163,67	€ 290.287,45	€ 1.328.865,82	€ 789.144,60	€ 263.954,63	€ 486.780,52	€ 31.
1.995	€ 1.058.433,50	€ 16.724,21	€ -	-	€ 1.105.925,61	€ 829.444,21	€ 164.392,71	€ 665.051,50	€ 388.570,10	€ -	€ -	€ -
1.505	€ 2.014.209,97	€ -	€ 195.488,64	-	€ 2.209.645,61	€ 907.234,21	€ 156.142,62	€ 751.092,59	€ 448.691,19	€ -	€ 144.644,29	€ 11.
1.500	€ 2.392.614,63	€ 31.492,46	€ 64.951,27	-	€ 2.493.058,36	€ 1.969.793,77	€ 348.391,98	€ 1.521.401,79	€ 808.137,20	€ -	€ -	€ -
1.899	€ 589.785,42	€ 25.472,16	€ 17.553,09	-	€ 612.810,67	€ 458.608,00	€ 84.823,55	€ 374.784,45	€ 221.581,79	€ -	€ 35.071,94	€ 3.
1.196	€ 2.001.628,14	€ -	€ -	-	€ 1.081.628,14	€ 811.211,11	€ 164.993,90	€ 646.227,21	€ 375.820,17	€ -	€ -	€ 26.
1.906	€ 2.109.909,75	€ 32.463,82	€ 18.807,24	-	€ 2.161.160,81	€ 1.620.870,61	€ 308.616,31	€ 1.311.954,30	€ 771.664,10	€ -	€ 20.827,47	€ 10.
1.091	€ 1.391.865,01	€ 14.182,57	€ -	-	€ 1.406.047,58	€ 1.055.225,69	€ 211.000,19	€ 844.225,50	€ 482.483,60	€ -	€ 37.969,51	€ 23.
1.576	€ 1.049.746,43	€ 18.678,73	€ -	€ 412.761,09	€ 1.473.186,85	€ 1.104.890,14	€ 158.966,34	€ 945.923,80	€ 577.627,69	€ -	€ 41.843,76	€ 20.
1.979	€ 713.341,94	€ 8.165,26	€ -	-	€ 777.507,20	€ 548.630,40	€ 111.954,49	€ 432.675,91	€ 251.799,11	€ -	€ -	€ -
1.035	€ 857.228,21	€ 4.476,54	€ -	-	€ 861.704,75	€ 266.278,56	€ 52.050,64	€ 204.227,92	€ 118.801,74	€ -	€ -	€ -
1.125	€ 804.102,74	€ 28.647,45	€ -	-	€ 832.750,19	€ 474.562,64	€ 85.988,93	€ 388.573,71	€ 230.386,17	€ -	€ -	€ -
1.768	€ 630.612,46	€ 11.117,97	€ -	-	€ 641.723,43	€ 481.294,07	€ 92.931,83	€ 348.362,24	€ 227.930,89	€ -	€ -	€ -

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato E Prop. N. 10 del 28/11/2018



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

Ufficio del Segretario Generale

Prot. n. **19967** del 22 ottobre 2018

Ai Responsabili Area
Dott. Sergio Maria Graziano
Ing. Irene Gullo
Dott.ssa Laura Lo Presti

& p.c. Al Signor Sindaco
& p.c. Alla Giunta Comunale
& p.c. Al Collegio Revisori dei Conti
SEDE

& p.c. Al Commissario ad Acta
Dott.ssa Filippa D'Amato
e-mail: fina.damato@regione.sicilia.it

Oggetto: Richiesta Corte dei Conti Sezione Autonomie e Corte Conti Sezione Controllo Sicilia dati relativi ai debiti fuori bilancio esercizio 2017. Ricognizione e accertamento eventuali potenziali debiti fuori bilancio. SOLLECITO

In merito a quanto di cui in oggetto, in ossequio a precisa richiesta informativa da parte della Corte dei Conti Sezione Autonomie di Roma e della Corte dei Conti Sezione Controllo Sicilia, si chiede alle SS.LL. di riscontrare la nota del Responsabile Finanziario prot. 15940 del 23 agosto 2018.

Si chiede, pertanto, di voler effettuare una ricognizione, ciascuno per quanto di competenza, della situazione di fatto esistente presso ogni Ufficio per accertare e dichiarare l'esistenza o meno di situazioni contabili rientranti nella casistica dei debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 del D. Lgs. 267/2000.

Dovendosi provvedere alla chiusura dell'esercizio 2017 in caso di presenza di debiti fuori bilancio riconosciuti o riconoscibili ex art. 194 del Tuel, si dovrà prevedere la copertura finanziaria nello stesso rendiconto, nelle modalità di legge effettuando gli opportuni accantonamenti al fondo passività potenziali o al fondo contenzioso, indicati nel prospetto del risultato di amministrazione.

Qualora non dovessero essere presenti notizie o atti dai quali emergono debiti fuori bilancio, si chiede di voler **produrre attestazione**, per quanto di propria competenza e conoscenza, in merito all'inesistenza di debiti fuori bilancio alla data attuale.

Considerato il lungo lasso di tempo trascorso, nonché l'urgenza di un riscontro con le richiamate Sezioni Corte Conti e la predisposizione del conto consuntivo 2017, si chiede un riscontro entro e non oltre il termine di **giorni cinque dalla presente**, al termine dei quali il silenzio verrà valutato come assunzione di responsabilità che alla data odierna non esistono atti, o notizie per i quali si potrebbe configurare l'insorgenza di debiti fuori bilancio.

Il Responsabile Area Finanziaria
(Dott. Angelo Benfante)



Il Segretario Generale
(Dott.ssa Mariagiovanna Micalizzi)



COMUNE DI SANTA FLAVIA
Città Metropolitana di Palermo
AREA AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI
SERVIZI DEMOGRAFICI

Nr. 7534 di prot.

Santa Flavia, li 06/04/2018

OGGETTO: Art. 228, comma 3, del D.Lgs. 267/2000. Riconoscimento e riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2017. Riconoscimento e accertamento eventuali potenziali debiti fuori bilancio. Riscontro.

Al Responsabile dell'Area
"Economico Finanziaria"

E. p.c. Al Sindaco
Al Segretario Generale

= SEDE =

In riferimento alla Sua richiesta prot. n. 6683 del 22 marzo 2018, relativa all'oggetto, preliminarmente giova sottolineare che con propria determinazione n. 20 del 26.01.2018, la scrivente ha proceduto alla ricognizione e riaccertamento dei residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio finanziario 2017 e precedenti.

In ordine all'esistenza o meno di debiti fuori bilancio, mi corre obbligo rappresentare quanto segue:

1. relativamente ai crediti vantati da alcuni avvocati (CASTRONOVO, COSTA) per incarichi conferiti negli anni da questa Pubblica Amministrazione e già segnalati con precedenti note, si evidenzia che per essi si stanno ponendo in essere tutte le iniziative ed attività utili per addivenire a transazioni novative;

2. risultano inoltrate a questo Comune numerose richieste di risarcimento danni che afferiscono a sinistri occorsi sul territorio comunale, riconducibili ad una responsabilità oggettiva dell'Ente ex art. 2051 C.C. Tali fattispecie, allo stato non ancora quantificate e/o quantificabili, costituiscono, senza dubbio, spese che potrebbero generare contenziosi e, quindi, futuri debiti fuori bilancio;

3. risulta emessa dal Tribunale di Termini Imerese, nel mese di febbraio 2018, una sentenza di condanna derivante da sinistro stradale in favore di Bellina Angela, il cui risarcimento ammonta a € 12.500,00, circa. Per tale sentenza di condanna, l'ufficio ha predisposto proposta di deliberazione per procedere all'impugnazione e in ogni caso, procederà anche al riconoscimento del debito fuori bilancio, entro i 120 giorni dalla notifica, stante che la sentenza di primo grado è immediatamente esecutiva.

Alla luce di quanto sopra esposto ed in riferimento alla richiesta di attestazione in ordine all'esistenza o meno di debiti fuori bilancio, la sottoscritta, nella qualità di responsabile in P.O. dell'Area funzionale A.A.GG e Servizi Demografici, per quanto è a conoscenza e sulla scorta degli atti rinvenuti, attesta che la situazione debitoria delle proprie aree funzionali è quella sopra rappresentata.

Si rappresenta, infine, che saranno effettuate ulteriori ricerche d'archivio, al fine di individuare eventuali ulteriori situazioni debitorie, che si fa riserva di segnalare ad eventuale integrazione della presente.



RESPONSABILE DELLE AREE
Avv. PONTA LILVIGNI



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

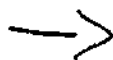
AREA DI VIGILANZA E SICUREZZA URBANA

Via Perez - 90017, Santa Flavia; Tel. 091/901099 - fax. 091/906558 P.IVA 00121130827

email polmunisflavia@virgilio.it PEC: poliziamunicipale@pec.comune.santaflavia.pa.it

Prot. n. 17113 del 12.09.18

OGGETTO : Ricognizione debiti fuori bilancio



Al Responsabile dell'Area
Economico Finanziaria
Dr. Angelo Benfante
Sede

In riferimento alla richiesta prot. 15940 del 23.08.18 di cui in oggetto si comunicano a codesto ufficio i seguenti debiti fuori bilancio:

Capitolo 2360/30 (03.01-10.99.99.999)	€ 2.000,00
Sentenza n. 97/16 Porticello Fish di Terzo Teresa	€ 354,57
Sentenza n. 149/16 Porticello Fish di Terzo Teresa	€ 291,82
Sentenza n. 381/16 Porticello Fish di Terzo Teresa	€ 218,75
Sentenza n. 531/17 Crivello Antonio	€ 569,06

Tanto si comunica al fine di tenerne conto nel bilancio di previsione 2018 e per la chiusura dell'esercizio 2017.



IL RESPONSABILE DELL'AREA
DI VIGILANZA E SICUREZZA URBANA
Commissario di P.M. Anna Maria D'Acquisto



COMUNE DI SANTA FLAVIA
Città Metropolitana di Palermo

AREA ASSETTO ED UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO

PROT. N° 20748

DEL 05.11.18

OGGETTO: attività di ricognizione debiti fuori bilancio; riscontro nota prot.n. 19967 del 22.10.18

✓ Al Responsabile dell'Area
Economico-Finanziaria
SEDE

Al Sindaco
Al Assessore al Bilancio
Al Segretario Generale
SEDE
p.c.

A riscontro della nota in oggetto, si trasmette ricognizione debiti fuori bilancio alla data del

05.11.18

Il Responsabile dell'Area
Utilizzazione del Territorio
(Ing. Irene Gaglio)



COMUNE DI SANTA FLAVIA
Città Metropolitana di Palermo

AREA ASSETTO ED UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO
AREA PROVVEDITORATO E APPALTI

RICOGNIZIONE DEBITI FUORI BILANCIO ALLA DATA DEL 05.11.18

N.	PROVVEDIMENTO	DITTA	OGGETTO	IMPORTO	FATTURA	ART.194 COMMA 1 D.L.vo. 267/00	
1	Sentenza Tribunale Civile di Termini Imerese n.302/2017	Balistreri Agata, Balistreri Rita	Risarcimento danni e spese legali	€ 2.131,58		Letta)	
2	Sentenza TAR n.1216/14;	Ditta Natale Giuseppe	Spese legali	€ 3.806,40		Letta)	
3	In assenza di provvedimento di affidamento e impegno di spesa	La Belmontese Soc. Coop.	Nolo autocompatatore per servizi raccolta rsu	€ 6.832,00	n.48 15.03.13	Letta.e)	N.B.: si ritiene vada riconosciuto soltanto il debito risultante dalla verifica incrociata effettuata mediante i formulari in atti; pertanto, il nolo a caldo di pala gommata per giorni 4 dell'importo fatturato di € 1.400,00 oltre IVA non può essere riconosciuto, in considerazione in quanto non risulta accertato e dimostrato l'utilità e l'arricchimento per l'Ente; peraltro con nota prot.n.14466 del 10.08.17 era stato chiesto al Geom. Calderone Maurizio di relazionare in merito; il

5432

							predetto dipendente non ha relazionato;
4	Determinazione Sindacale n.262 del 04.05.12; Determina di impegno n.138 del 04.05.12	Geom. Antonino Trovato	Rilievo georeferenziato a supporto della progettazione delle opere di riqualificazione di Piano Stenditore	€ 4.540,00	n.04/14 del 05.02.14	Let.t.e)	La prestazione è stata regolarmente eseguita; con nota prot.n.21386 del 19.12.13, il professionista ha trasnesso il rilievo in argomento, in atti dell'UTC
10	Determinazione Sindacale n.107 del 30.12.05 Atto di preconto prot.n.4172 del 10.03.15	Arch. Maniaci Pietro	Affidamento incarico di progettazione dei lavori di ristrutturazione, recupero e adeguamento impianto elettrico e norme di sicurezza Scuola Elementare di S. Elia	€ 4.297,32 oltre interessi maturati al saldo e spese di notifica € 13,60	Trattasi di interessi ; non c'è fattura	Let.t.a)	N.B. Con proposta di C.C. n.04/15, il Responsabile dell'Area pro-tempore Geom. Taormina proponeva il riconoscimento del debito fuori bilancio per € 4.297,32; con nota prot.n.10007 del 10.06.15 il responsabile del servizio Finanziario chiedeva correttamente chiarimenti, stante che dalla proposta non si evince se il debito da riconoscere sia a favore dell'Arch. Maniaci n.q. Di libero professionista oppure della Società di ingegneria "Studio di Progettazione Gruppo Quattro Architetti Associati; non si rinviene riscontro in atti; si rileva altresi che il Decreto Ingiuntivo n.104/2014 ha ingiunto al pagamento in favore dello Studio Associato di cui sopra;



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

AREA ATTIVITÀ SOCIALI, CULTURALI E DEL TEMPO LIBERO

Prot. n. 20459

05 NOV 2018
del 05 NOV 2018

OGGETTO: riscontro a Vs. nota prot. n. 19967 del 22/10/2018 con oggetto: <<Corte dei Conti Sezione Autonomie e Corte Conti Sezione Controllo Sicilia dati relativi ai debiti fuori bilancio esercizio 2017. Ricognizione e accertamento eventuali potenziali debiti fuori bilancio. Sollecito>>

Al Segretario Generale
Dott.ssa Mariagiovanna Micalizzi

Al Responsabile dell'Area Finanziaria
Dott. A. Benfante

e p.c.

Al Sig. Sindaco

"

Alla Giunta Municipale

"

Al Collegio dei Revisori

"

Al Commissario ad Acta Dott.ssa F. D'Amato

LORO SEDI

In riscontro alla Vs., in oggetto meglio specificata e per i provvedimenti di competenza, con la presente si comunica che - a seguito di opportuna ricognizione - si rilevano i seguenti debiti fuori bilancio (riconosciuti/riconoscibili ex art.194 del TUEL) come di seguito:

I) **Debito Fuori Bilancio anno 2017** pari a €4.091,80 e corrispondente a residuale credito vantato dall'Ass.ne Kaleidoscopio ONLUS a seguito di atto di precetto e di Decreto Ingiuntivo n.812/2017 del Trib. Civile di Termini Imerese (Pa). Per tale debito è stata già predisposta e presentata proposta di Deliberazione C.C. n.03 del 09/10/2018, provvista di parere di regolarità tecnica e contabile favorevole da parte degli uffici preposti, nonché di parere favorevole da parte del Collegio dei Revisori dei Conti. (Cfr. allegato).

II) **Debito Fuori Bilancio anno 2016** pari a €36.315,00 e corrispondente a credito vantato dalla Coop. Soc. 'Nuova Generazione' per aver fornito servizi di cura ed assistenza in regime di ricovero in favore di n.03 neomaggiorenni stranieri all'interno della Comunità Alloggio 'Piccolo Principe' sita in Santa Flavia-Porticello (Pa). I suddetti utenti erano già inseriti nella citata struttura quando ancora minorenni giusta Decreto del Tribunale per i Minorenni competente che ne ha tutelato gli interessi.

Divenuti appena maggiorenni (come per i nostri utenti minorenni/neomaggiorienni italiani) i tre utenti stranieri (ognuno per un percorso socio-educativo diverso) sono stati autorizzati dallo stesso Trib. Per i Minorenni alla misura rieducativa fino ai 21 anni, ai sensi della normativa vigente; pertanto, sono rimasti sotto tutela del Trib. Minorenni competente e sono stati autorizzati a permanere nella medesima struttura residenziale 'come' se fossero dei minorenni al fine di raggiungere specifici obiettivi (in genere derivanti da motivi di studio, oltre che alla necessità di sostegno per l'assenza di una rete familiare). Il costo di tale servizio di accoglienza e cura per l'anno 2016 è pari a €. 36.315,00 considerate le fatture n.469-470-471 del 29/12/2017 presentate dalla Ditta medesima.

Per tale debito il Responsabile dell'Area pro tempore predispone proposta di Deliberazione C.C. n.01 del 23/01/2018 per il riconoscimento del debito fuori bilancio (Cfr allegato). La proposta riporta il parere di regolarità tecnica favorevole; il parere di regolarità contabile da parte del Responsabile dell'Area viene rilasciato con nota prot. n.1949 del 24/01/2018 ed è favorevole; il parere del Revisore dei Conti pro tempore viene rilasciato con nota prot. n. 2002 del 25/01/2018 ed è favorevole. Il debito è stato sottoposto all'attenzione e valutazione - per quanto di competenza - della II Commissione Consiliare Comunale (come da verbali delle sedute n. 02-03-04/18, agli atti d'ufficio). Il debito ad oggi non è stato né 'riconosciuto' né 'non riconosciuto', considerato che in sede di seduta di consiglio comunale il punto circa il debito de quo è stato ritirato e rinviata la discussione.

Pende in capo all'Ente questo debito, considerato che dagli atti risulta che la ditta ha regolarmente erogato il servizio e che si era in presenza di ricoveri autorizzati dal tribunale per i minorenni. Si raffigura, altresì, possibile maggiore danno all'Ente qualora si perpetuasse il non riconoscimento di tale debito, considerato che la ditta potrebbe adire le vie legali.

Alla luce di quanto detto, questo ufficio sta predisponendo una nuova proposta di deliberazione al C.C.

Altresì si fa presente che i tre neomaggiorienni - per dimissioni o per arbitrario allontanamento dalla struttura residenziale - non sono più domiciliati qui in Santa Flavia.

Tanto si doveva.

Santa Flavia, lì 05/11/2018



Il Responsabile dell'Area
Attività Sociali, Culturali e del Tempo Libero
(Dott.ssa Laura Lo Presti)



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

AREA ATTIVITÀ SOCIALI, CULTURALI E DEL TEMPO LIBERO

Prot. n. 2018/1000

del 09 NOV 2018

OGGETTO: proposta dati contabili entrate/spese ai fini del bilancio di previsione 2018-2020.
Modifica ed integrazione di un capitolo di spesa.

	Al	Responsabile dell'Area Finanziaria <i>Dott. A. Benfante</i>
e p.c.	Al	Sig. Sindaco
"	Al	Segretario Generale
"	Al	Collegio dei Revisori
"	Al	Commissario ad Acta <i>Dott.ssa F. D'Amato</i>
		<u>LORO SEDI</u>

Con la presente s'intende apportare la seguente modifica ed integrazione all'intervento finanziario cap.6372/26 come di seguito indicato ed inserito quale punto 8) all'interno del prospetto delle previsioni di uscite 'Attività Sociali':

PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI USCITE 'ATTIVITÀ SOCIALI'

8) Ex denominazione: RICOVERO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI MSNA - QUOTA COMUNALE

Nuova denominazione: 'RICOVERO NEOMAGGIORENNI STRANIERI-MISURA RIEDUCATIVA CON PROVVEDIMENTO DEL TRIB. MINORENNI' è necessario individuare in modo più preciso l'intervento di spesa rispetto alla precedente denominazione, perché cambia il target d'utenza, diversa è la fonte di finanziamento e i provvedimenti autorizzativi dell'inserimento in struttura residenziale.

RICOVERO NEOMAGGIORENNI STRANIERI-MISURA RIEDUCATIVA CON PROVVEDIMENTO DEL TRIB. MINORENNI: trattasi di spesa obbligatoria - per provvedimenti di ricovero/inserimento in strutture residenziali degli ex-MSNA, a compimento della maggiore età e giusta autorizzazione del Tribunale per i minorenni- a valere sui fondi comunali.

La spesa di competenza per l'anno 2018 - pari a €45.000,00 - è relativa al servizio di assistenza da erogare in favore dei neomaggiorenni inseriti in struttura residenziale minori con autorizza-

zione del TM competente per la misura rieducativa fino ai 21 anni. Il costo fa riferimento al numero di utenti neomaggiorenni transitati nell'arco 2018 e a quelli ad oggi presenti. La retta è pari a €45,00 al giorno finora riconosciuta ed equiparata a quanto riconosciuto dalla prefettura per il MSNA in struttura di accoglienza di II livello. Dall'anno 2019 la spesa presunta è relativa alla capienza massima per l'accoglienza pari a n. 05 utenti stranieri neomagg. autorizzati con decreto del T.M.

Altre - a seguito della ricognizione dei debiti fuori bilancio anno 2016 come formalizzata al responsabile dell'Area Ec.-Finanziaria con nota prot. n. 20759 del 05/11/2018 - si è riscontrata la necessità di prevedere la spesa per il ricovero di n.03 neomaggiorenni stranieri nell'anno 2016, al tempo inseriti presso una struttura residenziale sita nel territorio Ilavese. La spesa - di cui alle fatture agli atti d'ufficio - che verrà proposta all'organo competente per il riconoscimento del debito fuori bilancio 2016 è pari a €36.315,00

E/U	Capitolo	Art.	Codice Bilancio	Descrizione	2018	2019
U	6372	26	12.01-1.03.02.15.008	RICOVERO NEOMAGGIORENNI STRANIERI-MISURA RIEDUCATIVA CON PROVVEDIMENTO DEL TRIB. MINORENNI	81.315,00	81.270,00

Tanto si doveva.

**Il Responsabile dell'Area
Attività Sociali, Culturali e del Tempo Libero**
(Dott.ssa Laura Lo Presti)



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato F Prop. N. 10 del 28/11/2018



COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo
AREA AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI

Nr.18571

di prot.

Santa Flavia, li 02/10/2018

OGGETTO: Ricognizione ed accertamento accantonamenti al fondo rischi contenzioso. Riscontro.

AL RESPONSABILE DELL'AREA
ECONOMICO-FINANZIARIA

e p.c. AL SIGNOR SINDACO
ALLA GIUNTA COMUNALE
AL SEGRETARIO GENERALE
AL COLLEGIO DEI REVISORI
= S E D E =

Si riscontra la nota prot. 17201 del 12/09/2018 relativa all'oggetto per rassegnare quanto segue:

- L'ufficio ha proceduto alla ricognizione degli incarichi legali conferiti dalla G.M. dal 2012 alla data del 30 settembre 2018.
- Ha proceduto, altresì, alla ricognizione di tutti gli incarichi legali in itinere riguardanti il contenzioso pendente.

In uno con la presente si trasmette il prospetto relativo al contenzioso esistente alla data del 31/12/2017, di cui questo ufficio è a conoscenza.

Si rappresenta, inoltre, che nell'anno 2018 l'Avvocatura Distrettuale dello Stato di Palermo ha impugnato la sentenza TAR Sicilia n. 2113/2017 relativa all'annullamento del Decreto del Presidente della Regione Sicilia con il quale aveva decretato l'estinzione dell'IPAB "Centro assistenza polifunzionale E. Perez e M. Raimondi - G. Pezzillo di Santa Flavia e la devoluzione al Comune di Santa Flavia del patrimonio dell'IPAB, con assunzione da parte dello stesso di ogni rapporto attivo e passivo, nonché l'assorbimento da parte del Comune del personale dipendente facendone salvi i diritti acquisiti in rapporto al maturato economico. Si segnala che ad oggi l'udienza non è stata ancora fissata, che il valore della causa è indeterminabile e che allo stato non si ha contezza del valore del patrimonio immobiliare del medesimo Ente, mentre dalla nota prot. 7175 del 30/03/2018 della S.V., sembrerebbe evincersi una situazione debitoria superiore a tre milioni di euro. Per completezza di informazione, appare opportuno riportare la notizia di un disegno di legge della Regione Sicilia con il quale si vuol mettere ordine nel settore delle IPAB.

Si rappresenta, infine, che nell'anno 2018 sono stati notificati atti di citazioni o ricorsi per i quali l'Ente ha già un potenziale rischio di soccombenza.

Sarà cura di questo ufficio aggiornare la S.V. circa l'evoluzione del contenzioso pendente ai fini dell'accantonamento per il fondo rischi soccombenza.



IL RESPONSABILE DELL' AREA

Avv. *Patrizia LIVIGNI*

DELIBERA INCARICO	AVVOCATO INCARICATO	OGGETTO INCARICO	STATO DEL GIUDIZIO	VALORE CAUSA	GRADO DI SOCCOMBENZA	DATA PRESUNTA FINE CONTENZIOSO	FONDO RISCHI
89 DEL 24/08/2015	AVV. TROVATO C.	OPP. DECR. R. T. I.	PENDENTE	€ 647.278,66	MEDIO-ALTO	2019	€ 415.418,78
101 DEL 13/10/2015	AVV. LO VERDE L.	C. CIV. SIG. GENOVA CED. RING.	PENDENTE	€ 141.896,00	MEDIO	2019	€ 71.800,00
105 DEL 22/10/2015	AVV. FALCONE F.	AVVERSO S.I.A.S.E.SPA	PENDENTE	€ 3.936,29	MEDIO-BASSO	2019	€ 1.200,00
17 DEL 07/03/2016	AVV. TICALI A.	AVV. CIT. SIG. RA URSO L.	PENDENTE	€ 50.000,00	MEDIO	2018	€ 16.300,00
98 DEL 14/10/2016	AVV. RUGGERI ROBERTA	ATTO DI CIT. ZERBO ALFREDO	PENDENTE	€ 50.000,00	ALTO	2019	€ 50.000,00
101 DEL 17/10/2016	AVV. LO VERSO F.	AMPLIAMENTO DELIBERA N. 29/2016 GAMBINO	PENDENTE	€ 25.000,00	MEDIO +spese GIUDIZIO 2.000,00	2019	€ 27.000,00
120 del 30/11/2016	AVV. LO VERSO F.	OPP. DECR. ING. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	PENDENTE	€ 39.460,00	MEDIO +spese GIUDIZIO 2.500,00	2019	€ 41.960,00
131 del 22/12/2016	AVV. VASSALLO PALEOLOGO G.	ATTO DI CIT. MORICI S. ED ALTRI	PENDENTE	INDETERMINABILE	MEDIO -ALTO	2019/2020	
10 DEL 13/02/2017	AVV. M.A. GRISTINA	ATTO DI OPPOSIZIONE A DECRETO INGIUNTIVO N. 27/17 TRADE ECO SERVICE C/ COMUNE DI S. FLAVIA	PENDENTE	€ 15.066,92	MEDIO	FINE 2019	€ 15.066,92
16 DEL 22/02/2017	AVV. S. GENTILE ALLETTO	AVVERSO SENTENZA N. 772/16 PROMOSSO DA ALCUNI DIPENDENTI A TEMPO DETERMINATO E PARZIALE	PENDENTE	INDETERMINABILE	MEDIO -- ALTO	2019	
21 DEL 01/03/2017	AVV. F. LO VERSO	ATTO DI CITAZIONE PROPOSTO DALLA SIG. RA AGLIERI RINELLA D.	PENDENTE	€ 6.934,00	MEDIO +spese GIUDIZIO 2.000,00	2019	€ 8.934,00
38 DEL 27/04/2017	AVV. D. IMMORDINO	ATTO DI OPPOSIZIONE A DECRETO INGIUNTIVO N. 203/17 COMUNE DI S. FLAVIA C/BANCA SISTEMA S.P.A.	pendente ud. 21/1/19	€ 24.909,37	ALTO	2019	€ 24.909,37
39 DEL 27/04/2017	AVV. A. M. TARANTINO	COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO L'ATTO DI CITAZIONE IN GIUDIZIO PROPOSTO DAI SIGG. PROVENZANO E MANNINO - (AMPLIAMENTO MANDATO)	PENDENTE	€ 16.100,00	BASSO	2019	

88

41 DEL 10.05.2017	AVV. M. BARRESI	ATTO DI CITAZIONE PROPOSTO DA TITOLARI DI POSTEGGIO EMA S.R.L., CRIMAR SRL, TIRRENO FISH SRL, DOMENICO ALIOTO E CATERINA GIAMMANCO SOCI DELLA PICONE SEA FOOD SNC	pendente	€ 190.974,00	MEDIO-BASSO	2019	€ 76.389,60
56 DEL 28.06.2017	AVV. C. D'AMATO	ATTO DI CITAZIONE PROPOSTO DALLA SIG.RA ANELLO R.A. INNANZI AL GIUDICE DI PACE DI TERMINI IMERESE - AMPLIAMENTO DEL MANDATO GIA' CONFERITO AVV. C. D'AMATO	PENDENTE	€ 5.000,00	ALTO	2018	€ 5.000,00
70 DEL 23.08.2017	AVV. G. LENTINI	COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO ATTO DI CITAZIONE PROPOSTO DAL SIG. GIACOMELLI M./COMUNE DI S. FLAVIA PER RISARCIMENTO DANNI DERIVANTI DA UN SINISTRO STRADALE.	PENDENTE	€ 5.000,00	MEDIO	2018	
74 DEL 13.09.2017	AVV. F. CIANCIMINO	COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO IL RICORSO EX ART. 702 BIS C.P.C. PRESENTATO DALLA DITTA COELPA COSTRUZIONI GENERALI S.R.L. INNANZI IL TRIBUNALE DI TERMINI IMERESE	PENDENTE	5427+ 1620 spese di giudizio	BASSO	2018	
85 DEL 13.09.2017	AVV. LENTINI GIUSEPPE	CONFERIMENTO INCARICO A LEGALE DI FIDUCIA AVVERSO RICORSO AL TAR - DITTA SCADUTO SEBASTIANO ET AL C/O COMUNE DI S.FLAVIA	PENDENTE UD.20/12/2018	allo stato non quantificato	ALTO		
113 DEL 27.12.2017	AVV. VALENTINO GIOVANNI	AMPLIAMENTO DEL MANDATO CONFERITO ALL'AVV. GIOVANNI VALENTINO CON DELIBERAZIONE DI G.M. 130/2016 PER COSTITUZIONE IN GIUDIZIO AVVERSO L'ATTO DI CITAZIONE INCOATO DALLA DOTT. SSA LA BARBERA P.	PENDENTE 1° UD.12/10/18	€ 30.000,00	MEDIO	2019/2020	€ 30.000,00

8

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato G Prop. N. 10 del 28/11/2018

Reg. Imp. PA
Rea 255570

CO.IN.R.E.S.
CONSORZIO INTERCOMUNALE RIFIUTI ENERGIA SERVIZI
 Sede: Piazza Caduti in Guerra, 7
 90030 - Bolognetta (PA)
 C.FISC./P.IVA 03916050820
 Cap. Soc. € 259.129
Bilancio al 31/12/2007

Stato patrimoniale attivo

31/12/2007

31/12/2006

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti
 (di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni**I. Immateriali**

1) Costi di impianto e di ampliamento		35.905
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	158.463	
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	2.598	4.545
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	22.621	8.820
	<u>183.682</u>	<u>49.270</u>

II. Materiali

1) Terreni e fabbricati	146.157	146.157
2) Impianti e macchinario	181.455	
3) Attrezzature industriali e commerciali	546.811	205.955
4) Altri beni	175.378	109.049
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.052.751	1.044.059
	<u>2.102.552</u>	<u>1.505.220</u>

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
- a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) altre imprese

2) Crediti

- a) verso imprese controllate
- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- b) verso imprese collegate
- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- c) verso controllanti
- entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

- d) verso altri

31/12/2007

31/12/2006

- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Altri titoli			
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
Totale immobilizzazioni		2.286.234	1.554.490
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze			
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo			
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
3) Lavori in corso su ordinazione			
4) Prodotti finiti e merci			
5) Acconti			
II. Crediti			
1) Verso clienti			
- entro 12 mesi	26.212.406		16.802.607
- oltre 12 mesi			
		26.212.406	16.802.607
2) Verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
3) Verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4) Verso controllanti			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
4-bis) Per crediti tributari			
- entro 12 mesi	708.464		2.819
- oltre 12 mesi			
		708.464	2.819
4-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
5) Verso altri			
- entro 12 mesi	110.520		519.503
- oltre 12 mesi	172.632		172.633
		283.152	692.136
		27.204.022	17.497.562

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
	31/12/2007	31/12/2006
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie	1.000	1.000
(valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
	1.000	1.000
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	512.432	568.637
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa	2.418	1.994
	514.851	570.631
Totale attivo circolante	27.719.873	18.069.193
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari		1.596
	0	1.596
Totale attivo	30.006.107	19.625.279
<u>Stato patrimoniale passivo</u>		
	31/12/2007	31/12/2006
A) Patrimonio netto		
I. Capitale	259.129	259.129
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti conto copertura perdite		
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.		
Riserva per ammortamenti anticipati art. 67 T.U.		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge		
.....		
Riserve di cui all'art. 15 d.l. 429/1982		
Fondi di accantonamento (art. 2 legge n.		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n.		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione/arrotondamento in		1
Altre...		
	0	1
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	- 10.957.694 -	540.406
Acconti su dividendi		
Copertura parziale perdita d'esercizio		
Totale patrimonio netto	-10.698.565	-281.277

	31/12/2007	31/12/2006
B) Fondi per rischi e oneri		
1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili	551.450	551.450
2) Fondi per imposte, anche differite	252.537	252.537
3) Altri	803.987	803.987
Totale fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	817.736	373.819
D) Debiti		
1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	1.005	49.014
- oltre 12 mesi	77.729	56.974
	78.733	105.988
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi		790.617
- oltre 12 mesi		11.158
		801.775
6) Acconti		
- entro 12 mesi		79.308
- oltre 12 mesi		
		79.308
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	23.104.153	12.531.203
- oltre 12 mesi		
	23.104.153	12.531.203
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
9) Debiti verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
10) Debiti verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

11) Debiti verso controllanti		31/12/2007	31/12/2006
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	2.296.644		1.593.992
- oltre 12 mesi			
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza		2.296.644	1.593.992
- entro 12 mesi	2.207.967		761.679
- oltre 12 mesi			
14) Altri debiti		2.207.967	761.679
- entro 12 mesi	10.334.933		335.187
- oltre 12 mesi	10.150		
		10.345.083	335.187
Totale debiti		38.032.581	16.209.132
E) Ratei e risconti			
- aggio sui prestiti			
- vari	1.050.369		3.071.067
		1.050.369	3.071.067
Totale passivo		30.006.107	20.176.728
Conti d'ordine			
1) Sistema improprio dei beni altrui presso di noi			
2) Sistema improprio degli impegni			
3) Sistema improprio dei rischi		1.835.378	1.835.378
4) Raccordo tra norme civili e fiscali			
Totale conti d'ordine		1.835.378	1.835.378
Conto economico		31/12/2007	31/12/2006
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		16.393.696	14.361.714
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti			
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi:			
- vari	3.496		6.641.236
- contributi in conto esercizio	196.263		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)			
		199.759	6.641.236
Totale valore della produzione		16.593.454	21.002.950

B) Costi della produzione

	31/12/2007	31/12/2006
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di	479.446	302.349
7) Per servizi	10.373.980	9.463.739
8) Per godimento di beni di terzi	4.131.456	2.061.798
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	8.924.353	6.219.348
b) Oneri sociali	2.417.312	1.551.575
c) Trattamento di fine rapporto	617.448	377.914
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	4.800	353.522
	11.963.912	8.502.359
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.759	26.060
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	172.447	93.201
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.298	14.556
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	251.504	133.817
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	70.583	271.333
Totale costi della produzione	27.270.880	20.735.395
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-10.677.426	267.555

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

	16.799	6.941
	16.799	6.941
	16.799	6.941

17) Interessi e altri oneri finanziari:		
- da imprese controllate	31/12/2007	31/12/2006
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- altri		
	<u>6.468</u>	<u>24.694</u>
	6.468	24.694
17-bis) Utili e Perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari	10.331	-17.753
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie		
18) Rivalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	<u></u>	<u></u>
19) Svalutazioni:		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		
	<u></u>	<u></u>
Totale rettifiche di valore di attività finanziarie		
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi:		
- plusvalenze da alienazioni		
- varie		
	<u>14.268</u>	<u>6.987</u>
	14.268	6.987
21) Oneri:		
- minusvalenze da alienazioni		
- imposte esercizi precedenti		
- varie		
	<u>304.867</u>	<u>245.746</u>
	304.867	245.746
Totale delle partite straordinarie	-290.599	-238.759
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-10.957.694	11.043
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) Imposte correnti	-	551.449
b) Imposte differite (anticipate)		
	<u>-</u>	<u>551.449</u>
	-	551.449
23) Utile (Perdita) dell'esercizio	-10.957.694	-540.406

CO.IN.R.E.S. CONSORZIO INTERCOMUNALE RIFIUTI ENERGIA SERVIZI

Sede: Piazza Caduti in Guerra, 7
90030 - Bologneta (PA)
C.FISC./P.IVA: 03916050820
Cap. Soc. € 259.129
REG. IMP. PA - N. REA 255570

al bilancio chiuso al 31/12/2007

Gli importi presenti sono espressi in Euro

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed in base ai principi e criteri contabili dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto Economico è stata modificata per tenere conto della circostanza che si è redatto il bilancio in forma ordinaria.

Ai sensi dell'art. 2423 del c.c. il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (elaborato in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

La Nota contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa, infine, che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c..

Le informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espresse in euro.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2007 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni derivanti dall'applicazione dei nuovi principi introdotti dal decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni immateriali

Riguardano spese aventi utilità pluriennale e sono iscritte al valore di conferimento e al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e vengono ammortizzate sistematicamente in relazione alla residua possibilità di utilizzazione. Le immobilizzazioni immateriali sono esposte nell'attivo del bilancio al valore lordo e, pertanto, si è provveduto ad indicare il valore dei fondi di ammortamento e di svalutazione ed il valore netto ottenuto per differenza.

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono valutate al valore di conferimento e al costo di acquisto o di costruzione, compresi gli oneri accessori diretti e indiretti.

Si precisa inoltre che la Società non si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 102, c. 5 del D.P.R. 917/86 di spendere nell'esercizio l'acquisto dei beni di valore unitario non superiore a 516,46 euro.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni e coincidenti con quelle ordinarie fiscali.

I cespiti completamente ammortizzati restano iscritti in bilancio sino al momento in cui sono eliminati o alienati.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Finanziarie

Il Consorzio non possiede immobilizzazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Il Consorzio non ha evidenziato rimanenze nell'esercizio.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono accantonati per coprire perdite o passività, di esistenza certa o probabile, di cui tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
 - l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.
- L'Ires e l'Irap è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Conti d'ordine

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Ricavi e costi

Sono esposti in Bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica, con rilevazione dei relativi ratei e risconti, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse con l'attività d'impresa.

Stato del contenzioso

Il Consorzio ha tuttora in essere numerosi contenziosi dovuti soprattutto al mancato pagamento di compensi relativi ad attività professionali.

Infine, si segnala il contenzioso instaurato dinanzi alla giurisdizione amministrativa dall'ATI con capogruppo Dusty S.r.l. relativo al procedimento di gara per la gestione del servizio di raccolta, trasporto e conferimento dei rifiuti residuali dalla raccolta differenziata. Nel corso del 2007 è stato presentato ricorso dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale per la Sicilia Sez. di Palermo per l'annullamento della deliberazione del Consiglio di Amministrazione che disponeva la revoca e l'annullamento del procedimento di gara sopra richiamato.

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2007	31/12/2006	Variazioni
Dipendenti	4	1	3
Impiegati	70	48	22
Operai	286	280	-14
Altri (a comando)		17	-17
Totale	340	346	-6

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello relativo al settore delle imprese che gestiscono la raccolta ed il conferimento dei rifiuti solidi urbani.

Gli importi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati comparati con quelli dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del codice civile.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I Immateriali

Saldo al 31/12/2007 €.	€ 183.682
Saldo al 31/12/2006 €.	€ 49.270
Variazioni €.	€ 134.412

Descrizione	Valore cespiti	Alliquota	Ammort.	F.do Ammortam.	Residuo d'ammort.
Piano Industriale Gestione Rifiuti	107.500	20,10%	21.607	64.607	
Svalutaz. Piano Industriale Gestione Rifiuti		13,30%	14.298	42.893	
Licenze	300		-	300	
Migliorie beni di terzi	7.950	20,00%	1.590	4.770	3.180
Software	9.732		1.946	7.133	2.598
Prog.Piano Comunicazione Integrata	198.079	20,00%	39.616	39.616	158.463
Realizzazione sito Web	1.515		-	1.257	
Svalut. Realizzazione sito Web			-	258	
TOTALE	325.076		79.057	166.834	164.241

Commenti: La voce "Piano Industriale" si riferisce ad un onere di carattere pluriennale relativo alla redazione del piano dell'attività di raccolta e di riciclaggio dei rifiuti da parte della AREA S.P.A.. Come già evidenziato nella Nota Integrativa relativa all'esercizio 2004, sentito il parere favorevole del Collegio dei revisori, si è provveduto a capitalizzare il relativo costo.

La voce "Prog. Piano Comunicazione Integrata" si riferisce al programma di comunicazione integrativa avviato dalla Mix Media Srl, vincitrice della gara di appalto, per conto del Consorzio. Sentito il Collegio Sindacale e con il consenso di tale organo, si è deciso, ai sensi dell'art. 2426 del Codice civile, la capitalizzazione di tali spese, in quanto per essi è prevista un'utilità pluriennale. In accordo con le norme del Codice Civile e dei principi contabili vigenti, il Consorzio verificherà annualmente l'adeguatezza tra i costi sostenuti per tale voce di bilancio e i ricavi che l'impresa prevede di avere in seguito al loro sostenimento con la conseguenza che tali costi non potranno essere mantenuti in bilancio se non permarrà la loro utilità futura.

La voce "Realizzazione sito web", chiesto il parere del Collegio sindacale, è stata interamente spesa nel corso dell'esercizio in quanto, in seguito all'avvio del piano di cui in particolare, si è provveduto, in accordo con quanto stabilito dall'art. 2426, comma 1 n. 5, a rilevare il suddetto onere al costo effettivamente sostenuto comprensivo di q. Per effetto del c. 3, dell'art. 108 del TUIR esso è "deducibile nel limite della quota inalienabile a ciascun esercizio".

Il metodo di ammortamento adottato, pertanto, riflette i benefici economici apportati dal piano all'attività d'impresa. Inoltre, si precisa che il periodo e il metodo di ammortamento numero 3-bis dell'articolo 2427 c.c., richiede che la Nota Integrativa illustri la misura e le motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e im-

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2007 €.	€ 2.102.552
Saldo al 31/12/2006 €.	€ 1.505.220
Variazioni €.	€ 597.332

Descrizione	Valore cespiti	Ammort.	F.do Ammortam.	Residuo d'ammort.
Altri terreni e fabbricati	146.157	-	-	146.157
Impianto Rete per Computer	6.160	1.732	2.626	6.534
Impianti di aria condizionata	1.917	192	192	1.725
Impianti di guardiania	104.244	-	-	104.244
Impianto Video Sorveglianza	8.500	850	850	7.650
Impianto Elettrico e Telefonico	15.458	2.107	3.667	11.791
Impianto di compostaggio Bologneta	68.952	-	-	68.952
Attrezzatura varia e minuta	1.000	100	100	900
Contenitori trasferiti dai Comuni	187.034	62.345	124.689	62.345
Mobili ed arredi	97.503	7.879	17.928	79.576
Carrelli Bidoni Raccolta	552.551	66.120	68.086	484.465
Discarica Bologneta	1.052.750	-	-	1.052.750
Beni Strumentali Inferiori al Milio	3.342	2.435	3.342	-
Computer	114.578	18.428	43.061	71.517
Macchine Off. elettroniche	17.181	3.336	10.238	6.942
Autovettura	34.619	6.924	18.175	16.444
Telefoni cellulari	274	-	274	-
TOTALE	2.415.219	172.447	293.227	2.121.992

Commenti - La voce "Terreni" è relativa al terreno di proprietà del Consorzio, il cui valore, esposto in bilancio, è pari al prezzo di acquisto. Nel valore esposto in bilancio sono ricompresi tutti i costi direttamente imputabili al cespito. Nel rispetto dei criteri ex art. 2426 cc., non si è provveduto ad imputare alcuna quota di ammortamento al bilancio di esercizio.

Con decreto n. 237 del 12 aprile 2001, l'Ufficio del Commissario delegato per l'emergenza rifiuti ha previsto un finanziamento a favore del Coinres di €. 2.734.000.000, pari ad euro 1.406.828,59, per la realizzazione della discarica di rifiuti solidi urbani nel Comune di Bologneta - C.da Torretta.

Il Consorzio ha provveduto, attraverso pubblico incanto ai sensi della legge 109/94, ad appaltare i lavori di realizzazione della discarica all'A.T.I. formata dalle ditte C.I.C.L.A.T. Scari - capofila - e la ditta Ediltecnica Costruzioni S.r.l., risultata vincitrice della gara con un ribasso del 14,50%, ed a stipulare, in data 26/06/2003, il relativo contratto di lavoro di realizzazione della discarica, per un importo netto di euro 775.857,54. I lavori sono iniziati nel gennaio 2004 e sono tuttora in corso di realizzazione. Ancora non è stato possibile ultimare i lavori e la discarica non è ancora utilizzabile da parte del Consorzio, conseguentemente, in accordo con quanto previsto dalla normativa in vigore, non si è provveduto ad imputare alcuna quota di ammortamento alla voce "Discarica Bologneta".

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Crediti

Saldo al 31/12/2007 €.	€	27.204.022
Saldo al 31/12/2006 €.	€	17.497.662
Variationsi €.	€	9.706.460

Il saldo dell'esercizio è così suddiviso, secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
F.do avaf. cred. iscritti att. circ	- 25.610	-	-	25.610
Acconto Prog. Comunicazione Integr.	30.763	-	-	30.763
Clienti nazionali	15.818.027	-	-	15.818.026
Fatture e note a debito da emettere	10.419.969	-	-	10.419.969
Ritenuta d'acconto su interessi	6.619	-	-	6.619
Crediti Per Conguaglio 730 Irpef	49.675	-	-	49.675
Crediti contributo regionale	-	-	-	-
Crediti Inail Conto Anticipazioni	5.053	-	-	5.053
Credito Vs Banca Intesa Cess. Crediti	70.853	-	-	70.853
Crediti Vs Banche per Inter. Att.	2.715	-	-	2.715
Crediti per note cred. da ricevere	1.116	-	-	1.116
Erario conto IVA	652.170	-	-	652.170
Crediti vari	-	171.032	-	171.032
Crediti Per Cauzioni Locaz Bagheria	-	1.600	-	1.600
Totale	27.031.390	172.632	-	27.204.022

La voce "Crediti v/clienti" comprende i crediti vantati nei confronti dei seguenti soggetti:

Clienti nazionali	
COMUNE DI ALIA	384.180,57
ALTAVILLA MILICIA	352.584,03
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PALERMO	67.957,21
COMUNE DI BAGHERIA	3.776.360,43
COMUNE DI BAUCINA	100.718,04
COMUNE DI BOLOGNETTA	282.080,07
COMUNE CAMPOFELICE FITALIA	88.449,40
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.810.271,09
COMUNE CASTRONOVO DI SICILIA	352.763,77
COMUNE CEFALA' DIANA	72.869,48
COMUNE DI CIMINNA	264.252,54
CONSORZIO NAZIONALE ACCIAIO	305,88
CO.RE.PLA	6.175,81
COMUNE DI FIGARAZZI	1.265.466,16
COMUNE DI GODRANO	160.864,89
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	874.804,62
LVS SRL	4.146,89
MANUFACTURING ITALY SPA	305,26
COMUNE DI MARINEO	1.054.448,16
COMUNE MEZZOSUO	78.090,76
COMUNE DI MISILMERI	1.798.034,89
RILEGNO	924,66
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	466.656,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.044.418,44
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	99.734,76
COMUNE DI VICARI	7.036,95
COMUNE DI VILLABATE	1.066.721,04
COMUNE DI VILLAFRATI	317.444,52
TOTALE	15.818.027

Fatture e note a debito da emettere	
COMUNE DI ALIA	215.044,76
ALTAVILLA MILICIA	419.601,76
AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI PALERMO	24.527,07
COMUNE DI BAGHERIA	3.017.893,40
COMUNE DI BAUCINA	92.193,65
COMUNE DI BOLOGNETTA	296.630,38
COMUNE CAMP FELICE FITALIA	25.387,20
COMUNE DI CASTELDACCIA	624.975,34
COMUNE CASTRONOVO DI SICILIA	170.726,41
COMUNE CEFALA' DIANA	49.491,10
COMUNE DI CIMINNA	132.427,49
CONSORZIO NAZIONALE ACCIAIO	146,46
COMIECO	26.875,70
CO.RE.PLA	22.264,26
COMUNE DI FICARAZZI	555.144,00
COMUNE DI GODRANO	50.937,80
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	443.792,05
LVS SRL	154,64
MANUFACTURING ITALY SPA	134,76
COMUNE DI MARINEO	325.472,61
COMUNE MEZZOJUSO	153.283,48
COMUNE DI MISILMERI	1.209.899,60
RILEGNO	310,81
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	119.949,81
COMUNE DI SANTA FLAVIA	697.557,83
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	104.908,83
COMUNE DI VILLABATE	1.280.605,09
COMUNE DI VILLAFRATI	173.390,25
Comune di Vicari c/Riparto spese generali	27.021,69
Provincia di Palermo c/Riparto spese generali	169.240,86
TOTALE	10.419.989

III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2007 €.	€	1.000
Saldo al 31/12/2006 €.	€	1.000
Variazioni €.	€	-

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Anzita c/quota di partecipazione	1.000 €	-	€ 1.000
TOTALE	1.000 €	-	€ 1.000

Commento - La voce si riferisce alla partecipazione del Cotires, in qualità di socio fondatore, all'Associazione Regionale Ambienti Territoriali per l'Ambiente" A.R.A.T.A.. Associazione senza scopo di lucro che ha come finalità principale azioni di promozione e sostegno delle attività delle società d'ambito territoriale per l'ambiente e favorire lo sviluppo del sistema dei servizi pubblici nel campo ambientale.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2007 €.	€ 514.851
Saldo al 31/12/2006 €.	€ 570.631
Variazioni €.	-€ 55.780

Per quanto concerne le disponibilità liquide, le stesse possono essere così dettagliate:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Cassa contante	1.994	424	€ 2.418
Banca Monte dei Paschi Bologneta	567.133	56.891	€ 610.241
Banca Monte dei Paschi Economato	1.504	696	€ 2.190
TOTALE	670.631	55.782	514.850

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2007 €.	-€ 10.698.565
Saldo al 31/12/2006 €.	-€ 281.277
Variazioni €.	-€ 10.417.288

Nel dettaglio il patrimonio netto è composto dalle seguenti poste:

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Capitale	€ 259.129			€ 259.129
Riserva da sovrapprezzo az.				€ -
Riserve di rivalutazione				€ -
Riserva legale				€ -
Riserve statutarie				€ -
Riserve per azioni proprie in portafoglio				€ -
Altre riserve				€ -
Riserva straordinaria				€ -
Versamenti in conto capitale				€ -
Versamenti conto copertura perdita				€ -
Fondo contributi in conto capitale art. 55 T.U.				€ -
Riserva per amm.li anticipati art. 67 T.U.				€ -
Fondi riserve in sospensione di imposta				€ -
Riserve da conferimenti agevolati				€ -
Riserve di cui all'art. 15 d.L. 429/1982				€ -
Fondi plusvalenze (legge 165/1982)				€ -
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993				€ -
Riserva non distribuibila ex art. 2426				€ -
Riserva per conversione / arrotondamento in Euro				€ -
Altre .				€ -
Arrotondamento .				€ -
Utile (perdita) portato a nuovo				€ -
Utile (perdita) dell'esercizio	-€ 540.406	-€ 10.417.288		-€ 10.957.694
Totale	-€ 281.277	-€ 10.417.288	€ -	-€ 10.698.565

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.).

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	€ 259.129	B			
Riserve da sovrapprezzo delle		A,B,C			
Riserve di rivalutazione		A,B			
Riserva legale		B			
Riserve statutarie		A,B			
Riserve per azioni proprie in					
Altre riserve		A,B,C			
Utili (perdite) portati a nuovo	€ 10.957.694	A,B,C			
Totale					
Quota non distribuita					
Residua quota distribuita					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Secondo quanto stabilito dall'art. 22 dello statuto, la perdita di esercizio viene ripartita pro quota tra gli Enti Locali risultanti soci nell'esercizio chiuso al 31/12/2007. Nel calcolo si è tenuto conto che la Provincia Regionale di Palermo ed il Comune di Vicari partecipano soltanto ai costi per spese generali. Pertanto, la ripartizione delle perdite è la seguente:

PROSPETTO DI RIPARTO PERDITE 2007			
Bagheria	29,55%	€ 3.237.581	
Santa Flavia	5,59%	€ 612.825	
Misilmeri	13,48%	€ 1.476.570	
Marineo	4,08%	€ 447.024	
Bologneta	1,99%	€ 218.172	
Ficarazzi	5,53%	€ 605.748	
Villabate	10,79%	€ 1.182.028	
Villafraati	1,98%	€ 216.435	
Cefalà Diana	0,58%	€ 63.824	
Godrano	0,67%	€ 73.732	
Alfavilla	3,09%	€ 338.228	
da riportare		€ 8.472.166	
			riporto
			€ 8.472.166
			Mezzojuso
			1,80%
			€ 196.940
			Lercara Friddi
			4,34%
			€ 475.205
			Castronovo
			2,00%
			€ 219.330
			Roccapalumba
			1,67%
			€ 182.015
			Casteldaccia
			5,23%
			€ 573.450
			Alta
			2,45%
			€ 268.935
			Ciminna
			2,36%
			€ 258.384
			Ventimiglia
			1,29%
			€ 141.094
			Baucina
			1,19%
			€ 130.800
			Campofelice F.
			0,35%
			€ 38.474
			TOTALE
			€ 10.957.694

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Saldo al 31/12/2007 €.	€ 803.987
Saldo al 31/12/2006 €.	€ 803.987
Variazioni €.	€ -

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
FONDO RISCHI ED ONERI FUTURI	252.537	0	252.537
FONDO IMPOSTE E TASSE	551.449	1	551.450
TOTALE	803.986	1	803.987

Commenti - La voce "Fondo Rischi ed Oneri Futuri" è relativa al debito per "Iniziativa varie per lo smaltimento dei rifiuti" esposta nel bilancio chiuso al 31/12/1999 tra i residui passivi ed imputata tra i debiti a breve alla riapertura del bilancio 2000. Tali debiti erano correlati agli impegni assunti dal Consorzio per la realizzazione della discarica, non più eseguita.

La voce "Fondo imposte e tasse" si riferisce alle imposte sul reddito accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

All'interno del Fondo imposte e tasse viene evidenziata solo la passività per imposte certe e determinate; infatti vi sono iscritti i debiti per l'imposta IRAP pari ad Euro 315.725, a causa della perdita non si evidenziano debiti IRES.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO LAV.DIP.

Saldo al 31/12/2007 €.	€	817.736
Saldo al 31/12/2006 €.	€	373.819
Variazioni €.	€	443.917

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Trattamento di fine rapporto per lavoro dipendente	373.819	443.917	817.736
TOTALE	373.819	443.917	817.736

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2007 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2007 €.	€	38.032.581
Saldo al 31/12/2006 €.	€	16.209.132
Variazioni €.	€	21.823.449

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti per note credito da emettere	6.981.210,95	-	-	6.981.211
Clienti e anticipi pag diretti fom.	266.859,07	-	-	266.859
Banca M.P.S. n° 37772.54	1.005	-	-	1.005
Fornitori nazionali	21.876.414	-	-	21.876.414
Fornitore estero	463.903	-	-	463.903
Fatture e note a debito da ricevere	963.836	-	-	963.836
Impiegati - stipendi da liquidare	691.544,47	-	-	691.544
Debiti verso INPS	1.322.607,60	-	-	1.322.608
Debiti verso INAIL	271.726,44	-	-	271.725
Debiti Per Previdenzi e Fasi.	21.690,39	-	-	21.686
Debiti VAINPS Per Collaboratori	2.129,48	-	-	2.129
Debiti Verso Fo.di Previdenziali	129.210,10	-	-	129.210
Debiti Vs Inpdap	399.970,77	-	-	399.971
Debiti Per Inadef	60.624,23	-	-	60.624
Deb. v/Erario per riten. dipend.	829.886,62	-	-	829.886
Deb. v/Erario per rit. lav. auton.	18.653,15	-	-	18.653
Deb. v/Erario rit. IRPEF Collabor.	6.928,30	-	-	6.928
Debiti v/Erario Add. Reg. e Comu	54.766,29	-	-	54.766
Debiti Verso Erario Add com Coll	12.571,59	-	-	12.572
Deb. v/Erario rit IRPEF ex TFR	987,82	-	-	988
IVA sospesa	1.372.869,49	-	-	1.372.869
Debiti verso Componenti Assemblea	11.236,80	-	-	11.236
Debiti v/Componenti CdA	137.837,72	-	-	137.838
Rag Camillo Triolo	21.435,30	-	-	21.435
Rag Pietro Vitano	20.489,11	-	-	20.489
Debiti Verso Comp. Comm. Gara	33.415,16	-	-	33.415
Debiti Vs Enti Sindacali	24.903,70	-	-	24.904
Debiti v/Finanziare per rit Dipend	145.123,42	-	-	145.123
Debiti Per Mandati Emessi non Addeb	863,17	-	-	863
Debiti Vs Banca per spese da Addeb	15,00	-	-	15
Debito Finanziamento sava	-	10.150,00	-	10.150
Debito VAINPS per Finanziamento Immob	-	77.728,53	-	77.729
Totale	37.944.702	87.879	-	38.032.581

Nel dettaglio si ha:

Fatture e note a debito da ricevere	
DOTT ALBANESE VINCENZO	13.457,31
RAG. EDGARDO FRULLA	15.279,00
ALDUINO GIACOMO	1.000,00

AMBIENTAL SNC DI D'ACQUISTO ANTONIO	96.004,80
AZZURRA COOP SOCIALE ARL	50.000,00
RAG CONTICELLO VINCENZO	15.279,02
CUCCHIARA SRL SERVIZI ECOLOGICI	15.456,00
ECOGESTIONI	66.593,92
FALLETTA MARIANO	102.438,60
INPS PALERMO	364,12
MONTANELLI DOTT. GEOL. PIETRO	45.900,00
AVV. PIETRO CARMELO RUSSO	147.546,00
RA.DE.F.A. SAS	200,00
Rizzolo Ing. Paolo	127.298,00
DOTT. SANFILIPPO GIUSEPPE	51.819,62
Sud Car 2 srl	37.374,65
TEMPORARY AGENZIA LAVORO	172.826,80
TOTALE	963.836

Fornitori Nazionali			
ADRIAN BAR DI AIELLO ROBERTO	79,20	Riporto	17.233,423
AG. AUTO DEL CORSO DI LA PORTA FRANCO	2.332,23	OFFICINA RIPARAZIONI BARBACCIA CIRO	51.372,89
AGOSTA SEBASTIANO	364,80	BARBARO SERVIZI EDITORIALI SNC	852,00
AGOSTA FRANCESCA SALUMERIA ALIMENTARI	267,08	Barcelona Salvatore	1.280,00
AGRIZOOGARDEN	369,00	BELLINI GIUSEPPA	146,10
ALFONSO ANTONINO AUTOFFICINA	7.134,00	BIESSE DEL RAG BERTOLINO	537.487,70
Avv. Roberto Aliotta	1.141,80	traffolla blondo di blondo benandetto	185,00
ALTOBELICE AMBIENTE ATO 2 PA SPA	113.267,94	BOCCHIARO RICAMBI	3.808,10
AMBIENT GEST	114.726,93	Calvaruso Giuseppe off. meccanica	126,38
AMBIENTAL SNC DI D'ACQUISTO ANTONIO	535.417,96	ING ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87
AMIA SPA	16.293.765,30	CASABONA	1.308,51
AREA SPA COPPARO	64.800,00	CE.FRA di La Duca Concetta	74,00
ARGO ENTI SRL	1.924,00	C.E.I.F. SRL	6.216,00
ARQUATI FRANCESCO SALTALAMACCHIA	73.273,55	CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI GIUSEPPE	546,00
Autocarrozzeria quinario fidelfio	1.020,00	CENTRO SERVIZI TECNICI	2.419,65
AUTOFFICINA GAETANO SPECIALE	2.956,20	C.I.A.I. SRL	4.798,00
AUTOFFICINA ROMANO ANGELO	2.001,00	COMER SUD SPA	57,78
AUTOLAVAGGIO DEGUARDI ROSARIO	2.312,46	COMO FILIPPO	2.300,00
AUTOLAVAGGIO IPPOLITO MARIO	385,50	COMUNE DI VENTIMIGLIA	7.554,42
AUTOFFICINA MICELI SALVATORE	162,00	CONAD AMAL DI AMATO V.ZO	2.045,50
AUTOTRASPORTI SCORDATO CARMELO	222,00	CONSORZIO AGRARIO DI PALERMO	398,90
AUTOLAVAGGIO SPLENDOR SAS	9.688,16	COOP. ANTHEO S.C.A.R.L	12.040,64
AVV. RIBAUDO GIUSEPPE	5.826,06	OFFICINA ELETTRAUTO CRISPINO VINCENZO	68,40
Azeta Punto srl	87,08	CUCCHIARA SRL SERVIZI ECOLOGICI	157.165,32
da Riportare	17.233,423	da Riportare	18.034,345

Fornitori Nazionali			
Riporto	18.034.345	Riporto	19.645.432
D'AMATO CARMELO	9.000,00	CENTRO GOMME DI FICARROTTA GIOACCHINO	40,00
DATA STUDIO SNC	1.065,00	GOARENT SPA	7.110,00
DATATECK	929,76	H3G SPA TELEFONIA TRE	789,19
Caffè Dellez di G. Lo Faso	1.523,05	Ditta Iannello Rosario artigiano fabbro	60,00
PRODOTTI PETROLIFERI DI BENEDETTO	84,87	I.CO.M. Milano SpA	15.000,00
DI GRIGOLI FRANCESCO	1.149,60	S.B. IMPIANTI DI SALVATORE BENANTI	1.968,00
AUTOLAVAGGIO DI LEO GIACOMO	8.205,15	IMPRESA EDILE SCADUTO	574,50
EDISERVICE SRL	2.400,00	IMP. AGIP D'AGOSTINO STEFANO	11.125,39
D.M.P. DI MARCO PIETRO	2.010,00	IMPRESA SCIANNA GIACINTO	1.544,72
ECOGESTIONI	336.896,20	L'infisso di Bivona F.&c snc	240,00
ecolmec srl	7.651,88	ING. PAOLO COSENZA	9.180,00
ECOSUD SRL IGIENE AMBIENTALE	90.757,26	ING. FRANCESCO PULEO	6.859,98
EDIL PRUDENZA SNC	1.500,00	INPS PALERMO	4.311,48
EDIL TM SNC DI TRIPI & MINUTO	739,28	INTERPNEUMATICI SRL	11.502,12
ELETTRAUTO SCIRE' GIUSEPPE	72,00	KARNAK S.A.	758,02
ELETTRAUTO SINATRA SALVATORE	603,45	LABORATORIO ANALISI CLINICHE	185,00
ELETTRAUTO VILARDI GIUSEPPE	2.046,00	L'ANTICO MAX MEDIA STORE	304,90
ENEL SPA	2.078,32	OFFICINE LANZARONE SPA	5.708,25
ENI SPA	14.349,07	LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	653,26
ERG MEZZOJUSO DI LUCIDO FABRIZIO	1.456,58	LA VELOCE AUTOTRASPORTI	72,00
STAZ. RIFORM.ERG DI MARTORANA N.	2.875,85	LA VETRO SUD	35.106,02
Europcar Italia spa	240,30	LA VETRERIA MARINO DI PERRONE DUNIA	183,00
EURO SUD SRL	501,60	Leone Antonino	420,00
EUROTEC SRL	140.132,07	LO BUE GIOVANNI	840,00
EXODUS DI ANTONIO GALIATO	15.864,00	Maggioli spa	130,00
FAES S.R.L.	336,00	Officina A.Mangiapane snc	792,00
FALLETTA MARIANO	920.976,87	MARGARESE ROSARIA MARIA IDRAULICA FERRA	588,82
Farruggia Gomme srl	2.598,00	M.A.S. INFORMATICA DI A.M. SPENA	162,00
DISTRIBUTORE FARRUGIA GIUSEPPE	2.913,00	Mediteranea Sollevamenti di Gabriele An	420,00
FARRUGIA SALVATORE DISTR.CARB. AGIP	1.673,25	ANTONINO MESCHIS	169.818,03
FEBARD SOC. COOP.	2.151,72	META SYSTEM SPA	144,85
FELIAN SPA	10.444,64	ING. DOMENICO MICHELON	3.850,91
FERRAMENTA E COLORI DI VASTA ANTONELLA	221,20	OFFICINA MINEO MICHELE	20.635,91
FERRERI CARLO	900,00	MIXMEDIA COMUNICAZIONE	274.634,29
FIB srl Forniture industriali Bonarrigo	9.821,69	MOVITER SRL	10.320,00
Flexocart	710,16	NEOMEDIA SAS DI GIANNICI FEDERICO & C	294,00
F.LLI FERRANTE SNC	10,40	OFFICINA ODDO FEDELE	7.691,27
F.LLI DI BENEDETTO SAS	2.470,00	Officina Elettrauto Le Bue & Severino	9.932,60
F.LLI MARINO SNC	417,30	Office & Informatic snc	3.120,00
AUTOFFICINA F.LLI REINA DI REINA VINCENZ	4.965,40	OFFICINA LO MUZZO ROSOLINO	1.666,20
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	437,00	ORCOM	360,00
F.LLI INDIA & C. SNC	167,20	DITTA RAG. ORNELLA LA ROSA	1.764,29
GALEOTO DARIO	5.763,00	PACE FRANCESCO RICAMBI AGRICOLI	1.069,58
da Riportare	19.645.432	da Riportare	20.267.394

Fornitori Nazionali			
Riporto	20.267.394	Riporto	20.602.772
PIRROTTA SRL OFF COSTR CASSONETTI	600,00	SCHIRO SRL	4.188,14
Pollicie Salvatore lavorazione in ferro	60,00	SEAT PAGINE GIALLE	1.025,10
pragme manutenzioni	1.500,00	Sidment srl	5.400,70
PROGEO SRL	147,18	SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65
PUBLICINQUE SRL	564,47	SO GEST AMBIENTE	1.440,00
PUBLIKOMPASS SPA	4.634,99	SPECIALE PIETRO	4.992,00
PUCCIO GROUP SAS	225,90	RICAMBI ACCESSORI SPINELLA	15,00
PUCCIO VINCENZO	1.584,00	S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO VINCENZO	864,00
Puly Center srl	1.020,00	Sud Car 2 srl	135.955,90
P.V.R. CENTRO COMMERCIALE SAS	363,80	Nuova Tecnica Tadini srl	1.531,20
OS BIANCOROSSO CARLA	6.896,66	TECH SERVIZI SRL	441.208,40
Quadrifoglio group srl	6.072,71	TECNOSERVIZI SRL	3.992,28
ESSO DI QUARTARARO ANTONINO	35.452,64	tegoletto giuseppe off mec	80,00
ERREBIAN SPA SOLUZIONI PER L'UFFICIO	2.449,67	TELECOM ITALIA	19.899,71
REPUBBLICA ITALIANA REGIONE SICILIANA	132,00	TEMPORARY AGENZIA LAVORO	385.349,98
ERG DI FILIPPO LOMBARDO	44.890,24	TERRANO BIAGIO ERG	19.150,00
RIZZO SALVATORE	183.276,45	TIZETA SRL	141,80
Royal Pneus di Cozzo I. & C.	266,90	TOMASELLO GIROLAMA	14.456,31
R.S.D. DI RIZZO B.TTO & C. S.N.C.	1.440,00	TRUCK WASH	1.292,00
SAMAR SAS DI ASARO ANDREA	2.345,02	Tuzzolino Rosa	28.835,00
DOTT. SANFILIPPO GIUSEPPE	9.287,74	VAGANTE LIBERTO ALIMENTI ZOOTECNICI	27,60
STAZIONE DI SERVIZIO SANTANGELO CALOGERO	18.490,25	Officina Meccanica di Vitale S. e Spala	2.283,00
Savarent spa	13.693,38	ZALAPI	61,20
da Riportare	20.602.772	TOTALE FORNITORI NAZIONALI	21.676.414
		FORNITORE ESTERO	
		HELLENIC ENVIRONMENTAL	463.902,60

Debiti per note credito da emettere

Debiti/Comuni n.c. x servizi non resi	
COMUNE DI ALIA	28.495,04
ALTAVILLA MILICIA	53.356,41
COMUNE DI BAGHERIA	385.262,01
COMUNE DI BAUCINA	14.243,20
COMUNE DI BOLOGNETTA	35.780,19
COMUNE CAMP FELICE FITALIA	4.536,14
COMUNE DI CASTELDACCIA	79.618,85
COMUNE CASTRONOVO DI SICILIA	23.013,49
COMUNE CEFALA' DIANA	7.630,45
COMUNE DI CIMINNA	27.915,48
COMUNE DI FICARAZZI	74.298,41
COMUNE DI GODRANO	8.458,17
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	52.060,18
COMUNE DI MARINEO	48.840,67
COMUNE MEZZORUSO	19.676,43
COMUNE DI MISILMERI	183.653,06
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	19.558,02
COMUNE DI SANTA FLAVIA	87.274,03
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	16.219,28
COMUNE DI VILLABATE	152.502,02
COMUNE DI VILLAFRATI	22.911,50
TOTALE	1.345.303,91

La voce "Debiti/Comuni n.c. x servizi non resi" è relativa all'esercizio 2006.

Note di Credito da emettere	
COMUNE DI ALIA	118.230,19
ALTAVILLA MILICIA	379.015,30
COMUNE DI BAGHERIA	2.280.925,88
COMUNE DI BAUCINA	66.908,83
COMUNE DI BOLOGNETTA	241.750,24
COMUNE CAMP FELICE FITALIA	20.770,36
COMUNE DI CASTELDACCIA	454.440,10
COMUNE CASTRONOVO DI SICILIA	91.769,26
COMUNE CEFALA' DIANA	37.371,84
COMUNE DI CIMINNA	132.427,48
COMUNE DI FICARAZZI	431.574,17
COMUNE DI GODRANO	35.770,39
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	272.722,10
COMUNE DI MARINEO	233.515,31
COMUNE MEZZORUSO	180.386,66
COMUNE DI MISILMERI	1.032.715,13
COMUNE DI SANTA FLAVIA	536.491,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	79.791,46
COMUNE DI VILLABATE	878.464,48
COMUNE DI VILLAFRATI	128.867,46
TOTALE	7.635.907,94

La voce è relativa alle note di credito da emettere nei confronti dei comuni soci del Consorzio per annullare le fatture emesse nei loro confronti in c/rivalsa dei costi di discarica, giusta delibera assembleare.

Clienti c/anticipi pag diretti forn.	
COMUNE DI ALIA	36.308,61
COMUNE CASTRONOVO DI SICILIA	34.945,48
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	125.079,99
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	70.525,01
TOTALE	266.859,09

Debiti c/Collegio Sindacale	
Rag. Camillo Triolo	21.435
Rag. Pietro Vitano	20.489
TOTALE	41.924

E) RATEI E RISCONTI

Saldo al 31/12/2007 €.	€	1.050.369
Saldo al 31/12/2006 €.	€	3.071.067
Variazioni €.	-€	2.020.698

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Risconto passivo per discarica di Bologneta	1.050.369	0	1.050.369
Fatture emesse c/risconto passivo	2.020.698	- 2.020.698	
TOTALE	3.071.067	- 2.020.698	1.050.369

I risconti sono quote di costo o di proventi già sostenuti o conseguiti nell'esercizio in chiusura ma di competenza dell'esercizio o degli esercizi successivi. I risconti passivi rappresentano le quote di costi da sospendere nell'esercizio in chiusura in proporzione al tempo non ancora decorso; i risconti passivi, corrispondentemente, rappresentano le quote di ricavi da rinviare al futuro. Nel caso di specie, il risconto passivo, rappresentato nel dettaglio nella seguente tabella è relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bologneta la cui gestione finanziaria è stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Predeltura di Palermo.

CONTI D'ORDINE

Saldo al 31/12/2007 €.	€	807.749
Saldo al 31/12/2006 €.	€	1.835.378
Variazioni €.	-€	1.027.629

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Procedimenti legali in corso	261.870	-	261.870
Somme pignorato Cooperativa La Sicilia	101.093	-	101.093
Contratto Piano di Comunicazione Integrata	642.865	- 198.079	444.786
Automezzi di proprietà dei Comuni in uso Coinres	829.550	- 829.550	-
TOTALE	1.835.378	- 1.027.629	807.749

I conti d'ordine integrano il sistema principale di scritture con sistema supplementari, evidenziando particolari accadimenti gestionali che producano gli effetti sul patrimonio negli esercizi successivi. In particolare, essi comprendono anche operazioni non ancora realizzate o in corso di perfezionamento che assumono grande importanza ai fini dell'apprezzamento complessivo della situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'impresa.

CONTRATTO PER L'AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO RELATIVO ALL'IDEAZIONE, PROGETTAZIONE ED ELABORAZIONE DEL PIANO OPERATIVO DI COMUNICAZIONE INTEGRATA.

Con deliberazione del CdA n. 88 del 09.11.2005 sono stati approvati i verbali di gara e si è aggiudicato l'appalto all'associazione d'impresa Mix Media Srl e Achab Group Srl per un importo di € 642.865,00, oltre IVA del 20%. Il Piano di Comunicazione è stato finanziato dal Commissario Delegato per l'emergenza rifiuti e la tutela delle acque in Sicilia, con apposita ordinanza commissariale n. 1485 del 1 Dicembre 2004. In data 18.12.2006, si è provveduto a stipulare il relativo contratto di affidamento i cui effetti economici/patrimoniali si esplicheranno nel triennio 2007/2009.

I conti d'ordine, inoltre, comprendono le spese dei procedimenti legali in corso promossi da soggetti che ritengono di aver subito dei danni da parte del Coinres in seguito ai lavori per la costruzione della discarica di Bologneta.

Essa comprende le somme pignorate dalla Cooperativa La Sicilia di Bagheria e le quote dell'anno 2003 richieste in anticipo ai comuni ed alla Provincia di Palermo soci del Consorzio.

La differenza di euro 62.704 è relativa alla causa che vedeva opposto il Consorzio con i Sigg. Gagliano giunta a sentenza definitiva con esito negativo per la nostra Società, ed estinta nel corso dell'esercizio.

Di seguito si riporta la tabella con il dettaglio delle procedure di cui è perita:

N.	Procedimenti	Stato di giurisdizione	Totale
1	Coinres/Cooperativa Edile La Sicilia	Tribunale di Corleone	9.000
2	Coinres/Corso Marco	Corte di Appello di Palermo	237.811
3	Coinres/D'Agostino Antonio	Tribunale di Palermo	15.055
Totale			261.870

Somme pignorate Cooperativa La Sicilia		
1	Somma Pignorata per il credito vantato	95.524
2	Spese vive	139
3	Diritti	991
4	Onorario	194
5	Rimborso spese di registrazione	200
6	spese di registrazione	2.380
7	I.V.A.	742
8	C.P.A.	24
9	Interessi	900
Totale		101.083

I contratti per l'avvio dei Servizi da parte del Coinres, riportano gli automazzi, di proprietà dei Comuni da trasferire al Coinres, sulla base di una perizia di stima attestante il loro reale valore. Tali mezzi sono passati, nel corso dell'esercizio 2006, in uso al Consorzio e nel corso dell'esercizio 2007 si è provveduto alla stipula dei passaggi di proprietà al CoinRES, compresa l'annotazione nei pubblici registri, da parte degli uffici amministrativi del Coinres.

CONTO ECONOMICO

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2007 €.	€	16.593.454
Saldo al 31/12/2006 €.	€	21.002.960
Variazioni €.	€	4.409.496

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.361.714	2.031.982	16.393.696
5) Altri ricavi e proventi	-	-	-
-contributi in conto esercizio	-	196.263	196.263
-altri ricavi e proventi	6.641.236	6.637.741	3.496
TOTALE	21.002.960	4.409.496	16.593.454

Nel dettaglio si ha:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Euro
Raccolta e Trasporto RSU	16.160.590
Raccolta e interventi Straordinari	41.323
Vendite di imballaggi da Racc. Diff.	10.182
Prestazioni di servizi	181.601
TOTALE	16.393.696

-altri ricavi e proventi	Euro
RTIn Bendi Gera	135
Arrofondamenti attivi	2.369
Recuperi e rimborsi vari	496
Riparto spese generali Comune di Vicari	27.022
Riparto spese generali Provincia di Palermo	169.241
TOTALE	199.273

Così come deliberato dal C.D.A., la Provincia Regionale di Palermo ed il Comune di Vicari partecipano alla ripartizione delle sole spese generali in proporzione alle quote di capitale sottoscritte. Pertanto, al fine di attribuire la quota di competenza si è provveduto al calcolo delle spese generali sostenute nell'esercizio, secondo quanto previsto nel sottostante elenco:

PROSPETTO CONTRIBUTO ALLA GESTIONE ESERCIZIO 2007

Costo del personale	€ 1.244.595,23	Riporto	€ 1.407.180,71
Cancellaria	€ 14.089,28	Fitti immobili adibiti ad uffici	€ 20.922,44
Materiale di pulizia	€ 2.557,66	Amm. Software	€ 1.946,31
Apparecchi informatici	€ 18.427,96	Spese legali	€ 163.027,38
Abbonamenti giornali e riviste	€ 619,50	Quota associativa	€ 2.905,00
Utenze elettriche	€ 4.988,32	Servizio pulizia locale	€ 15.987,50
Acque potabile	€ 657,55	Marche da bollo	€ 131,37
Utenze telefoniche	€ 20.088,49	Omaggi e regali	€ 1.384,59
Spese postali	€ 1.498,62	Spese di rappresentanza	€ 2.204,18
Telefoni mobili	€ 22.351,56	Diritti camerali	€ 1.525,28
Viaggi e trasferte	€ 1.191,21	Diritti di segreteria	€ 1.795,85
Emolumenti revisori	€ 49.015,33	Multe e ammende	€ 5.869,45
Costi di formazione	€ 800,00	Costi di consulenza	€ 59.589,90
Compensi medico e RSPP	€ 26.500,00	Iscrizione Albo gestori rifiuti	€ 303,62
da riportare	€ 1.407.180,71	compenso lordo collaboratori	€ 8.535,00
		TOTALE	€ 1.692.408,58

Comune di Vicari	1,60%	27.022
Provincia Regionale di Palermo	10,00%	169.241
TOTALE		196.263

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Saldo al 31/12/2007 €.	€ 27.270.880
Saldo al 31/12/2006 €.	€ 20.735.395
Variazioni €.	€ 6.535.485

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- 302.348	- 177.096	- 479.446
7) Per servizi	- 8.463.739	- 910.241	- 10.373.980
8) Per godimento di beni di terzi	- 2.061.798	- 2.069.658	- 4.131.456
9) Per il personale	- 8.502.361	- 3.461.551	- 11.963.912
10) Ammortamenti e svalutazioni	- 133.817	- 117.687	- 251.504
Oneri diversi di gestione	- 271.332	200.748	- 70.583
TOTALE	- 20.735.395	- 6.535.485	- 27.270.880

Commenti - Nella Voce Costi per servizi sono ricompresi, tra gli altri, i costi per i collaboratori i compensi per i componenti del CdA, del Collegio dei Revisori ed il compenso relativo alla funzione di Presidente, compresi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione.

La voce oneri diversi di gestione è formata soprattutto dalle spese sostenute per il pagamento delle imposte, escluse quelle dirette, dagli arrotondamenti e dalle spese varie di gestione.

Nel dettaglio si ha:

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	Euro
Cancelleria	14.089
Acquisto Materiale di Consumo	2.558
Carburanti e Lubrificanti	418.907
Abbigliamento da Lavoro	8.777
Acquisto Sacchi, Badi e Guanti	35.115
TOTALE	479.446

Per servizi	Euro
Servizio Raccolta Rifiuti	869.362,36
Servizio Smaltimento AMIA	7.635.930,06
Servizio Raccolta Differenziata	144.674,48
Smaltimento Rifiuti	16.826,50
Serviz conferimento rifiuti special	14.177,16
Manutenzioni e riparaz. fabbricati	11.075,44
Manutenz. e ripar. impianti/macch.	200,00
Manutenz. e riparaz. attrezzature	190,53
Manutenz. e riparaz. costr. leggere	1.200,00
Manutenzioni e riparaz. automezzi	401.245,11
Manut. e ripar. macch. elettric.	276,73
Manutenz. e riparaz. autovettura	962,28
Manut. e riparaz. automezzi noleggiati	635,83
Consulenze Tecniche	46.977,16
Energia elettrica	4.988,32
Acqua potabile	657,55
Spese telefoniche	20.068,49
Spese postali	1.496,62
Spese Telefonia Mobile	22.351,56
Commissioni Agenzia del Lavoro	52.275,78
Viaggi personale dipendente	1.191,21
Spese legali	163.027,38
Costi per consulenze	59.120,00
Envoluenti del Collegio Sindacale	49.015,33
Costi Per Servizi	66.109,97
Lavaggio Automezzi	13.174,67
Costo Personale Temporary	816.762,64
Lavaggio Cassonetti	44.438,46
Contributi su Co.Co.Co.	4.312,33
Assicurazione Automezzi	55.188,17
Pubblicità e propaganda	1.140,92
Servizio Pulizie Locali	15.987,50
Spese Sanitarie ASL	11.046,78
Costo personale a comando	13.474,30
Spese bancarie	1.627,25
Costi Addestramento Personale	600,00
Publicazioni Bandi e Gare	6.305,99
Compensi su diritti di Rogito	1.795,85
Servizi resi da INPS	4.065,92
TOTALE	10.373.980

PROSPETTO SPESE DI MANUTENZIONE, RIPARAZIONE E TRASFORMAZIONE - EX ART. 102 C.6 DPR 917/86.

Costo complessivo beni ammortizzabili 2006	
Piano Industriale Gestione Rifiuti	107.500,00
Licenze	300,00
Migliorie beni di terzi	7.950,38
Software	9.731,56
Realizzazione sito Web	1.515,00
Altri terreni e fabbricati	146.157,30
Contenitori trasferiti dai Comuni Soci	187.034,00
Impianto Elettrico	5.610,26
Impianto Rete per Computer	8.160,00
Mobili ed arredi	33.116,12
Carrelli Bidoni Raccolta	83.231,68
Discarica Bologneta	1.044.059,20
Beni Strumentali inferiori al Milio	906,86
Computer	69.701,98
Macchine UNI. elettroniche	17.180,52
Autovettura	34.616,74
Telefoni cellulari	274,06
TOTALE	1.757.047,67

Spese per manut. e riparazioni anno 2007	
Manutenzioni e riparaz. fabbricati	11.075,44
Manutenz. e ripar. impianti/macch.	200,00
Manutenz. e riparaz. attrezzature	190,53
Manutenz. e riparaz. costr. leggere	1.200,00
Manutenzioni e riparaz. automezzi	401.245,11
Manut. e ripar. macch. elettriche	276,73
Manutenz. e riparaz. autovettura	962,28
Manute. riparaz. automezzi noleggiati	635,83
TOTALE	415.785,92

percentuale di deducibilità ex. Art. 102 c.6 Dpr 917/86	
5% del costo complessivo di tutti i beni materiali ammortizzabili all'inizio dell'esercizio	87.852,38
spese di manutenz. eccedenti la quota di legge riprese a tassazione nella dichiarazione dei redditi	327.933,54
quote costanti deducibili nei 5 esercizi successivi	65.586,71

PER IL PERSONALE	Euro
Stipendi e salari	8.924.352,51
Contributi su stipendi e salari	1.995.622,27
Indenn. fine rapp. matur. nell'anno	2.203,83
Accantonamento TFR	447.741,65
Quota TFR Accant. Previdenza	167.502,32
Quote per la cassa di previdenza	86.141,21
Altri costi del personale	4.799,74
INAIL	327.893,66
Costo Ditta Previdindal e Fasi	7.654,84
TOTALE	11.963.912

Per godimento di beni di terzi	Euro
Canoni di locazione fabbricati	20.822,44
Noleggio Automezzi	3.963.683,21
Noleggio autovetture	112.637,34
Noleggio Cassonetti	34.212,73
TOTALE	4.131.456

Oneri diversi di gestione	Euro
Spese Esercizio Precedente	19.509,58
Acquisti Vari Documentati	2.512,83
Beni di valore inferiore 516,46	16,58
Costi viaggi e trasferte Personale	1.485,20
Giornali e Riviste	619,50
Quote associative Enti	2.005,00
Bolli Automezzi	8.412,90
Omaggi e regalie	1.364,69
Altre spese di rappresentanza	2.182,17
Arrotondamenti passivi	34,78
Marche da Bollo	131,37
Rimborsi Spese	3.564,43
Spese per Ristorante	2.204,18
Compensi Commissari di Gara	5.329,64
Diritto Camerale	1.525,28
Spese Varie non Documentate	1.346,70
Iscrizione Albo Gestore Rifiuti	303,62
Spese Docum Con Scontrini	1.160,99
Spese amministrat. su multe e ammen.	5.869,45
Imposta di registro	582,00
Imposta di bollo	1,81
Sanzioni Per Ritardati Versamenti	2.536,75
Sanzioni Varie e Documentate	7.653,79
TOTALE	70.583

C) Proventi ed oneri finanziari

Saldo al 31/12/2007 €.	€	10.331
Saldo al 31/12/2006 €.	-€	17.753
Variazioni €.	€	28.084

di seguito si espone la suddivisione dei proventi ed degli oneri finanziari:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Interessi attivi di c/c	6.941	9.858	16.799
Interessi ed altri oneri finanziari	- 24.694	15.226	- 6.468
TOTALE	- 17.753	28.084	10.331

E) Proventi ed oneri straordinari

Saldo al 31/12/2007 €.	-€	290.599
Saldo al 31/12/2006 €.	-€	238.759
Variazioni €.	-€	51.840

Dettaglio voci:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Sopravvenienze attive	6.987	7.281	14.268
Sopravvenienze passive	- 245.746	93.138	- 152.608
Costi esercizi precedenti	-	3.097	- 3.097
Soprav. Passive Decreti Ingiuntivi	-	119.526	- 119.526
Bidoni e Carrelli Distrutti	-	25.413	- 25.413
Contributi Esercizio Precedente	-	4.223	- 4.223
TOTALE	- 238.759	51.840	- 290.599

Commenti - La voce "Sopravvenienze passive" si riferisce a Costi di competenza di esercizi precedenti sostenuti nel corso dell'esercizio 2007. In particolare la voce è relativa al contributo dell'Assessorato Enti Locali imputato per competenza all'esercizio 2006 e non più riscuotibile per la modifica legislativa che non consente più di attribuirlo ai consorzi di comuni obbligatori.

22) Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2007 €.	€	-
Saldo al 31/12/2006 €.	-€	551.449
Variazioni €.	€	551.449

Dettaglio voci:

Descrizione	Saldo iniziale	Variazioni	Saldo finale
Imposte correnti:	• 551.449	551.449	•
IRES	- 89.093	89.093	-
IRAP	- 462.356	462.356	-
Imposte sostitutive	-	•	-
Imposte differite (anticipate)	-	•	-
TOTALE	• 551.449	551.449	•

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	- 10.957.694	
Onere fiscale teorico (%)	33	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	-	-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	-	-
Imponibile fiscale	•	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.349.799	
Onere fiscale teorico (%)		-
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	-	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	•	-
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-	-
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	-	-
Imponibile IRAP	6.349.799	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		-

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

Non sono state iscritte imposte anticipate in quanto non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in essere contratti di locazione finanziaria.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società - (Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non si è avvalsa di strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.) - La società non si è avvalsa di strumenti finanziari.

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	#
Collegio sindacale	49.015

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

E.to Il Presidente del CdA

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, primo comma, 38, secondo comma, 47 terzo comma e 76 del Decreto del Presidente della Repubblica, 28 dicembre 2000, n. 445 e successive integrazioni e modificazioni, il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informativo è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

E.to Il Presidente del CdA

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA N.°: 1

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER

CF : 03916050820 P.IVA : 03916050820

VIA DEI CADUTI IN GUERRA, 7

90030 BOLOGNETTA (PA)

Capitale sociale: E. 259.129,00

Interamente Versato

Registro Imprese di PALERMO

Camera Commercio di PALERMO

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA No. 2

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER

P.IVA : 03916050820

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 08/08	ESER. 07/07
A T T I V O		
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) Immobilizzazioni Immateriali		
1) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	158.463
2) Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.	938	2.598
3) Altre	90.019	22.621
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	90.937	183.682
II) Immobilizzazioni Materiali		
1) Terreni e fabbricati	1.203.719	146.157
2) Impianti e macchinari	746.896	181.455
3) Attrezzature industriali e commerciali	900	546.811
4) Altri beni	575.026	175.378
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.052.751
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	2.526.541	2.102.552
III) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	1.000	0
di Altre imprese	1.000	0
TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie	1.000	0
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	2.618.478	2.286.234
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
TOTALE I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	17.897.143	26.212.406
TOTALE 1) Verso clienti	17.897.143	26.212.406
2) Verso imprese controllate		
TOTALE 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
TOTALE 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
TOTALE 4) Verso controllanti	0	0
4 bis) Crediti tributari		
a) Esigibili entro 12 mesi	432.247	708.464
TOTALE 4 bis) Crediti tributari	432.247	708.464
4 ter) Imposte anticipate		
TOTALE 4 ter) Imposte anticipate	0	0
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	888.347	110.520

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 3

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 08/08

ESER. 07/07

B) Esigibili oltre 12 mesi	1.600	172.632
TOTALE B) Verso altri	889.947	283.157
TOTALE II) Crediti	19.719.237	27.204.022
III) Attività fin. che non cost. immob.		
4) Altre partecipazioni	0	1.000
TOTALE III) Attività fin. che non cost. immob.	0	1.000
IV) Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	138.112	512.434
3) Denaro e valori in cassa	2.418	2.418
TOTALE IV) Disponibilità liquide	140.530	514.852
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	19.359.867	27.719.874
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	2.264	0
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	2.264	0
Risconti pluriennali	0	0
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	2.264	0
TOTALE ATTIVO	21.980.609	30.006.108
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	259.129	259.129
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve, distintamente indicate	0	0
Riserva per rinnovamento impianti e macchinari	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0	0
Riserva azioni della società controllante	0	0
Riserva n/distribuib. da rillet. partecipazioni	0	0
Versam. in conto aumento di capitale	0	0
Versam. in conto futuro aumento di capitale	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo da fusione	0	0
Riserva contrattati in conto capitale	0	0
Riserva da conversione in Euro	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Riserve da Condono fiscale	0	0
Riserva da Condono ex L. 19 Dic. 1973, n. 823	0	0
Riserva da Condono ex L. 7 Ago. 1987, n. 516	0	0
Riserva da Condono ex L. 30 Dic. 1991, n. 413	0	0
Varie altre riserve	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	10.854.311	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	16.143.439	10.952.694

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE		ESER. 08/08	ESER. 07/07
Utile (perdita) dell'esercizio		16.141.499-	10.957.634-
T O T A L E A) PATRIMONIO NETTO		26.736.681-	10.699.969-
B) FONDO PER RISCHI E ONERI			
2) Per imposte, anche differite		551.450	551.450
Fondo imposte differite IRES		551.450	551.450
3) Altri		252.537	252.537
T O T A L E B) FONDO PER RISCHI E ONERI		803.987	803.987
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.163.615	817.736
D) DEBITI			
1) Obbligazioni			
a) Obbligazioni entro 12 mesi		0	0
b) Obbligazioni oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 1) Obbligazioni		0	0
2) Obbligazioni convertibili			
a) Obbligazioni convertibili entro 12 mesi		0	0
b) Obbligazioni convertibili oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 2) Obbligazioni convertibili		0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti			
a) Finanziamenti soci entro 12 mesi		0	0
b) Finanziamenti soci oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 3) Debiti verso soci per finanziamenti		0	0
4) Debiti verso banche			
a) Entro 12 mesi		1.057	1.005
b) Oltre 12 mesi		0	77.729
T O T A L E 4) Debiti verso banche		1.057	78.734
5) Debiti verso altri finanziatori			
a) Deb. v/altri finanziatori entro 12 mesi		0	0
b) Deb. v/altri finanziatori oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 5) Debiti verso altri finanziatori		0	0
6) Acconti			
a) Acconti entro 12 mesi		1.064.608	0
b) Acconti oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 6) Acconti		1.064.608	0
7) Debiti verso fornitori			
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi		32.557.614	23.104.153
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 7) Debiti verso fornitori		32.557.614	23.104.153
8) Debiti rappr. da titoli di credito			
a) Entro 12 mesi		0	0
b) Oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 8) Debiti rappr. da titoli di credito		0	0
9) Debiti verso imprese controllate			
a) Entro 12 mesi		0	0
b) Oltre 12 mesi		0	0
T O T A L E 9) Debiti verso imprese controllate		0	0
10) Debiti verso imprese collegate			

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 5

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

S T A T O P A T R I M O N I A L E

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 08/08

ESER. 07/07

a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
a) Entro 12 mesi	0	0
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	4.062.098	2.296.644
b) Oltre 12 mesi	0	0
T O T A L E 12) Debiti tributari	4.062.098	2.296.644
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	6.145.626	2.207.967
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	184.325	0
T O T A L E 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	6.329.951	2.207.967
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	1.680.568	10.334.933
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	10.150
T O T A L E 14) Altri debiti	1.680.568	10.345.083
T O T A L E D) DEBITI	45.695.896	38.032.581
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI		
Ratei e risconti passivi	1.053.792	1.050.369
Ratei passivi	3.423	0
Risconti passivi	1.050.369	1.050.369
Risconti pluriennali	0	0
T O T A L E E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.053.792	1.050.369
T O T A L E P A S S I V O	21.980.609	30.006.108
CONTI D'ORDINE		
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa	0	0
Merce in conto lavorazione	0	0
Beni presso l'impresa in deposito o comodato	0	0
Beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
Altro	0	0
Sistema improprio impegni assunti in azienda	0	0
Merce da ricevere	0	0
Merce da consegnare	0	0
Altro	0	0
Sistema improprio rischi assunti dell'impresa	0	1.835.378
Fidejussioni	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Avalii	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 6

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

CONTI D'ORDINE

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 08/08	ESER. 07/07
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Altre garanzie personali	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Garanzie reali	0	0
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Altri rischi	0	1.835.378
crediti scontati o ceduti prosciolvendo	0	0
altri	0	1.835.378
Altri conti d'ordine	0	0
T O T A L E CONTI D'ORDINE	0	1.835.378
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.906.077	16.393.696
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
a) Rimanenze iniziali	0	0
b) Rimanenze finali	0	0
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	53	199.759
a) Vari	53	3.496
b) Contributi in conto esercizio	0	196.263
T O T A L E A) VALORE DELLA PRODUZIONE	14.906.130	16.593.455
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidi, di consumo e merci	461.328-	479.446-
7) Per servizi	12.930.530-	10.373.980-
8) Per godimento di beni di terzi	50.761-	4.131.456-
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	13.009.050-	8.920.352-
b) Oneri sociali	3.490.917-	2.417.372-
c) Trattamento di fine rapporto	633.434-	617.448-
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	4.800-
T O T A L E 9) Per il personale	17.133.401-	11.963.912-
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.052-	64.759-
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	369.668-	172.467-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	14.238-
d) Sval. crediti attivi circol. e disp. liquide	0	0
T O T A L E 10) Ammortamenti e svalutazioni	415.720-	251.504-
11) Variaz. riman. mat. prime, suss. di cons. e merci	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	378.397-	70.583-
T O T A L E B) COSTI DELLA PRODUZIONE	31.370.137-	27.270.081-

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 7

CO.IN.R.E.S.- CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE	ESER. 08/08	ESER. 07/07
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	16.464.007-	10.677.426-
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
TOTALE 15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0	0
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partecip.	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
1) Da imprese controllate	0	0
2) Da imprese collegate	0	0
3) Da controllanti	0	0
4) Altri	868.104	16.799
TOTALE d) Proventi diversi dai precedenti	868.104	16.799
TOTALE 16) Altri proventi finanziari	868.104	16.799
17) Interessi e altri oneri finanziari		
a) Da imprese controllate	0	0
b) Da imprese collegate	0	0
c) Da controllanti	0	0
d) Altri	645.124-	6.468-
TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanziari	645.124-	6.468-
17-bis) Utili e perdite su cambi		
a) Utile su cambi	0	0
b) Perdite su cambi	0	0
TOTALE 17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	222.980	10.331
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizz. finanziarie (non partecipazioni)	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circ. (non part.)	0	0
TOTALE 18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partecip.)	0	0
c) Di tit. iscritti nell'att. circ. (non part.)	0	0
TOTALE 19) Svalutazioni	0	0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
b) Differenza arrotondamento all'uscita di Euro	0	0
c) Altri proventi straordinari	1.192.238	14.268
TOTALE 20) Proventi straordinari	1.192.238	14.268
21) Oneri straordinari		

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA Nr.: 8

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

C O N T O E C O N O M I C O

DESCRIZIONE VOCE

ESER. 08/08

ESER. 07/07

2) Imposte esercizi precedenti	12-	0
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0	0
4) Varie	1.050.053-	304.867-
T O T A L E 2) Oneri straordinari	1.050.053-	304.867-
T O T A L E E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	142.173	290.599-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	16.098.854-	10.957.694-
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		
a) Imposte correnti	42.645-	0
b) Imposte differite	0	0
c) Imposte anticipate	0	0
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0	0
T O T A L E 22) Imposte sul reddito dell'esercizio	42.645-	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	16.141.499-	10.957.694-

DATA: 31/12/2008

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE

PAGINA N°: 9

CO.IN.R.E.S. - CONSORZIO INTERC.RIFIUTI ENERGIA SER P.IVA : 03916050820

Stampato con tecnologia di stampa HP GLATI e tecnologia HP

Si dichiara il su esposto bilancio conforme alle scritture contabili

(firmato in originale)

CO.IN.R.E.S.

CONSORZIO INTERCOMUNALE RIFIUTI ENERGIA SERVIZI

Sede in Piazza Caduti in Guerra n. 7 - 90030 MISILMERI (PA) Capitale sociale Euro 259.129,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2008

Premessa

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio:

La descrizione dei fatti di rilievo è esposta nella relazione sulla gestione allegata al presente bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in conformità alla normativa del codice civile ed in base ai principi contabili e criteri contabili dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed è stato redatto in forma ordinaria.

Ai sensi dell'art. 2423 del c.c. il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (elaborato in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

La Nota contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa, infine, che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c..

I fatti di rilievo e le operazioni tipiche aziendali compiuti verranno meglio esplicitati nella relazione alla gestione qui allegata

Le informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espresse in euro

Criteri di valutazione

(RIF. Art. 2427, primo comma n. 1 C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2008 non si

discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali

di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificare dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione a bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali sono state, quindi, assoggettate ad ammortamento considerando il costo dei beni, come sopra indicato, e la loro vita utile residua. È stato adottato il criterio di ammortamento per quote costanti avuto riguardo alle aliquote contemplate dal D.M. 31/12/1988 ritenute adeguate anche sotto il profilo civilistico. La procedura dell'ammortamento è iniziata con l'esercizio di entrata in funzione del bene e cessa con la rilevazione dell'ultima quota di ammortamento possibile. Il bene rimane iscritto tra i cespiti sino alla data della sua radiazione dal processo produttivo attraverso la distruzione o rottamazione.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società al 31/12/2008 non ha concluso l'operazione di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi iscritti in bilancio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Stato del contenzioso

Lo stato del contenzioso sarà relazionato nella relazione al Bilancio qui allegato.

Dati sull'occupazione

I dati sull'occupazione saranno esposti nella relazione al Bilancio qui allegato

Gli importi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati comparati con quelli dell'esercizio precedente. Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del codice civile.

ATTIVITA'**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Descrizione	Esist. Iniz.	Incrementi	Decrementi	Val. finale
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0

B) Immobilizzazioni**I) Immobilizzazioni Immateriali**

Variazioni nell'anno		Compendio esercizio precedente	
Esist. Iniz.	195.025	Rival. prec.	0
Incrementi	170.826	Ammort. prec.	117.682
Decrementi	274.914	Svalut. prec.	43.152
Val. finale	90.937	Costo storico	325.077
Dettaglio			
Acquisizioni	91.595		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	6.436		
Svalutazioni	0		

Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.

Variazioni nell'anno		Compendio esercizio precedente	
Esist. Iniz.	2.599	Rival. prec.	0
Incrementi	332	Ammort. prec.	7.133
Decrementi	2.013	Svalut. prec.	0
Val. finale	918	Costo storico	9.732
Dettaglio			
Acquisizioni	333		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	2.013		
Svalutazioni	0		

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Variazioni nell'anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	0	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	300
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	0	Costo storico	300
Dettaglio			
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Altre

Variazioni nell'anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	3.180	Rival. prec.	0
Incrementi	91.262	Ammort. prec.	4.770
Decrementi	4.423	Svalut. prec.	0
Val. finale	90.019	Costo storico	7.950
Dettaglio			
Acquisizioni	91.262		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	4.423		
Svalutazioni	0		

II) Immobilizzazioni materiali

Variazioni nell'anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	2.121.991	Rival. prec.	0
Incrementi	1.064.481	Ammort. prec.	468.100
Decrementi	659.931	Svalut. prec.	0
Val. finale	2.526.541	Costo storico	3.101.850
Dettaglio			
Acquisizioni	240.763		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	369.728		
Svalutazioni	0		

Terreni e fabbricati

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

Variations nell'anno		Condizione esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.198.907	Rival. prec.	0
Incrementi	4.812	Ammort. prec.	0
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.203.719	Costo storico	1.198.907
Dettaglio			
Acquisizioni	4.812		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Impianti e macchinari

Variations nell'anno		Condizione esercizio precedente	
Esist. Iniz.	872.395	Rival. prec.	0
Incrementi	30.482	Ammort. prec.	200.210
Decrementi	155.981	Svalut. prec.	0
Val. finale	746.896	Costo storico	801.033
Dettaglio			
Acquisizioni	41.065		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	141.564		
Svalutazioni	0		

Attrezzature industriali e commerciali

Variations nell'anno		Condizione esercizio precedente	
Esist. Iniz.	900	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	3.342
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	900	Costo storico	3.342
Dettaglio			
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Altri beni

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	49.789	Rival. prec.	0
Incrementi	1.029.187	Ammort. prec.	264.548
Decrementi	503.950	Svalut. prec.	0
Val. finale	575.026	Costo storico	1.098.568
Dettaglio			
Acquisizioni	194.886		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	228.164		
Svalutazioni	0		

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.000	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.000	Costo storico	0
Dettaglio			
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Partecipazioni in ARATA

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.000	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.000	Costo storico	0
Dettaglio			
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		

Svalutazioni	0		

PROGR. PIANO COMUNICAZIONE

Descrizione	Esist. Iniz.	Incrementi	Decrementi	Val. finale
2) Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	189.246	79.232	268.478	0

L'iscrizione all' attivo delle sottovoci elencate nel prospetto sopra riportato e' giustificata dall'oggettivo carattere di utilità che la spesa presenta nell'economia dell'impresa.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Non esistono rimanenze finali al 31.12.2008

II. Crediti

Descrizione	Cond. Inizio	Cond. Fine
II) Crediti	27.204.022	19.219.337
1) Verso clienti	26.212.406	17.897.143
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	26.238.016	17.922.753
Fondo Svalutazione crediti	- 25.610	- 25.610
2) Verso imprese controllate	0	0
a) Esigibili entro 12 mesi	0	0
4 bis) Crediti tributari	708.464	432.247
a) Esigibili entro 12 mesi	708.464	432.247
5) Verso altri	283.152	889.947
a) Esigibili entro 12 mesi	110.520	888.347
b) Esigibili oltre 12 mesi	172.632	1.600

Clients Italia

Comune di campotekke di Italia	102.371,33
Comune di alia	606.830,02
Comune di allavilla milicia	735.468,47
Comune di bagheria	6.425.721,27
Comune di baucina	145.334,84
Comune di bolognetta	588.328,72
Comune di casteldaccia	2.291.616,99
Comune di castronovo di sicilia	448.626,51
Comune di cefala' diana	125.392,98
Comune di ciminna	445.825,79
Comune di ficarazzi	2.079.802,35
Comune di godrano	223.454,90
Comieco consorzio recupero & riciclo	9.071,68
Comune di leicara friddi	1.243.943,01

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

Comune di marineo	1.658.129,20
Comune di mezzojuso	293.658,74
Comune di misilmeri	2.254.466,85
Comune di roccapalumba	446.544,28
Comune di santa flavia	1.298.220,82
Comune di villafrați	527.930,04
Comune di villabate	2.010.388,69
Co.re.pla. Consorzio recupero plastica	15.426,29
Lvs s.r.l.	4.831,33
O-I manufacturing italy s.p.a.	- 309,18
Provincia regionale di palermo	67.957,21
Comune di ventimiglia di sicilia	231.761,22
Comune di vicari	7.036,95
Totale	24.287.834,31

Clienti C/Fatture
da Emettere

Comune di camptofelice di filalia	17.901,07
Comune di alia	196.566,87
Comune di altavilla milicia	487.423,48
Comune di bagheria	2.544.794,94
Comune di baucina	90.452,51
Comune di bolognetta	271.119,84
Comune di casteldaccia	565.882,89
Comune di castronovo di sicilia	161.693,73
Comune di cetafa' diana	51.222,49
Comune di ciminna	111.435,58
Comune di ficarazzi	583.118,20
Comune di godrano	51.223,24
Comieco consorzio recupero & riciclo ~~plastica~~	22.160,71
Comune di iercara friddi	447.384,33
Comune di marineo	319.411,27
Comune di mezzojuso	151.135,66
Comune di misilmeri	1.140.747,54
Comune di roccapalumba	116.367,55
Comune di santa flavia	625.582,89
Comune di villafrați	179.020,71
Comune di villabate	1.176.973,91
Co.re.pla. Consorzio recupero plastica	2.929,43
Lvs s.r.l.	98,33
O-I manufacturing italy s.p.a.	324,67
Provincia regionale di palermo	421.473,53
Comune di ventimiglia di sicilia	99.050,08
Comune di vicari	63.454,59
Totale	9.898.960,04

Clienti c/note cred.da emettere

Comune di campofelice di stalia	25.306,50
Comune di alia	146.725,23
Comune di altavilla milicia	432.371,71
Comune di bagheria	2.686.187,89
Comune di baucina	83.152,03
Comune di bolognetta	277.530,43
Comune di casteldaccia	534.058,95
Comune di castronovo di sicilia	114.782,75
Comune di cefala' diana	45.002,29
Comune di ciminna	160.342,95
Comune di licarazzi	505.872,58
Comune di godrano	44.228,56
Comune di lercara friddi	324.782,28
Comune di marineo	282.355,98
Comune di mezzojuso	200.063,09
Comune di misilmeri	1.216.368,19
Comune di roccapalumba	19.558,02
Comune di santa flavia	623.765,32
Comune di villafra'li	151.778,86
Comune di villabate	1.030.966,50
Comune di ventimiglia di sicilia	96.010,74
Totale	- 8.981.210,95

Clienti c/note cred.da emettere x
smaltimento rifiuti Amia

Comune di campofelice di stalia	13.309,39
Comune di alia	105.753,41
Comune di altavilla milicia	406.472,46
Comune di bagheria	2.179.920,76
Comune di baucina	60.661,82
Comune di bolognetta	222.102,31
Comune di casteldaccia	444.219,29
Comune di castronovo di sicilia	87.630,78
Comune di cefala' diana	36.872,00
Comune di ciminna	113.038,77
Comune di licarazzi	421.408,83
Comune di godrano	34.657,26
Comune di lercara friddi	286.918,25
Comune di marineo	218.976,42
Comune di mezzojuso	84.633,27
Comune di misilmeri	968.626,44
Comune di roccapalumba	94.537,86
Comune di santa flavia	474.656,72
Comune di villafra'li	130.393,03
Comune di villabate	822.902,10
Comune di ventimiglia di sicilia	75.138,29
Totale	- 7.282.829,56

III. Attività finanziarie

IV. Disponibilità liquide

Descrizione	Conto Inizio	Conto Fine
IV) Disponibilità liquide	514.852	140.530
1) Depositi bancari e postali	512.434	138.112
3) Denaro e valori in cassa	2.418	2.418

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Saldo Inizio	Incrementi	Decrementi	Saldo Fine
Risconti attivi	0	2.264	0	2.264

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

PASSIVITA'**A) Patrimonio netto**

Descrizione	Saldo (alt.)	Incrementi	Decrementi	Saldo (alt.)
A) PATRIMONIO NETTO	10.698.565-	16.141.499-	103.383	26.736.681-
I) Capitale	259.129	0	0	259.129
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	10.957.694-	103.383	10.854.311-
Utile (perdita) dell'esercizio	10.957.694-			16.141.499-

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Capitale	259.129	259.129
Riserva legale	0	0
Altre Riserve	1	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.854.311)	(0)
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.141.499)	(10.957.694)
Totale	- 26.736.681	- 10.698.565

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	259.129	B	0	0	0
Riserva legale	0	B	0	0	0
Altre riserve	-1	B	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.854.311)				
Utile (perdita) dell'esercizio	(16.141.499)				
Totale deficit patrimoniale	(26.736.681)				
Quota non distribuibile	0				
Residua quota distribuibile	0				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Non esistono Riserve di rivalutazione.
- Non esistono Riserve statutarie.

Prospetto ripartizione Perdita d'esercizio 2008		
Alia	2,45	395466,73
Altavilla Milicia	3,08	497158,17
Bagheria	29,54	4768198,80
Baucina	1,19	192083,84
Bolognetta	2	322829,98
Campofelice F.	0,35	56495,25
Casteldaccia	5,23	844200,40
Castronovo	2,01	324444,13
Cefalà Diana	0,58	93620,69
Ciminna	2,36	380939,38
Ficarazzi	5,52	891010,74
Godrano	0,67	108148,04
Lercara Friddi	4,34	700541,06
Marineo	4,09	660187,31
Mezzojuso	1,8	290546,98
Misilmeri	13,48	2175874,07
Roccapalumba	1,67	269563,03
Santa Flavia	5,59	902309,79
Vicari	0	0,00
Ventimiglia	1,28	206611,19
Villabate	10,79	1741667,74
Villafraati	1,98	319601,68
Totale	100	16141499,00

B) Fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI E ONERI	803.987
2) Per imposte, anche differite	551.450
3) Altri	252.537

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	817.736	1.224.589	878.710	1.163.615

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2008 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Cassa	Cassa
D) DEBITI	38.032.581	45.695.896
4-Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	1.005	1.057
b) Oltre 12 mesi	77.729	0
6-Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	0	1.064.608
7-Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	23.104.153	32.557.614
12-Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	2.296.644	4.062.098
13-Debiti previdenziali		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	2.207.967	6.145.626
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	184.325
14-Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	10.334.933	1.680.568
b) Altri debiti oltre 12 mesi	10.150	0

FORNITORI ITALIA

AGOSTA SEBASTIANO	2.999,23
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	18.599,29
ALDUINO GIACOMO	2.183,07
ALFONSO ANTONINO	5.582,40
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	113.285,94
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	361.796,04
AMIA S.P.A.	21.699.856,63 A
AREA SPA COPPAR	64.800,00
ARGO ENTI SRL	1.924,00
AZZURRA COOP SOCIALE	35.000,00
ECOGESTIONI S.R.L.	495.068,81
BARBACCIA CIRO	24.387,31
BARCELLONA SALVATORE	2.028,00
BASSO MICHELE	101,50
BELLINI GIUSEPPA	50,64
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70
BIANCOROSSO CARLA	5.809,34
BIANCA AVV.SALVATORE	7.073,74
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	1.375,50
BRANCATO GIUSEPPE	298,00
CALVARUSO GIUSEPPE	126,38

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

CALABRESE EUROTREC S.R.L.	211.409,83	
ING. ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.890,87	
CANGELOSI VINCENZO IMP. CARBUR. Q8	1.645,00	
CATALANO ANTONINO	11.089,34	
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUSILIARI	5.283,22	
C.L.A.I. SRL	7.810,60	
COMUNE DI MARINEO	71.104,00	
CÔMER SUD S.P.A.	57,78	
CONSORZIO AGRARIO DI PALERMO	396,90	
CONTICELLO RAG. VINCENZO	18.334,83	
COOP. ANTHEO SCARL	12.040,64	
CÔSENZA ING. PAOLO	8.180,00	
CRIVELLO ANTONIO	22.080,86	
OFFICINA ELETTRAUTO CRISPINO	68,40	
CUCCHIARA SRL	375.094,31	
DA GA. S.N.C. DI D'AMARO A. NO & C.	2.382,65	
D'AGOSTINO STEFANO	11.125,39	
D'ALEO SALVATORE OFF. AUT. LANCIA	5.759,20	
D'AMATO CARMELO	9.600,00	
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	
DEGUARDI ROSARIO	1.433,20	A
F.LLI DI BENEDETTO SAS	503,00	A
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	A
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,80	A
DI MARCO PIETRO	3.096,00	A
DI SALVO ALESSANDRO	486,40	D
DI TUSA GIOVANNI & C. SAS	6.781,83	A
FERRAMENTA E COLORI DI VASTA	221,20	A
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL	570,76	A
ECOSUD S.R.L.	135.351,25	A
ECOLMEC S.R.L.	3.733,16	A
EDISERVICE SRL	2.400,00	A
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	1.088,20	A
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.448,67	A
FALLETTA MARIANO	867.230,16	A
FARRUGIA GIUSEPPE	2.913,00	A
FARRUGIA SALVATORE	1.663,25	A
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	A
FELIAN S.P.A.	12.248,46	A
FARRUGIA GOMME SRL	63,24	D
F.LLI FERRANTE S.N.C.	10,40	A
FICANO SALVATORE	156,68	A
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	28.800,00	A
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	A
GORENT SPA	1.232,00	A
HELLENIC ENVIROMENTAL	263.902,80	A
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE	7.052,55	A
INSINNA GIOACCHINO	584,64	A
INTERPNEUMATICI S.R.L.	1.337,51	A
IPPOLITO MARIO	158,50	D
KARNAK S.A.	1.700,92	A
LABORATORIO ANALISI CLINICHE	185,00	A
CE.FRA DI LA DUCA CONCETTA	11.579,00	A
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	6.156,40	A
LA PORTA FRANCO AGEN. AUTOMOB.	404,88	A
LA ROSA ORNELLA	273,60	A
LVS S.R.L.	6.901,30	A
LA VETRERIA MARINO DI PERRONE	183,00	A
LE S.ILLE LO BUE SNC DI ANTONINA E FRANCA LO BUE	501,00	A

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.243,80	A
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.033,20	A
LO BUE GIOVANNI	840,00	A
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	A
LORINO SAVERIO AUTOFF.	294,00	A
MANCUSO LO SARDO RICCARDO	6.885,00	A
LUCIDA FABRIZIO ERG MEZZOJUSO	500,00	A
MAGGIOLI S.P.A.	130,00	A
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	A
F.LLI MARINO S.N.C.	4,80	A
MESCHIS ANTONINO	32.508,78	A
MICELI SALVATORE	396,00	A
MINEO MICHELE	12.902,66	A
MIX MEDIA S.R.L.	37.851,62	A
MONTE AVV.ANTONINO	20.166,50	A
MOVLTER S.R.L.	18.844,80	A
NEOMEDIA S.R.L.	294,00	A
F.LLI NOTO SNC DI NOTO ALFONSO & C.	444,00	A
NUOVA TECNICA TADINI S.R.L.	1.531,20	A
ODDO FEDELE	8.849,65	A
OFFICINE E INFORMATIC SNC	120,00	A
ORCOM	360,00	A
PACE FRANCESCO	1.520,36	A
PAPER LINE S.R.L.	0,02	A
ARCH.PIRRONÉ GIUSEPPE	50,00	D
POLLACCIA SALVATORE	60,00	A
POLIZZOTTO AVV.STEFANO	6.885,00	A
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	19.794,60	A
PROGEO S.R.L.	147,18	A
EDIL PRUDENZA S.N.C. DI NATALE & CARMELO	1.500,00	A
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99	A
ING.PULEO FRANCESCO	6.859,98	A
PULY CENTER SRL	4.080,00	A
PUCGIO VINCENZO	576,00	A
P.V.R. COMMERCIALE SAS DI COSTA V.ZO & C.	345,60	A
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	A
QUARTARARO ANT.E MAURIZIO SAS	44.275,61	A
RANDAZZO SALVATORE	184,00	A
REINA ANTONINO AUTOCARROZZIERE	180,00	A
F.LLI REINA SAS AUTOFF.DI REINA V.ZO & C.	5.143,20	A
REPUBBLICA ITALIANA REGIONE	132,00	A
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	A
RILLI GAETANO EURO GOMME	15,00	A
RIZZOLO PAOLINO	152.755,20	A
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00	A
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	173.011,52	A
SANTANGELO CALOGELO	15.799,88	A
QATATEK DI SALEMI DOMENICA	3.144,16	A
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	28.273,58	A
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	A
SANFILIPPO GIUSEPPE	9.084,42	D
SAVARENT SPA	10.423,85	A
IMPRESA EDILE SCADUTO	574,50	A
SCHIRO S.R.L.	1.334,40	A
SCIANNA GIACINTO	2.982,24	A
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	166,00	A

SCORDATO CARMELO	36,00	A
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	3.120,61	A
CENTRO SERVIZI TECNICI DI GIANDOMENICO SEIDITA	2.097,69	A
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	A

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

SICILFERT S.R.L.	0,10	D
SICILCRYO S.R.L.	3.155,37	A
SIKUEL SRL	1.446,00	A
SINATRA SALVATORE	951,83	A
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	A
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CAROLINA & SPECIALE GAETANO	4.500,00	A
M.A.S. INFORMATICA DI A.M.SPENA	1.521,20	A
SPECIALE GEOM. PIETRO	162,00	A
STALLONE AVV. FRANCESCO	13.316,16	A
STASSI GIOVANNI	24.480,00	A
SUD CAR 2 S.R.L.	1.135,80	D
TAORMINA FRANCESCO	68.332,40	A
TECNOSERVIZI S.R.L.	16.784,86	A
TECH. SERVIZI S.R.L.	2.293,20	A
TEGOLETTA GIUSEPPE	324.213,00	A
TELECOM ITALIA S.P.A.	60,00	A
TEMPORARY S.P.A.	22.705,15	A
TERRANO BIAGIO	2.718.658,10	A
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	13.909,00	A
TOMASELLO GIROLAMO	82.028,23	A
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	10.325,76	A
TUZZOLINO ROSA RIFORNIMENTO	910,00	A
VARISCO BARTOLOMEO AGRITURISMO CASA VARISCO	5.112,00	A
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	625,00	A
VILARDI GIUSEPPE	7.554,42	A
OFFICINA VITALE	2.057,00	A
	880,00	A

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Descrizione	Relativi a operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine	Totale
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Debiti verso fornitori	0	0
Debiti tributari	0	0
Debiti verso istituti di previdenza	0	0
Altri debiti	0	0

E) Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Ratei passivi	0	3.423	0	3.423
Risconti passivi	1.050.369	0	0	1.050.369

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

CONTI D'ORDINE

Descrizione	2008	2007
Conti d'ordine beni di terzi presso di noi		
Conti d'ordine nostri beni presso di terzi		
Conti d'ordine degli impegni		
Conti d'ordine dei rischi	1.835.378	1.835.378
Conti d'ordine raccordo norme civili e fiscali		
Fidejussioni dirette		
Avalli diretti		
Altre garanzie personali dirette		
Garanzie reali dirette		
Fidejussioni indirette		
Avalli indiretti		
Altre garanzie personali indirette		
Garanzie reali indirette		

CONTO ECONOMICO**A) Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007
14.906.130	16.593.455

Descrizione	31/12/2008	31/12/2007
Ricavi vendite e prestazioni	14.906.077	16.393.696
Variazioni rimanenze prodotti		
Variazioni lavori in corso su ordinazione		
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi	53	199.759
	14.906.130	16.593.455

Descrizione	31/12/2008
Ricavi prestazioni	14.906.077
Ricavi x smaltimento rifiuti Amia	0
Ammortamenti attivi	7
Recupero spese tratte d'incasso	46
Totale	14.906.130

Prospetto contributo alla gestione esercizio 2008	
Descrizione	Importo
Costo del personale	1.486.242,00
Cancelleria	17.012,00
Materiale di pulizia	151,00
abbonamenti giornali	625,00
Utenze elettriche	7.086,00
acqua potabile	621,00
Utenze telefoniche	7.718,00
spese postali	1.337,00
telefoni mobili	26.251,00
emolumenti collegio sindaci	58.224,00
spese mediche	19.729,00
fitti immobili	50.761,00
servizio pulizia locali	16.509,00
marche da bollo	138,00
spese di pubblicità	3.615,00
spese di rappresentanza	1.012,00
costi di consulenza	564.250,00
consulenza tecnica	6.937,00
iscrizione albo gestori	303,00
compenso collaboratori	8.535,00
	2.277.056,00

Ripartizione contributo di gestione Comuni ATO PA 4 giusta convenzione art. 8, comma 1 lett. A)		
Alia	2,17%	49.412,12
Altavilla Milicia	2,73%	62.163,63
Bagheria	26,12%	594.767,03
Baucina	1,06%	24.136,79
Bologneta	1,76%	40.076,19
Campofelice di F.	0,31%	7.058,87
Casteldaccia	4,63%	105.427,69
Castronovo di S.	1,77%	40.303,89
Cefalà Diana	0,51%	11.612,99
Ciminna	2,08%	47.362,76
Ficarazzi	4,89%	111.348,04
Godrano	0,59%	13.434,63
Lercara Friddi	3,83%	87.211,24
Marineo	3,61%	82.201,72
Mezzojuso	1,58%	35.977,48
Mishmen	11,91%	271.197,37
Roccapalumba	1,48%	33.700,43
Sanca Flavia	4,94%	112.486,57
Ventimiglia di S.	1,14%	25.958,44
Vicari	1,80%	36.432,90
Villabate	9,54%	217.231,14
Villafraati	1,75%	39.848,48
Provincia Regionale	18,00%	227.705,60
	100,00%	2.277.056,00

Fatture da emettere AS) Altri ricavi		
Comune di Vicari		36.432,90
Provincia Regionale di Palermo		227.705,60
		264.138,50

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2008	Saldo al 31/12/2007
31.370.137	27.270.881

Descrizione	31/12/2008
Per materie prime, sussid., di consumo e merci	461.328
Per servizi	12.930.530
Per godimento dei beni dei terzi	50.761
Per il Personale	17.133.401
Ammortamenti e svalutazioni	415.720
Oneri Diversi	378.397
Totale	31.370.137

Per Materie prime, sussid., di consumo e merci		461.328,00-
Costi x conferimento rifiuti	62.923,00-	
Acquisti di prodotti x igiene locali	151,00-	
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	17.012,00-	
Acquisti di combustibili	380.907,00-	
Spese attrezzat.minuta a perdere	335,00-	

Per servizi		12.930.530,00-
Costi x smaltimento rifiuti-amia-	7.262.830,00-	
Spese di rappresentanza indeb.*****	1.012,00-	
Spese telefoniche indeducib.****	7.718,00-	
Trasporti e noli passivi	101,00-	
Noleggi passivi	4.320.767,00-	
Prestazioni da terzi	30.971,00-	
Utenze energetiche	7.086,00-	
Lavaggio automezzi	23.435,00-	
Manut.e ripar.ordin.immobilizzazioniI	134,00-	
Manut.e ripar.ordin.automezzi	153.052,00-	
Manut.e ripar.ordin.macch.d'ufficio	2.991,00-	
Manutenz.ordinaria su beni propri	168,00-	
Manut.e ripar.su beni di terzi	1.322,00-	
Costi x pubblicita'	3.615,00-	
Costi x servizi amministrativi e vari	290,00-	
Consulenza finanz./elaboraz.dati	24.000,00-	
Consulenza notarile	27,00-	
Consulenza legale	441.639,00-	
Consulenza del lavoro	86.976,00-	
Consulenze tecniche	6.937,00-	
Spese legali	11.500,00-	
Spese telefoniche deducibili	26.251,00-	

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co. In.R.E.S.

Assicurazioni	31.751,00-
Progettazione e direzione	127.296,00-
Pulizia e disinfestazione locali	16.509,00-
Costi x revisione automezzi	1.860,00-
Noleggio cassonelli	31.757,00-
Lavaggio cassonelli	5.342,00-
Costi x controlli estintori	2.629,00-
Spese generali e varie	6.706,00-
Spese x materiale di consumo	28.627,00-
Disbrigo pratiche c.c.i.a.a. E diritti vari	38,00-
Contributi/quote associative varie	1.369,00-
Consulenza e prestazioni mediche	19.729,00-
Compensi collegio sindacale	58.224,00-
Consulenza ambientale	135,00-
Postelegrafonici	1.337,00-
Commissioni agenzia lavoro	164.399,00-

Per il personale		
a) Salari e stipendi		
	13.009.050,00	
Costo salari e stipendi personale	10.321.912,00-	
Costo salari e stipendi temporary	2.687.138,00-	
b) Oneri sociali	3.490.917,00-	
Costo contributi sociali personale	2.477.951,00-	
Costo contrib.inps prestaz.occas.e coccopro	3.194,00-	
Costo contributi inpdap	508.575,00-	
Costo contributi previdari	14.473,00-	
Contributi fasi	3.888,00-	
Costo contributi inadel	59.101,00-	
Costo contributi fondi pensione	7.659,00-	
Premio inail	416.076,00-	
c) Trattamento di fine rapporto	633.434,00-	
Accantonamenti X Tfr Personale	633.434,00-	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) Altri costi	0,00	
TOTALE g) Per il personale		17.133.401,00-

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	46.052,00-	
Ammor.to costi di ricerca e sviluppo	39.616,00-	
Ammor.to software	2.013,00-	
Ammor.to manutenz.e riparazione	2.833,00-	
Amm.to ampl/amm/man/su beni di terzi	1.590,00-	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	369.668,00-	
Ammor.to impianti e macchinari	138.282,00-	
Ammor.to impianti di allarme	1.700,00-	
Ammor.to impianti trasmissione dati	1.632,00-	
Ammor.to automezzi	187.892,00-	
Ammor.to macch.d'ufficio elettron.	26.785,00-	
Ammor.to mobili ed arredi	9.590,00-	
Ammor.to arredamento	376,00-	
Quota ammor.to indeducibile*****	3.481,00-	

Nota Integrativa Bilancio 2008 Co.In.R.E.S.

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	0,00	
TOTALE 10) Ammortamenti e svalutazioni		415.720,00-

14) Oneri diversi di gestione		378.397,00-
Tassa vidimazione libri/registri	311,00-	
Libri, riviste ed abbonamenti	1.786,00-	
Escluso art.15 su acquisti	15.833,00-	
Imposte e tasse dell'esercizio	9.203,00-	
Diritti camerali	2.878,00-	
Spese x registrazioni e varie	920,00-	
Penale -amia- x mancata raccolta	226.549,00-	
Arrotondamenti passivi	1,00-	
Valori bollati	201,00-	
Costi indeducibili	120.227,00-	
Spese condominiali	488,00-	

C) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Saldo finale
Interessi attivi	868.104
Interessi passivi	645.124

E) Proventi e Oneri Straordinari

Descrizione	Val. finale
c) Altri proventi straordinari	1.192.238-
2) Imposte esercizi precedenti	12
4) Varie (sopravvenienze passive)	1.050.053

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	Saldo al 31/12/2008
Imposte correnti:	42.645
IRRES	0
IRAP	42.645
Imposte sostitutive	
Imposte differite (anticipate)	0
IRRES	
IRAP	
	42.645

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato d'esercizio	-16.141.499	0
Differenze permanenti:		
Variazioni in aumento	+ 1.225.148	
Variazioni in diminuzione	- 1.109.326	
Perdita fiscale per imposte correnti	- 16.025.677	
Imposta di competenza	0	
Variazioni in diminuzione		
Imposta anticipata		
Imposta liquidata		
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		0

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	884.744	
Aliquota	4,820%	0
IRAP corrente per l'esercizio		42.645

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2008		esercizio 31/12/2007	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
Fondi per rischi ed oneri	0	0	0	0
Compenso amministr. non corrisposto	0	0	0	0
Totale imposte anticipate	0	0	0	0
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati	0	0	0	0
Ammortamenti eccedenti	0	0	0	0
Svalutazioni di crediti	0	0	0	0
...				
Totale imposte differite	0	0	0	0
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0	0	0
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	0	0	0	0
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	0	0	0	0
...				
Netto	0	0	0	0

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nel corso dell'esercizio 2008 non si sono rilevati elementi di fiscalità anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

IL SOTTOSCRITTO.....GATTUSO VITALE.....AMMINISTRATORE DELLA
SOCIETA', CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTI IN CASO DI
FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 47 DEL DPR 445/2000, LA
CORRISPONDENZA DELLE COPIE DEI DOCUMENTI ALLEGATI ALLA PRESENTE
PRATICA AI DOCUMENTI CONSERVATI AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.
IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO
PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI
DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

CO.IN.R.E.S.

CONSORZIO INTERCOMUNALE RIFIUTI ENERGIA SERVIZI

Sede in Piazza Caduti in Guerra n. 7

BOLOGNETTA (PA) Capitale sociale Euro 259.129,00 I.V.

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2009

Premessa

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio:

La descrizione dei fatti di rilievo è esposta nella relazione sulla gestione allegata al presente bilancio.

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in conformità alla normativa del codice civile ed in base ai principi contabili e criteri contabili dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ed è stato redatto in forma ordinaria.

Ai sensi dell'art. 2423 del c.c. il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato patrimoniale (predisposto secondo lo schema previsto dagli artt. 2424 e 2424 bis c.c.), dal Conto Economico (elaborato in base allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425 bis c.c.) e dalla presente Nota integrativa.

La Nota integrativa fornisce l'illustrazione, l'analisi ed in taluni casi un'integrazione dei dati di Bilancio e contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del Decreto Legislativo n. 127/1991 o da altre leggi precedenti.

La Nota contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico dell'esercizio, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si precisa, infine, che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al Bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 c.c..

I fatti di rilievo e le operazioni tipiche aziendali compiuti verranno meglio esplicitati nella relazione alla gestione.

Le informazioni a commento delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono espresse in euro

Criteri di valutazione

(RIF. Art. 2427, primo comma n. 1 C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2009 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione a bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le immobilizzazioni materiali sono state, quindi, assoggettate ad ammortamento considerando il costo dei beni, come sopra indicato, e la loro vita utile residua. È stato adottato il criterio di ammortamento per quote costanti avuto riguardo alle aliquote contemplate dal D.M. 31/12/1988 ritenute adeguate anche sotto il profilo civilistico. La procedura dell'ammortamento è iniziata con l'esercizio di entrata in funzione del bene e cessa con la rilevazione dell'ultima quota di ammortamento possibile. Il bene rimane iscritto tra i cespiti sino alla data della sua radiazione dal processo produttivo attraverso la distruzione o rottamazione.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La Società al 31/12/2009 non ha concluso operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.
Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.
Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi iscritti in bilancio vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Stato del contenzioso

Lo stato del contenzioso sarà relazionato nella relazione sulla gestione al Bilancio.

Dati sull'occupazione

(Rif. Art. 2427, primo comma n. 15 C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2009	31/12/2008	Variazioni
Dirigenti	4	4	0
Impiegati	92	92	0
Operai	428	411	17
Totale	524	507	17

Gli importi delle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati comparati con quelli dell'esercizio precedente ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del codice civile.

ATTIVITÀ

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Esist. Iniz.	Incrementi	Decrementi	Val. finale
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0	0	0

B) Immobilizzazioni

I) Immobilizzazioni Immateriali

Esist. Iniz.	90.937	Rival. prec.	0
Incrementi	367.386	Ammort. prec.	124.118
Decrementi	346.930	Svalut. prec.	43.152
Val. finale	111.393	Costo storico	218.591
Variazioni			
Acquisizioni	355.909		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	7.362		
Svalutazioni	0		

Diritti di brevetto ind. e utilizzo opere ing.

Esist. Iniz.	918	Rival. prec.	0
Incrementi	5.860	Ammort. prec.	9.146
Decrementi	1.891	Svalut. prec.	0
Val. finale	4.887	Costo storico	10.064
Variazioni			
Acquisizioni	5.860		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	1.891		
Svalutazioni	0		

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Bilancio		Costo	
Esist. Iniz.	0	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	300
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	0	Costo storico	300
Movimenti			
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Altre

Bilancio		Costo	
Esist. Iniz.	90.019	Rival. prec.	0
Incrementi	21.959	Ammort. prec.	9.193
Decrementi	5.472	Svalut. prec.	0
Val. finale	106.506	Costo storico	99.212
Movimenti			
Acquisizioni	10.482		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	5.471		
Svalutazioni	0		

II) Immobilizzazioni materiali

Bilancio		Costo	
Esist. Iniz.	2.526.541	Rival. prec.	0
Incrementi	99.993	Ammort. prec.	837.828
Decrementi	398.247	Svalut. prec.	0
Val. finale	2.228.287	Costo storico	3.241.349
Movimenti			
Acquisizioni	50.393		
Alienazioni	52.648		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	296.046		
Svalutazioni	0		

Terreni e fabbricati

Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio
Esist. Iniz.	1.203.719	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.203.719	Costo storico	1.203.719
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Impianti e macchinari

Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio
Esist. Iniz.	746.896	Rival. prec.	0
Incrementi	2.122	Ammort. prec.	341.774
Decrementi	79.432	Svalut. prec.	0
Val. finale	669.586	Costo storico	842.098
Acquisizioni	2.122		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	79.432		
Svalutazioni	0		

Attrezzature industriali e commerciali

Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio	Consistenza all'inizio dell'esercizio
Esist. Iniz.	900	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	3.342
Decrementi	0	Svalut. prec.	0
Val. finale	900	Costo storico	3.342
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Altri beni

Esistenza all'inizio dell'esercizio		Esistenza alla fine dell'esercizio	
Esist. Iniz.	575.026	Rival. prec.	0
Incrementi	97.871	Ammort. prec.	492.712
Decrementi	318.815	Svalut. prec.	0
Val. finale	354.082	Costo storico	1.192.190
Movimenti durante l'esercizio		Movimenti durante l'esercizio	
Acquisizioni	48.271		
Alienazioni	52.648		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	216.614		
Svalutazioni	0		

III) Immobilizzazioni Finanziarie

Esistenza all'inizio dell'esercizio		Esistenza alla fine dell'esercizio	
Esist. Iniz.	1.000	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	1.000	Svalut. prec.	0
Val. finale	0	Costo storico	0
Movimenti durante l'esercizio		Movimenti durante l'esercizio	
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

Partecipazioni in ARATA

Esistenza all'inizio dell'esercizio		Esistenza alla fine dell'esercizio	
Esist. Iniz.	1.000	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	1.000	Svalut. prec.	0
Val. finale	0	Costo storico	0
Movimenti durante l'esercizio		Movimenti durante l'esercizio	
Acquisizioni	0		
Alienazioni	0		
Rivalutazioni	0		
Ammortamento	0		
Svalutazioni	0		

L'iscrizione all' attivo delle sottovoci elencate nel prospetto sopra riportato e' giustificata dall'oggettivo carattere di utilità che la spesa presenta nell'economia dell'impresa.

Attivo circolante

I. Rimanenze

Non esistono rimanenze finali al 31.12.2009

II. Crediti

	2009	2008
II) Crediti	19.219.337	24.664.582
1) Verso clienti	17.897.143	23.119.124
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	17.922.753	23.144.734
Fondo Svalutazione crediti	- 25.610	-25.610
2) Verso imprese controllate	0	
a) Esigibili entro 12 mesi	0	
4 bis) Crediti tributari	432.247	923.058
a) Esigibili entro 12 mesi	432.247	923.058
5) Verso altri	889.947	622.400
a) Esigibili entro 12 mesi	888.347	619.877
b) Esigibili oltre 12 mesi	1.600	2.523

Clienti Italia

COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	133.392,29 D
COMUNE DI ALIA	922.736,52 D
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.227.826,27 D
COMUNE DI BAGHERIA	8.906.363,13 D
COMUNE DI BAUCINA	254.261,66 D
COMUNE DI BOLOGNETTA	943.006,43 D
COMUNE DI CASTELDACCIA	3.254.867,32 D
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	641.114,76 D
COMUNE DI CEFALA' DIANA	160.292,49 D
COMUNE DI CIMINNA	625.207,96 D
COMUNE DI FICARAZZI	2.837.513,63 D
COMUNE DI GODRANO	277.216,24 D
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMBALLAGGI	23.239,91 D
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.860.849,97 D
COMUNE DI MARINEO	2.475.373,79 D
COMUNE DI MEZZOJUSO	414.902,53 D
COMUNE DI MISILMERI	4.145.659,22 D
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	767.646,56 D
COMUNE DI SANTA FLAVIA	2.150.760,47 D
COMUNE DI VILLAFRATI	822.803,70 D
COMUNE DI VILLABATE	3.351.436,34 D
CONSORZIO NAZIONALE ACCIAIO	261,13 D
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	4.327,28 D
EVS S.R.L.	5.077,45 D
O-I MANUFACTURING ITALY S.P.A.	309,18 A
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	207.684,44 D
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	370.839,45 D
COMUNE DI VICARI	25.430,28 D
TOTALE	36.809.782,04 D

Note di credito da emettere verso Comuni per storno fatture smaltimento in discarica 2008	
Comuni	Importi
Alia	€ 105.753,00
Altavilla Milicia	€ 406.472,00
Bagheria	€ 2.179.921,00
Baucina	€ 60.662,00
Bolognetta	€ 222.102,00
Campofelice di F.	€ 13.309,00
Casteldaccia	€ 444.219,00
Castronovo di S.	€ 87.631,00
Cefalà Diana	€ 36.872,00
Ciminna	€ 113.039,00
Ficarazzi	€ 421.409,00
Godrano	€ 34.657,00
Lercara Friddi	€ 286.918,00
Marineo	€ 218.976,00
Mezzojuso	€ 84.633,00
Misilmeri	€ 968.626,00
Roccapalumba	€ 94.538,00
Santa Flavia	€ 474.657,00
Ventimiglia di S.	€ 75.138,00
Vicari	€ 0,00
Villabate	€ 822.902,00
Villafraati	€ 130.393,00
	€ 7.282.827,00

Nella voce "crediti verso clienti" inserito tra le passività dello stato patrimoniale sono inserite gli importi relativi alle note di credito relative allo storno delle fatture emesse per il costo di smaltimento in discarica 2008 come da Bilancio consuntivo 2008 approvato

Note di credito da emettere verso Comuni per servizi non resi anno 2006	
Comuni	Importi
Alia	€ 28.495,00
Altavilla Milicia	€ 53.356,00
Bagheria	€ 385.262,00
Baucina	€ 14.243,00
Bolognetta	€ 35.780,00
Campotefice di F.	€ 4.537,00
Casteldaccia	€ 79.619,00
Castronovo di S.	€ 23.013,00
Cefalà Diana	€ 7.631,00
Ciminna	€ 27.915,00
Ficarazzi	€ 74.298,00
Godrano	€ 8.458,00
Lercara Friddi	€ 52.060,00
Marineo	€ 48.841,00
Mezzojuso	€ 19.676,00
Misilmeri	€ 183.653,00
Roccapalumba	€ 19.558,00
Santa Flavia	€ 87.274,00
Ventimiglia di S.	€ 16.219,00
Vicari	€ 0,00
Villabate	€ 152.503,00
Villafraati	€ 22.911,00
Totale	€ 1.345.300,00

Nella voce sono inseriti i suddetti importi che si riferiscono a note di credito da emettere verso i Comuni per servizi non resi nell'anno 2006 così come risulta nel bilancio consuntivo 2006 approvato

Note di credito da emettere verso Comuni per storno fatture smaltimento in discarica 2007	
Comuni	Importi
Alia	€ 118.230,00
Altavilla Milicia	€ 379.016,00
Bagheria	€ 2.280.926,00
Baucina	€ 68.909,00
Bologneta	€ 241.750,00
Campofelice di F.	€ 20.770,00
Casteldaccia	€ 454.440,00
Castronovo di S.	€ 91.770,00
Cefalà Diana	€ 37.371,00
Ciminna	€ 132.428,00
Ficarazzi	€ 431.575,00
Godrano	€ 35.771,00
Lercara Friddi	€ 272.722,00
Marineo	€ 233.515,00
Mezzojuso	€ 180.387,00
Misilmeri	€ 1.032.715,00
Roccapalumba	€ 0,00
Santa Flavia	€ 536.491,00
Ventimiglia di S.	€ 79.792,00
Vicari	€ 0,00
Villabate	€ 878.464,00
Villafraati	€ 128.868,00
	€ 7.636.910,00

Nella voce sono inseriti i suddetti importi che si riferiscono a note di credito da emettere verso i Comuni per le fatture di smaltimento in discarica 2007 così come risulta nel bilancio consuntivo 2007 approvato

III. Attività finanziarie**IV. Disponibilità liquide**

	Cons. 2009	Cons. finale
IV) Disponibilità liquide	140.530	3.380.622
1) Depositi bancari e postali	138.112	3.378.204
3) Denaro e valori in cassa	2.418	2.418

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

DISPONIBILITA' LIQUIDE - 1) DEPOSITI BANCA	
c/c bancario	Importo
Banca MPS c/Economato	€ 250,00
Banca MPS c/Tesoreria	€ 143.870,00
Banca Nuova c/Commissario ad acta	€ 3.234.084,00
Totale	€ 3.378.204,00

Il c/c bancario Banca Nuova è stato utilizzato dai commissari ad acta nominati dalla Regione siciliana come c/c bancario dedicato agli accrediti derivanti dalle anticipazioni pervenute ai Comuni per il tramite della Regione siciliana a valere sul fondo di rotazione nonché utilizzato per i pagamenti effettuati dagli stessi commissari ad acta.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Cons. 2009	Cons. finale	Cons. 2009	Cons. finale
Risconti attivi	2.264	9.903	2.264	9.903

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

PASSIVITA

A) Patrimonio netto

	Importo	Quota distribuita
A) PATRIMONIO NETTO	26.736.681-	40.212.049-
I) Capitale	259.129	259.129
VII) Altre riserve, distintamente indicate	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	10.854.311-	27.181.421-
Utile (perdita) dell'esercizio	16.141.499-	13.289.757-

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nel 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	259.129	B	0	0	0
Riserva legale	0	B	0	0	0
Altre riserve	0	B	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.181.421)				
Utile (perdita) dell'esercizio	(13.289.757)				
Totale deficit patrimoniale	- 40.212.049				
Quota non distribuibile	0				
Residua quota distribuibile	0				

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- Non esistono Riserve di rivalutazione.
- Non esistono Riserve statutarie.

Riparto perdite 2009		
Alia	2,45%	325.599,06
Altavilla Milicia	3,08%	409.324,53
Bagheria	29,54%	3.925.794,33
Baucina	1,19%	158.148,11
Bolognetta	2,00%	265.795,15
Campofelice di F.	0,35%	46.514,15
Casteldaccia	5,23%	695.054,31
Castronovo di S.	2,01%	267.124,12
Cefalà Diana	0,58%	77.080,59
Ciminna	2,36%	313.638,27
Ficarazzi	5,52%	733.594,61
Godrano	0,67%	89.041,37
Lercara Friddi	4,34%	576.775,47
Marineo	4,09%	543.551,08
Mezzojuso	1,80%	239.215,63
Misitmeri	13,48%	1.791.459,30
Roccapalumba	1,67%	221.938,95
Santa Flavia	5,59%	742.897,44
Ventimiglia di S.	1,28%	170.108,89
Vicari	0,00%	0,00
Villabate	10,79%	1.433.964,82
Villafraati	1,98%	263.137,20
	100,00%	13.289.757,39

B) Fondi per rischi e oneri

B) FONDO PER RISCHI E ONERI	252.537
2) Per imposte, anche differite	0
3) Altri	252.537

La voce "Fondo rischi ed oneri futuri" è relativa al debito per "iniziative varie per lo smaltimento dei rifiuti" esposta nel bilancio chiuso al 31/12/1999 fra i residui passivi ed imputata tra i debiti a breve alla riapertura del bilancio 2000. Tali debiti erano correlati agli impegni assunti dal Consorzio per realizzazione della discarica.

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.163.615	1.078.580	680.392	1.561.803

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2009 verso i dipendenti in forza a tale data.

D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
D) DEBITI	45.695.896	67.740.832
4-Debiti verso banche		
a) Entro 12 mesi	1.057	104
b) Oltre 12 mesi	0	0
6-Acconti		
a) Acconti entro 12 mesi	1.064.608	938.833
7-Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	32.557.614	37.514.132
12-Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	4.062.098	6.963.843
13-Debiti previdenziali		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	6.145.626	7.294.994
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	184.325	171.458
14-Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	1.680.568	14.857.468
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0

FORNITORI ITALIA

AGOSTA SEBASTIANO	1.788,80 A
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	64.881,43 A
ALDUINO GIACOMO	1.889,00 A
ALFONSO ANTONINO	5.666,40 A
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	113.285,94 A
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	317.587,24 A
AMIA S.P.A.	26.519.646,68 A
AREA SPA COPPAR	64.800,00 A
ECOGESTIONI S.R.L.	547.253,28 A
BARBACCIA CIRO	10.807,68 A
BARCELLONA SALVATORE	1.152,00 A
BASSO MICHELE	409,70 A
S.B.IMPIANTI DI SALVATORE BENANTI	300,00 A
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70 A
BIANCOROSSO CARLA	6.771,34 A
BIANCA AVV.SALVATORE	7.073,74 A
BINANTI FRANCESCO	136,80 A
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	1.375,50 A
CALVARUSO GIUSEPPE	126,38 A
CALABRESE EUROTREC S.R.L.	304.063,69 A
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87 A
CANGELOSI VINCENZO IMP.CAREUR.Q8	1.645,00 A
CATALANO ANTONINO	4.337,42 A
CATALANO GIOACCHINO	7.734,99 A
C.E.I.F.S.R.L.	6.216,00 A
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUSILIARI TRA	5.993,22 A
C.L.A.I. SRL	7.842,00 A
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMBALLAGGI	324,00 A
COMUNE DI MARINEO	71.104,00 A
COMER SUD S.P.A.	57,78 A
CONSORZIO AGRARIO DI PALERMO	398,90 A
CONTICELLO RAG. VINCENZO	43.831,57 A
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64 A
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00 A
OFFICINA ELETTRAUTO CRISPINO	68,40 A
CUCCHIARA SRL	389.555,65 A
D'AGOSTINO STEFANO	11.125,39 A
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	1.881,20 A
D'AMATO CARMELO	13.256,98 A
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40 A

Nota Integrativa Bilancio 2009 Co.In.R.E.S.

DA.MI.RA. S.N.C. DI LUIGI GIORDANO	660,00 A
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	11.619,33 A
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20 A
DI BENEDETTO FRANCESCO PRODOTTI PRETROLIFERI	1.934,56 A
F.LLI DI BENEDETTO SAS	4.039,00 A
SA.GI.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C. S.A.S.	8.672,28 A
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00 A
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60 A
DI MAGGIO ANGELA	571,50 A
DI MARCO PIETRO	174,00 A
DI SALVO ALESSANDRO	121,60 A
DI TUSA GIOVANNI & C.SAS	6.781,93 A
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	8.910,00 A
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL	4.385,96 A
ECOSUD S.R.L.	97.652,22 A
ECOLMEC S.R.L.	104,24 A
EDISERVICE SRL	2.400,00 A
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	893,93 A
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.449,67 A
FALLETTA MARIANO	507.630,76 A
FARRUGIA GIUSEPPE	2.913,00 A
FARRUGIA SALVATORE	1.663,25 A
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02 A
FELIAN S.P.A.	12.248,46 A
FARRUGIA GOMME SRL	254,01 A
F.LLI FERRANTE S.N.C.	10,40 A
FERDICO RAFFAELLA S.R.L.	0,01 A
FICANO SALVATORE	156,68 A
FRIULLA EDGARDO	25.094,38 A
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00 A
GORENT SPA	1.232,00 A
HELLENIC ENVIROMENTAL	263.902,60 A
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIALE PALERMO	8.581,77 A
INSINNA GIOACCHINO	12.337,80 A
INTERPNEUMATICI S.R.L.	0,01 A
IPPOLITO MARIO	21,50 A
KARNAK S.A.	1.694,71 A
LABORATORIO ANALISI CLINICHE	185,00 A
CE.FRA.DI LA DUCA CONCETTA	8.105,30 A
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.314,88 A
OFFICINE LANZARONE S.R.L.	278,01 A
LA ROSA ORNELLA	273,60 A

Nota Integrativa Bilancio 2009 Co.In.R.E.S.

LVS S.R.L.	15.778,88 A
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.243,80 A
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20 A
F.SCO LO BUE & MICHELE SEVERINO SNC	4.620,00 A
LOMBARDO FILIPPO ERG	7.338,50 A
LO MUZZO ROSOLINO	159,60 A
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00 A
CENTRO REVISIONE LERCARA DI LO PRESTI S.RE & C.SNC	0,20 D
LORINO SAVERIO AUTOFF.	454,00 A
MANCUSO LO SARDO RICCARDO	6.885,00 A
LUCIDA FABRIZIO ERG MEZZOJUSO	2.388,00 A
MAGGIOLI S.P.A.	130,00 A
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82 A
F.LLI MARINO S.N.C.	4,80 A
MESCHIS ANTONINO	16.645,12 A
MICELI SALVATORE	1.504,80 A
MINEO MICHELE	293,42 A
MIX MEDIA S.R.L.	105.765,04 A
MONTE AVV.ANTONINO	20.010,05 A
MOVI.TER S.R.L.	21.004,80 A
MULTI ECO AMBIENTE SRL	3.828,00 A
NEOMEDIA S.R.L.	294,00 A
F.LLI NOTO SNC DI NOTO ALFONSO & C.	1.500,00 A
NUOVA TECNICA TADINI S.R.L.	1.531,20 A
ODDO FEDELE	6.064,76 A
OFFICINE E INFORMATICA SNC	120,90 A
OLIVERI FILIPPO	65,01 A
ORCOM	360,00 A
PACE FRANCESCO	4.600,56 A
PAPER LINE S.R.L.	0,02 A
F.P.VENDING DI PASSARO FRANCESCO	52,80 A
POLLACCIA SALVATORE	60,00 A
POLIZZOTTO AVV.STEFANO	6.885,00 A
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	11.087,40 A
PROGEO S.R.L.	147,18 A
EDIL PRUDENZA S.N.C. DI NATALE & CARMELO PRUDENZA	1.500,00 A
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99 A
ING.PULEO FRANCESCO	6.859,98 A
PULV CENTER SRL	2.550,00 A
PUCCHIO VINCENZO	318,00 A
P.V.R. COMMERCIALE SAS DI COSTA V.EO & C.	345,60 A
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50 A

Nota Integrativa Bilancio 2009 Co.In.R.E.S.

QUARTARARO ANT.E MAURIZIO SAS	27.829,29 A
F.LLI PEINA SAS AUTOFF.DI REINA V.ZO & C.	931,90 A
REPUBBLICA ITALIANA REGIONE	132,00 A
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08 A
RIZZOLO PAOLINO	152.755,20 A
RIZZO SALVATORE	247.496,04 A
ROYAL PNEUS S.A.S. DI IRENE COZZO & C.	163,92 A
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00 A
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	137.497,52 A
SANTANGELO CALOGELO	17.639,29 A
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	929,76 A
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	13.923,38 A
SANTANGELO FRANCESCO STAZ.DI SERV.ESSO	368,70 A
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00 A
SAVARENT SPA	13.889,39 A
SCHIRO' S.R.L.	126,00 A
SCIANNA GIACINTO	6.510,64 A
LA PONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	121,00 A
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	3.120,61 A
CENTRO SERVIZI TECNICI DI GIANDOMENICO SEIDITA	2.114,35 A
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50 A
SICILFERT S.R.L.	0,10 D
SICILCRYO S.R.L.	3.155,37 A
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64 A
SIKUEL SRL	3.289,41 A
SINATRA SALVATORE	278,63 A
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65 A
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CAROLINA & C.	4.140,00 A
SPECIALE GAETANO	584,20 A
M.A.S. INFORMATICA DI A.M.SPENA	162,00 A
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16 A
STALLONE AVV. FRANCESCO	12.240,00 A
STASSI GIOVANNI	519,00 A
SUD CAR 2 S.R.L.	68.612,25 A
TAORMINA FRANCESCO	16.784,86 A
TECNOSERVIZI S.R.L.	2.393,20 A
TECH. SERVIZI S.R.L.	323.297,06 A
TEGOLETTA GIUSEPPE	60,00 A
TELECOM ITALIA S.P.A.	19.645,76 A
TEMPORARY S.P.A.	2.917.282,13 A
TERRANO BIAGIO	14.007,00 A
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	250.829,61 A

Nota Integrativa Bilancio 2009 Co.In.R.E.S.

TROVATO GEOM.ANTONINO	6.240,00 A
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	454,00 A
TUZZOLINO ROSA RIFORNIMENTO	5.112,00 A
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	7.554,42 A
VILARDI GIUSEPPE	2.057,00 A
OFFICINA VITALE	880,00 A

Non esistono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Descrizione	Relativi a operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine	Totale
Debiti verso banche	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0
Debiti verso fornitori	0	0
Debiti tributari	0	0
Debiti verso istituti di previdenz	0	0
Altri debiti	0	0

RICONCILIAZIONE CONTABILE CONTO ANTICIPAZIONE REGIONE SICILIANA ASSESSORATO FAMGLIA (FONDO DI ROTAZIONE)				
		Ammontare dei trasferimenti effettuati della Regione siciliana		Totale ripartito ai comuni nell'esercizio 2009
Alia	2,55%	€ 433.327,28	€ 153.258,20	€ 250.248,16
Altavilla Milicia	3,21%	€ 544.754,29	€ 192.667,46	€ 314.597,69
Bagheria	30,80%	€ 5.224.688,90	€ 1.848.000,00	€ 3.017.277,80
Baucina	1,24%	€ 210.473,25	€ 74.439,70	€ 121.548,51
Bolognetta	2,09%	€ 353.736,55	€ 125.108,74	€ 204.284,21
Campofelice di F.	0,36%	€ 61.903,90	€ 21.894,03	€ 35.749,74
Casteldaccia	5,45%	€ 925.021,09	€ 327.159,35	€ 534.203,00
Castronovo di S.	2,10%	€ 355.505,23	€ 125.734,28	€ 205.305,43
Cefalà Diana	0,61%	€ 102.583,61	€ 36.548,09	€ 59.242,42
Ciminna	2,46%	€ 417.409,13	€ 147.628,31	€ 241.055,36
Ficarazzi	5,76%	€ 976.312,68	€ 345.300,11	€ 563.824,42
Godrano	0,70%	€ 118.501,74	€ 41.911,43	€ 68.435,21
Lercara Friddi	4,52%	€ 767.608,32	€ 271.485,96	€ 443.293,74
Marineo	0,00%	€ -	€ -	€ 157.028,19
Mezzojuso	1,88%	€ 318.362,90	€ 112.597,86	€ 183.855,79
Misilmeri	14,05%	€ 2.384.184,37	€ 843.232,89	€ 1.376.875,58
Roccapalumba	1,74%	€ 295.370,03	€ 104.465,80	€ 170.577,31
Santa Flavia	5,83%	€ 988.693,67	€ 349.678,92	€ 571.974,37
Ventimiglia di S.	1,33%	€ 226.391,40	€ 80.069,59	€ 130.744,95
Vicari	0,00%	€ -	€ -	€ -
Villabate	11,25%	€ 1.908.408,70	€ 674.961,64	€ 1.102.113,32
Villafraati	2,06%	€ 350.199,19	€ 123.857,65	€ 202.241,38
	100%	€ 16.963.436,43	€ 6.000.000,00	€ 9.954.476,58
commissioni bancarie non compensate		€ 423,61		
restituzione non utilizzato		€ 14.601,12		
		€ 16.978.461,16	€ 6.000.000,00	€ 9.954.476,58
Totale trasferimenti effettuati		€ 22.978.461,16		
Totale ripartizione effettuata nel 2009		€ 9.954.476,58		
Totale ripartizione da effettuare nel 2010		€ 13.023.984,58		

D) Ratei e risconti passivi

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Ratei passivi	3.423	1.295	3.423	1.295
Risconti passivi	1.050.369	0	0	1.050.369

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

CONTI D'ORDINE

Conti d'ordine beni di terzi presso di noi		
Conti d'ordine nostri beni presso di terzi		
Conti d'ordine degli impegni		
Conti d'ordine dei rischi	1.835.378	1.835.378
Conti d'ordine raccordo norme civili e fiscali		
Fidejussioni dirette		
Avalli diretti		
Altre garanzie personali dirette		
Garanzie reali dirette		
Fidejussioni indirette		
Avalli indiretti		
Altre garanzie personali indirette		
Garanzie reali indirette		

CONTO ECONOMICO

A/ Valore nella produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
19.091.176	14.906.130

Descrizione	31/12/2009	31/12/2008
Ricavi vendite e prestazioni	18.858.366	14.641.938
Variazioni rimanenze prodotti		
Variazioni lavori in corso su ordinazione		
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		
Altri ricavi e proventi	232.810	264.192
	19.091.176	14.906.130

Descrizione	31/12/2009
Ricavi prestazioni	18.858.366
Ricavi da riparto spese generali	232.595
Arrotondamenti attivi	215
Totale	19.091.176

Prospetto contributo alla gestione esercizio 2009	
Descrizione	Importi
Costo del personale	€ 1.654.578,43
Cancelleria	€ 16.305,00
Materiale di pulizia	€ 196,00
libri, riviste e giornali	€ 1.537,00
assistenza hardware e software	€ 8.731,00
Utenze elettriche	€ 5.139,00
acqua potabile	€ 510,00
Utenze telefoniche	€ 9.925,00
spese postali	€ 456,00
telefoni mobili	€ 28.660,00
emolumenti collegio sindaci	€ 64.670,00
spese mediche	€ 2.027,00
fitti immobili	€ 29.253,00
servizio pulizia locali	€ 19.347,00
consulenza finanziari/el. Dati	€ 68.280,00
consulenza legale	€ 8.272,00
consulenze tecniche	€ 5.335,00
Imposte e tasse	€ 75.581,00
Diritti camerali	€ 1.341,00
iscrizione albo gestori	€ 1.341,00
spese generali varie	€ 3.641,00
	€ 2.005.125,43

Ripartizione contributo di gestione Comuni ATO PA 4 giusta convenzione art. 8, comma 1 lett. A)		
Alla	2,17%	€ 43.511,22
Altavilla Milicia	2,73%	€ 54.739,92
Bagheria	26,12%	€ 523.738,76
Baucina	1,06%	€ 21.254,33
Bolognetta	1,76%	€ 35.290,21
Campofelice di F.	0,31%	€ 6.215,89
Casteldaccia	4,63%	€ 92.837,31
Castrovolpe di S.	1,77%	€ 35.490,72
Cefalà Diana	0,51%	€ 10.226,14
Ciminna	2,08%	€ 41.706,61
Ficarazzi	4,89%	€ 98.050,63
Godrano	0,59%	€ 11.830,24
Lercara Friddi	3,83%	€ 76.796,30
Marineo	3,61%	€ 72.385,03
Mezzojuso	1,58%	€ 31.680,98
Misilmeri	11,91%	€ 238.810,44
Roccapalumba	1,48%	€ 29.675,86
Santa Flavia	4,94%	€ 99.053,20
Ventimiglia di S.	1,14%	€ 22.858,43
Vicari	1,60%	€ 32.082,01
Villabate	9,54%	€ 191.288,97
Villafraati	1,75%	€ 35.089,70
Provincia Regionale	10,00%	€ 200.512,54
	100,00%	€ 2.005.125,43

Fatture da emettere A5) Altri ricavi	
Comune di Vicari	32.082,01
Provincia Regionale di Palermo	200.512,54
	232.594,55

B. Costi della produzione

Saldo al 31/12/2009	Saldo al 31/12/2008
31.377.150	31.370.137

Descrizione	31/12/2009
Per materie prime, suss., di consumo e merci	462.654
Per servizi	11.204.614
Per godimento dei beni dei terzi	686.887
Per il Personale	17.928.724
Ammortamenti e svalutazioni	303.407
Oneri Diversi	790.864
Totale	31.377.150

Per Materie prime, sussid., di consumo e merci		462.654,00-
Acquisti di ricambi/lubrificanti	63,00-	
Acquisti di prodotti x igiene locali	196,00-	
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'uffi	16.305,00-	
Acquisti di combustibili	406.632,00-	
Spese attrezzat.minuta a perdere	39.458,00-	

Per servizi		11.204.614,00-
Spese telefoniche indeducib.****	9.925,00-	
Trasporti e noli passivi	500,00-	
Noleggi passivi	3.723.673,00-	
Utenze energetiche	5.139,00-	
Lavaggio automezzi	6.316,00-	
Assistenza hardware e software	8.731,00-	
Manut.e ripar.ordin.automezzi	137.990,00-	
Manut.e ripar.ordin.macch.d'ufficio	18,00-	
Manutenz.ordinaria su beni propri	171,00-	
Manut.e ripar.su beni di terzi	890,00-	
Consulenza finanz./elaboraz.dati	68.280,00-	
Consulenza legale	8.272,00-	
Consulenze tecniche	5.200,00-	
Spese telefoniche deducibili	28.660,00-	
Assicurazioni	24.483,00-	
Pulizia e disinfestazione locali	19.347,00-	
Costi x revisione automezzi	3.095,00-	
Costi x conferim.rifiuti differenziati	116.835,00-	
Costi x smaltimento rifiuti-amia-	6.966.160,00-	
Spese generali e varie	3.641,00-	
Consulenza e prestazioni mediche	2.027,00-	
Compensi collegio sindacale	64.670,00-	
Consulenza ambientale	135,00-	

Postelegrafonici	456,00-

Per Godimento di Beni di terzi		686.687,00-
Affitti e locazioni passive	29.253,00	
Noli a freddo	657.634,00-	

Per il personale		17.928.724,00-
a) Salari e stipendi	12.716.342,00-	
Costo salari e stipendi personale	12.715.098,00-	
Compensi x prestazioni occasionali	1.244,00-	
b) Oneri sociali	4.350.173,00-	
Costo contributi sociali personale	3.296.076,00-	
Costo contrib.inps prestaz.occas.e cocopro	3.194,00-	
Costo contributi inpdap	536.963,00-	
Costo contributi previndai	13.863,00-	
Contributi fasi	3.888,00-	
Costo contributi inadel	61.541,00-	
Costo contributi fondi pensione	6.749,00-	
Premio inail	427.899,00-	
c) Trattamento di fine rapporto	862.209,00-	
Accantonamenti X Tfr Personale	862.209,00-	
d) Trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) Altri costi	0,00	
TOTALE 9) Per il personale		

10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.362,00-	
Ammor.to costi di ricerca e sviluppo	0	
Ammor.to software	1.891,00-	
Ammor.to manutenz.e riparazione	2.833,00-	
Amm.to ampl/amm/man/su beni di terzi	2.638,00-	
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	296.045,00-	
Ammor.to impianti e macchinari	76.100,00-	
Ammor.to impianti di allarme	1.700,00-	
Ammort.impianti trasmissione dati	1.632,00-	
Ammor.to automezzi	172.940,00-	
Ammor.to macch.d'ufficio elettron.	28.679,00-	
Ammor.to mobili ed arredi	10.821,00-	
Ammor.to arredamento	376,00-	
Quota ammor.to Indeducibile*****	3.797,00-	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	0,00	
TOTALE 10) Ammortamenti e svalutazioni		303.407,00-

14) Oneri diversi di gestione		790.864,00-
Tassa vidimazione libri/registri	310,-	
Libri, riviste ed abbonamenti	1.537 -	
Escluso art.15 su acquisti	14.548 -	
Imposte e tasse dell'esercizio	1.734 -	
Diritti camerali	1.341 -	
Sanzioni pecuniarie	220.930 -	
Spese x registrazioni e varie	134 -	
Penale -amia- x mancata raccolta	215.788 -	
Arrotondamenti passivi	202 -	
Valori bollati	47 -	
Costi indeducibili	334.293 -	

C) Proventi e oneri finanziari

	Importo
Interessi attivi	1.521
Interessi passivi	- 680.937
DIFFERENZA	- 679.416

E) Proventi e oneri straordinari

	Importo
c) Altri proventi straordinari	185.430
1) Minusvalenze da alienazioni	52.648-
2) Imposte esercizi precedenti	73.356-
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	1-
4) Varie	77.665-

Descrizione	Importo
Minusvalenza patrimoniale	€ 52.648,00

Si riferiscono a mezzi andati distrutti a causa di incendi per i quali è stata esposta regolare denuncia.

Descrizione automezzo	Valore contabile
IVECO FIAT COMPATTATORE AM479HW	€ 31.265,75
MERCEDES COMPATTATORE AL139WL	€ 12.349,97
RENAULT COMPATTATORE AM552HT	€ 9.032,00
	€ 52.647,72

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2009
Imposte	306.127
Imposte correnti:	0
IRES	306.127
IRAP	
Imposte sostitutive	0
Imposte differite (anticipate)	
IRES	
IRAP	306.127

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato d'esercizio	-13.289.757	0
Differenze permanenti:		
Variazioni in aumento	+ 1.026.093	
Variazioni in diminuzione	- 44.704	
Perdita fiscale per imposte correnti	- 12.308.368	
Imposta di competenza	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	6.351.173	
Aliquota	4,820%	0
IRAP corrente per l'esercizio		306.127

Ai sensi del punto 14) dell'art. 2427 del Codice civile si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio 31/12/2009		esercizio 31/12/2008	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate:				
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0
Fondi per rischi ed oneri	0	0	0	0
Compenso ammnistr.non corrisposto	0	0	0	0
Totale Imposte anticipate	0	0	0	0
Imposte differite:				
Ammortamenti anticipati	0	0	0	0
Ammortamenti eccedenti	0	0	0	0
Svalutazioni di crediti	0	0	0	0
...				

Totale imposte differite	0	0	0	0
Imposte differite (anticipate) nette				
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio	0	0	0	0
Imposte anticipate attinenti a perdite fiscali dell'esercizio precedente	0	0	0	0
Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite:				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	0	0	0	0
...				
Netto	0	0	0	0

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/200 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003 recante la riforma del sistema fiscale statale.

Nel corso dell'esercizio 2009 non si sono rilevati elementi di fiscalità anticipata.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

La società non ha posto in essere operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione
VITALE GATTUSO

IL SOTTOSCRITTO VITALE GATTUSO AMMINISTRATORE DELLA
SOCIETA', CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTI IN CASO DI
FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA, AI SENSI DELL'ART. 47 DEL DPR 445/2000, LA
CORRISPONDENZA DELLE COPIE DEI DOCUMENTI ALLEGATI ALLA PRESENTE
PRATICA AI DOCUMENTI CONSERVATI AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.
IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO
PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI
DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

Bilancio 2010

Nota Integrativa

1

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2010, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante e sostanziale ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

I fatti di rilievo e le operazioni tipiche aziendali compiute saranno descritte nella relazione sulla gestione, così come tutta la propedeutica fase di revisione contabile sull'anno 2010 ha trovato ampia disquisizione in detta sede, a cui si rimanda.

In questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, già in questa sede ed ancora di più nelle fasi liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare gli elementi patrimoniali - finanziari ed economici nell'ambito del quadro fedele,

presupposto per la fede pubblica del Co.In.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di valutazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio, quali a titolo esemplificativo il poderoso debito verso l'Esattoria di Palermo, mai in precedenza analiticamente contabilizzato;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio, fermo restando quanto oggetto di analisi e contemplazione in seno alla presente nota integrativa, alla luce della profonda revisione contabile delle poste patrimoniali ed economiche del Co.In.R.E.S..

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso dei Revisori dei Conti, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi

di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nel corso dell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

- Impianti e macchinari: 10%-20%
- Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 39.806 (€ 111.393 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2010	2009	2008	2007	2006
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	109.015	0	43.151	65.864	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	15.924	0	0	11.037	4.887
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	0	0	300	0
Altre	121.171	0	0	14.665	106.506
Total	246.410	0	43.151	91.866	111.393

	2010	2009	2008	2007	2006
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	243.398	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	11.037	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	300	0	0
Altre	0	0	49.246	0	0
Total	0	0	303.981	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	22.808	0	91.232	109.015	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	1.239	0	0	12.275	3.649
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	300	0
Altre	20.349	0	50.000	69.595	36.157
Totali	44.396	0	141.232	191.185	39.806

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 36.157 è così composta:

Migliorie Beni di Terzi € 7.338

Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare su beni € 11.676

Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare su automezzi € 17.143.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

Progettazioni e Studi	€ 91.231,87	
Realizzazione Sito Internet	€ 1.515,00	
Piano Industriale gestione	<u>€ 107.500,00</u>	€ 200.246,87
F.do amm.to realizzazione sito internet	€ 1.256,91	
F.do amm.to piano industriale	<u>€ 64.607,00</u>	- € 65.863,91
F.do svalutazione Progettazione e studi	€ 91.231,87	
F.do svalutazione sito internet	€ 258,09	
F.do svalutazione piano industriale gestione	<u>€ 42.893,00</u>	- € 134.382,96
Valore netto al 31.12.2010		€ 0,00

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo. Per i costi di ricerca e sviluppo, stante la situazione attuale del Consorzio, si è proceduto con la svalutazione totale del loro valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.460.922 (€ 2.228.287 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2010	2009	2008	2007	2006
Terreni e fabbricati	1.203.719	0	0	0	1.203.719
Impianti e macchinario	966.003	0	0	296.417	669.586
Attrezzature industriali e commerciali	3.342	0	0	2.442	900
Altri beni	1.192.190	0	0	838.108	354.082
Totale	3.365.254,00	0,00	0,00	1.136.967,00	2.228.287,00

	2010	2009	2008	2007	2006
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	378.690	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	871.311	0	0
Altri beni	0	0	109.103	0	0
Totale	0	0	1.359.104	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Descrizione	Valore Netto	Valore Ammortamento	Valore Netto	Valore Ammortamento	Valore Netto
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	1.203.719
Impianti e macchinario	78.829	0	300.000	499.814	
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	150.000	678.663	
Altri beni	192.470	0	50.000	176.693	44.022
Totali	271.299	0	500.000	1.355.170	1.460.922

La voce "Altri beni" pari a € 44.022 è così composta:

Mobili arredi e dotazioni di ufficio	€ 114.444	
F.do amm.to mobili arredi e dotazioni uff.	-€ 50.362	€ 64.082
Arredamento	€ 2.508	
F.do amm.to arredamento	-€ 1.129	€ 1.379
Macchine d'ufficio elettroniche	€ 153.462	
F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche	-€ 124.929	€ 28.533
Telefonino deducibile	€ 302	
F.do amm.to telefonino	-€ 274	€ 28
Totale		€ 94.022
F.do svalutazione altri beni		€ 50.000
Valore netto al 31.12.2010		€ 44.022

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state di Euro 641.232,00 e sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Nella seguente tabella sono dettagliate le svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		500.000
Impianti e macchinario	300.000	
Attrezzature industriali e commerciali	150.000	
Altri beni	50.000	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		141.232
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	91.232	
Altre	50.000	
Totali	641.232	641.232

Le differenze rispetto alle svalutazioni operate negli esercizi precedenti sono pari a Euro 43.151, di cui Euro 42.893 relativa al piano industriale gestione ed Euro 258 relativa alla realizzazione sito internet.

Gli effetti della svalutazione effettuata sul risultato d'esercizio, prima e dopo le imposte, possono essere così riassunti:

Voci di conto economico	Servizi	Conservazione	Differenza
Reddito ante imposte	1.531.175	889.943	641.232
Imposte dell'esercizio	-889.943	-889.943	0
Reddito netto	641.232	0	641.232

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della "giusta" prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell'eccesso di prudenza più volte

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 32.475.741 (€ 24.664.582 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante

	2010	2009	2008	2007
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	31.094.839	1.064.269	0	30.030.570
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	758.292	0	0	758.292
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	320	0	0	320
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	245.912	0	0	245.912
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	1.440.647	0	0	1.440.647
Totali	33.540.010	1.064.269	0	32.475.741

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante

	2010	2009	2008
Crediti verso clienti	23.119.124	30.030.570	6.911.446
Crediti tributari	923.058	758.612	-164.446
Imposte anticipate	622.400	0	-622.400
Crediti verso altri		1.686.559	1.653.847
Totali	24.664.582	32.475.741	7.817.159

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili costituenti i crediti dell'attivo circolante (nella colonna dare è compreso il saldo iniziale):

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Credit			
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Dare	Avere	Saldo finale
Crediti da			
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	63.708,05	63.455,25	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	16.477,76	12.846,59	3.631,17
COMUNE DI BAGHERIA	4.160.140,71	2.645.625,24	1.514.515,47
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	88.892,30	70.802,32	18.089,98
COMUNE DI ALIA	429.839,55	210.607,31	219.232,24
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	570.171,30	416.916,83	153.254,47
COMUNE DI BOLOGNETTA	447.704,95	275.621,78	172.083,17
COMUNE DI CASTELDACCIA	2.075.344,02	650.430,96	1.424.913,06
COMUNE DI CIMINNA	340.720,03	279.522,36	61.197,67
COMUNE DI FICARAZZI	1.657.148,35	638.737,36	1.018.410,99
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	716.107,74	590.439,91	125.667,83
COMUNE DI MARINEO	2.486.988,49	288.945,51	2.198.042,98
COMUNE DI MEZZOJUSO	235.659,51	213.807,77	21.851,74
COMUNE DI MISILMERI	1.688.900,31	1.439.718,19	249.182,12
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	223.017,52	77.237,13	145.780,39
COMUNE DI SANTA FLAVIA	927.374,96	681.361,10	246.013,86
COMUNE DI VILLAFRATI	522.175,26	463.654,48	58.520,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	140.029,56	105.782,00	34.247,56
COMUNE DI VICARI	61.863,18	0,00	61.863,18
LVS S.R.L.	5.077,45	0,00	5.077,45
Totale	18.359.341,00	9.125.512,09	9.233.828,91

Credit			
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Dare	Avere	Saldo finale
Clienti e fatture da emettere			
COMUNE DI VICARI	139.134,63	36.432,90	102.701,73
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	869.591,38	227.705,60	641.885,78
Totale	1.008.726,01	264.138,50	744.587,51

Trattasi delle fatture da emettere per saldo spese generali dell'esercizio.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere	
COMUNE DI ALIA	43.469,27
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	54.667,46
COMUNE DI BAGHERIA	523.375,03
COMUNE DI BAUCINA	21.139,45
COMUNE DI BOLOGNETTA	35.283,15
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	6.218,05
COMUNE DI CASTELDACCIA	92.698,32
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	35.469,51
COMUNE DI CEFALA' DIANA	10.314,16
COMUNE DI CIMINNA	41.773,10
COMUNE DI FICARAZZI	97.912,35
COMUNE DI GODRANO	11.915,07
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	76.826,16
COMUNE DI MARINEO	72.281,49
COMUNE DI MEZZOJUSO	31.841,35
COMUNE DI MISILMERI	238.708,34
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	29.570,90
COMUNE DI SANTA FLAVIA	99.064,69
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	22.797,59
COMUNE DI VILLABATE	191.089,89
COMUNE DI VILAFRATI	34.995,81
Totale	1.771.411,12

Trattasi delle fatture da emettere per saldo servizio reso nell'esercizio, compreso il conguaglio di fine anno, determinato come segue:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

N.	Comuni	Fatturato 2010	%	Importo Fattore da emettere per servizi 2010
1	ALIA	476.844,27	2,45	3.732,25
2	ALTAVILLA	599.705,83	3,08	4.691,97
3	BAGHERIA	5.740.497,77	29,54	45.000,22
4	BAUCINA	231.919,72	1,19	1.812,81
5	BOLOGNETTA	386.837,06	2,00	3.046,73
6	CAMPOFELICE	68.218,39	0,35	533,18
7	CASTELDACCIA	1.016.773,45	5,23	7.967,20
8	CASTRONOVO	388.890,46	2,01	3.061,97
9	CEFALA' DIANA	113.164,95	0,58	883,55
10	CIMINNA	458.135,55	2,36	3.595,14
11	FICARAZZI	1.074.040,39	5,52	8.408,98
12	GODRANO	130.732,90	0,67	1.020,66
13	LERCARA FRIDOI	842.576,99	4,34	6.611,41
14	MARINEO	792.611,01	4,09	6.230,57
15	MEZZOJUSO	349.191,46	1,80	2.742,06
16	MISILMERI	2.618.080,40	13,48	20.534,97
17	ROCCAPALUMBA	324.322,55	1,67	2.544,02
18	SANTA FLAVIA	1.086.588,93	5,59	8.515,61
19	VENTIMIGLIA	250.172,13	1,28	1.949,91
20	VILLABATE	2.095.833,25	10,79	16.437,12
21	VILLAFRATI	383.756,97	1,98	3.016,26
TOTALE		19.478.894,45	100,00	152.936,57

Per il dettaglio del costo per il servizio reso nel 2010 si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/ fatture da emettere smaltimento rsu	
COMUNE DI ALIA	21.804,43
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	57.667,37
COMUNE DI BAGHERIA	401.076,07
COMUNE DI BAUCINA	14.117,98
COMUNE DI BOLOGNETTA	37.267,90
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	2.305,18
COMUNE DI CASTELDACCIA	72.775,40
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	16.299,14
COMUNE DI CEFALA' DIANA	5.890,92
COMUNE DI CIMINNA	14.472,31
COMUNE DI FICARAZZI	78.828,60
COMUNE DI GODRANO	6.701,50
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	53.860,83
COMUNE DI MEZZOJUSO	10.952,21
COMUNE DI MISILMERI	181.497,70
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	14.697,55
COMUNE DI SANTA FLAVIA	78.318,94
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	13.831,28
COMUNE DI VILLABATE	158.276,01
COMUNE DI VILLAFRATI	24.343,37
Totale	1.264.984,69

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione costo smaltimento in discarica r.s.u. dell'esercizio, per il cui dettaglio si rinvia a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Versamenti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto	
COMUNE DI ALIA	479.759,65
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA	5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA	233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA	391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA	113.575,75
COMUNE DI CIMINNA	462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI	1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO	131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	849.859,96
COMUNE DI MARINEO	800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO	352.476,48
COMUNE DI MISILMERI	2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	327.019,84
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.094.635,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	250.649,94
COMUNE DI VILLABATE	2.112.900,67
COMUNE DI VILLAFRATI	387.724,13
Totale	19.582.026,64

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Verso altri entro l'esercizio successivo	
Crediti vs fornitori note di credito da ricevere	Saldo finale
ENEL	340
AMIA	133.919
CATALANO	3.597
Totale	137.856

17

I.V.A. c/Erario acquisti in sospensione	758.292
Crediti vs Erario per rit. sub.	320
Totale	758.612

Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	60.149
D.ssa Fiano c/anticip.ne comp. doc.fisc	9.396
D.ssa Genova c/anticip.ne comp. doc.fisc	9.396
Crediti vs fornitori per anticipi	29.115
Totale	108.056

Crediti vs INPS F.do tesoreria T.f.r.	1.438.047
Crediti vs Arata c/quota partecipazione	1.000
Depositi cauzionali in denaro (oltre)	1.600
Totale	1.440.647

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 562.086 (€ 3.380.622 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Depositi bancari e postali	3.378.204	561.671	-2.816.533
Denaro e valori in cassa	2.418	415	-2.003
Totale	3.380.622	562.086	-2.818.536

18

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37847.14 (Economato)	2.169,98
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	11.513,17
Banca Nuova c/c 245751 (Commissario ad acta)	547.988,31
Totale	561.671,46

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Verso clienti - Circolante	30.030.570	0	0	30.030.570
Crediti tributari - Circolante	758.292	320	0	758.612
Verso altri - Circolante	245.912	1.440.647	0	1.686.559
Totale	31.034.774	1.440.967	0	32.475.741

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti vs clienti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	30.030.570	100,00
Totale	30.030.570	100,00

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 5 (€ 9.903 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei attivi	9.903	5	-9.898
Totali	9.903	5	-9.898

19

Composizione dei ratei attivi:

Interessi attivi su depositi bancari € 5

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -39.127.967 (€ -40.212.049 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Capitale	259.129	259.129	0
Utile (perdite) portati a nuovo	-27.181.421	-39.387.096	-12.205.675
Utile (perdita) dell'esercizio	-13.289.757	0	13.289.757
Totali	-40.212.049	-39.127.967	1.084.082

Si precisa che nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile e che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Capitale	259.129			0	0
Utili (Perdite) portati a nuovo	-39.387.096		0	0	0
Utile (Perdita) portata a nuovo	0				

20

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non esistono Riserve di rivalutazione;
- b) non esistono Riserve statutarie.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Composizione capitale sociale		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64
Marineo	3,61%	9.354,56
Mezzojuso	1,58%	4.094,24
Misilmeri	11,91%	30.862,26
Roccapalumba	1,48%	3.835,11
Santa Flavia	4,94%	12.800,97
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07
Vicari	1,60%	4.146,06
Villabate	9,54%	24.720,91
Villafraati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
Totale	100,00%	259.129,00

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.500.000 (€ 252.537 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

21

Altri	252.537	3.247.463	0
Totale	252.537	3.247.463	0

Altri	0	3.500.000	3.247.463
Totale	0	3.500.000	3.247.463

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.500.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne del CO.IN.R.E.S..

A tal uopo si segnala che solo recentemente si è istaurato un apposito ufficio legale interno, dedito al monitoraggio di tutte dette fattispecie, al fine anche di attenuare i

danni prospettici sulle citate patologie, che purtroppo continueranno a produrre ulteriori oneri, quali a titolo esemplificativo gli interessi che, giorno dopo giorno, maturano su gli oltre 20 milioni di debito verso l'esattoria.

Fondi svalutazione

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale:

Fdi svalutazione crediti generico (-)	-1.064.269,17
Fdo svalutaz.ne piano ind.le gestione (-)	-42.893,00
Fdo svalutazione sito internet (-)	-258,09
Fdo svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Fdo svalut.ne altre imm.ni invn.li (-)	-50.000,00
Fdo svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Fdo svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Fdo svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale	-1.748.652,13

Tutti detti fondi muovono dalla più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010.

Infatti, si segnala a titolo esemplificativo e non tassativo che i crediti verso i Soci Clienti per il servizio erogato al Consorzio non sono stati oggetto di riscontro contabile incrociato, alla luce della circostanza che nessun Cliente Comune ha dato completo riscontro alla richiesta di saldo al 31/12/2010 circolarizzata dall'Organo di Controllo, e che tale dato di credito è stato adeguato ai valori in essere in seno all'ufficio amministrativo del CO.IN.R.E.S.. I dati di tali crediti così determinati rappresentano un primo fondamentale "pilastro", mai costruito negli anni precedenti, alla luce delle

rettifiche apportate in seno alla contabilità.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 2.103.290 (€ 1.561.803 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Bilancio 2010 - Nota Integrativa			
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.561.803	849.203	0
Totali	1.561.803	849.203	0

Bilancio 2010 - Nota Integrativa			
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-307.716	2.103.290	541.487
Totali	-307.716	2.103.290	541.487

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2010 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 665.242

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 1.438.048

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio di pari denominazione e importo, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 67.012.760 (€ 67.740.832 nel precedente esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Debiti vs soci per finanziamenti	104	0	-104
Debiti per acconti ricevuti	938.833	0	-938.833
Debiti verso fornitori	37.514.132	36.172.234	-1.341.898
Debiti tributari	6.963.843	6.467.943	-495.900
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.466.452	2.866.446	-4.600.006
Altri debiti	14.857.468	21.506.137	6.648.669
Totale	67.740.832	67.012.760	-728.072

Nelle tabelle seguenti si evidenziano i dettagli delle singole poste contabili (nella colonna dare è compreso il saldo iniziale):

Debiti	Dare	Avere	Saldo
Fornitori Italia			
AGOSTA SEBASTIANO	197,00	1.788,80	1.591,80
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	0,00	55.149,21	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	0,00	6.723,76	6.723,76
ALFONSO ANTONINO	5.582,40	5.666,40	84,00
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	0,00	113.285,94	113.285,94
AMAP S.P.A.	0,00	442,06	442,06
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	0,00	517.768,32	517.768,32
AMIA S.P.A.	600.771,38	27.691.447,19	27.090.675,81
AREA SPA COPPAR	0,00	64.800,00	64.800,00
ECOGESTIONI S.R.L.	64.005,23	662.078,71	598.073,48
BARBACCIA CIRO	3.614,53	18.104,55	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE	0,00	1.578,00	1.578,00
BASSO MICHELE	0,00	721,00	721,00
S.B.IMPIANTI DI SALVATORE BENANTI	0,00	300,00	300,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	0,00	405.044,70	405.044,70
BIANCOROSSO CARLA	6.771,34	8.988,34	2.217,00
BIANCA AVV.SALVATORE	0,00	4.952,24	4.952,24
BINANTI FRANCESCO	0,00	136,80	136,80
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	0,00	1.375,50	1.375,50
CALVARUSO GIUSEPPE	109,38	126,38	17,00
CALABRESE EUROTREC S.R.L.	0,00	345.681,10	345.681,10
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	0,00	8.690,87	8.690,87
CATALANO ANTONINO	0,00	4.337,42	4.337,42
C.E.I.F. S.R.L.	0,00	6.216,00	6.216,00
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	0,00	5.293,22	5.293,22

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	0,00	654,00	654,00
COMUNE DI MARINEO	0,00	120.304,00	120.304,00
COMER SUD S.P.A.	0,00	57,78	57,78
CONTICELLO RAG. VINCENZO	7.735,00	51.566,56	43.831,56
COOP.ANTHEO SCARL	0,00	12.040,64	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	0,00	9.180,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	867,42	447.375,20	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	332,91	11.125,39	10.792,48
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	0,00	1.881,20	1.881,20
D'AMATO CARMELO	0,00	25.256,98	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	0,00	10.475,40	10.475,40
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	0,00	16.655,31	16.655,31
DEGUARDI ROSARIO	0,00	1.033,20	1.033,20
SA.GE.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C	0,00	8.672,28	8.672,28
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	0,00	54,00	54,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	0,00	579,60	579,60
DI MARCO PIETRO	0,00	174,00	174,00
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	0,00	22.850,00	22.850,00
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL	37,00	4.395,97	4.358,97
ECOSUD S.R.L.	17.157,61	68.603,91	51.446,30
ECOLMEC S.R.L.	0,00	104,24	104,24
EDISERVICE SRL	0,00	2.400,00	2.400,00
EFFEGI BROKER & CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	0,00	65,00	65,00
ENEL ENERGIA S.P.A.	0,00	1.917,99	1.917,99
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	0,00	2.449,67	2.449,67
FALLETTA MARIANO	0,00	626.926,60	626.926,60
FARRUGGIA SALVATORE	1.663,25	2.795,25	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	0,00	2.110,02	2.110,02
FELIAN S.P.A.	0,00	12.248,46	12.248,46
FERRARA AVV.FABIO	0,00	11.933,38	11.933,38
FARRUGGIA GOMME SRL	0,00	254,01	254,01
FICANO SALVATORE	0,00	156,68	156,68
FRIULLA EDGARDO	0,00	25.094,38	25.094,38
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	0,00	10.944,00	10.944,00
GORENT SPA	0,00	5.232,00	5.232,00
HELLENIC ENVIROMENTAL	0,00	148.923,95	148.923,95
INGRASSIA MARIA CONCETTA	0,00	467,10	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	0,00	10.878,29	10.878,29
INSINNA GIOACCHINO	960,84	12.337,80	11.376,96
IPPOLITO MARIO	0,00	180,00	180,00
KARNAK S.A.	0,00	602,88	602,88
KARNAK ITALIA SRL	0,00	752,32	752,32
CE.FRA.DI LA DUCA CONCETTA	10,00	8.517,30	8.507,30
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	0,00	5.921,89	5.921,89
LA ROSA ORNELLA	0,00	273,60	273,60
LVS S.R.L.	0,00	44.134,48	44.134,48

25

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	0,00	1.403,40	1.403,40
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	0,00	4.161,20	4.161,20
LOMBARDO FILIPPO RIFORNIMENTO ERG	0,00	22.226,00	22.226,00
LO PIPARO ANTONINO	0,00	1.764,00	1.764,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	0,00	568,01	568,01
MARGARESE ROSARIA MARIA	0,00	588,82	588,82
MESCHIS ANTONINO	71,75	37.298,95	37.227,20
MICELI SALVATORE	0,00	1.504,80	1.504,80
MINEO MICHELE	0,00	293,42	293,42
MIX MEDIA S.R.L.	0,00	242.612,85	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	0,00	148.010,74	148.010,74
MOVI.TER S.R.L.	0,00	21.004,80	21.004,80
NUOVA TECNICA TADINI S.R.L.	0,00	1.531,20	1.531,20
ODDO FEDELE	5.946,90	8.064,76	2.117,86
OLIVERI FILIPPO	0,00	65,01	65,01
ORCOM	0,00	360,00	360,00
ORLANDO TERESA	0,00	15,00	15,00
PACE FRANCESCO	2.676,56	4.600,56	1.924,00
POLLACCIA SALVATORE	0,00	60,00	60,00
POLIZZOTTO AVV.STEFANO	0,00	6.885,00	6.885,00
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	0,00	11.087,40	11.087,40
PROGEO S.R.L.	0,00	147,18	147,18
PUBLIKOMPASS S.P.A.	0,00	4.634,99	4.634,99
ING.PULEO FRANCESCO	0,00	6.859,98	6.859,98
PULY CENTER SRL	0,00	7.140,00	7.140,00
PUCCIO VINCENZO	0,00	318,00	318,00
PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	0,00	345,60	345,60
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	0,00	4.962,50	4.962,50
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	0,00	5.826,08	5.826,08
RIZZOLO PAOLINO	0,00	152.755,20	152.755,20
RIZZO SALVATORE	0,00	251.004,82	251.004,82
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	0,00	1.440,00	1.440,00
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	0,00	137.497,52	137.497,52
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	929,77	3.739,19	2.809,42
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	954,00	13.923,38	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ.DI SERV.ESSO	368,70	692,61	323,91
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	0,00	1.068,00	1.068,00
SAVARENT SPA	523,10	13.889,39	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	0,00	126,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	0,00	6.510,64	6.510,64
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	0,00	18.650,94	18.650,94
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	0,00	126,00	126,00
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	1.025,10	3.120,61	2.095,51
SEIDITA GIANDOMENICO	0,00	2.114,35	2.114,35
SIAGURA ALESSANDRO	0,00	3.442,50	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	0,00	3.184,00	3.184,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

SICILIA AMBIENTE SPA	0,00	233,64	233,64
SIKUEL SRL	0,00	3.088,20	3.088,20
SINATRA SALVATORE	278,63	339,35	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	0,00	1.453,65	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	0,00	4.140,00	4.140,00
SPECIALE GAETANO	0,00	584,20	584,20
SPECIALE GEOM. PIETRO	0,00	13.316,16	13.316,16
STALLONE AVV. FRANCESCO	0,00	12.240,00	12.240,00
STASSI GIOVANNI	0,00	3.963,00	3.963,00
SUD CAR 2 S.R.L.	60.652,79	69.212,25	8.559,46
TAORMINA FRANCESCO	0,00	20.744,86	20.744,86
TECH. SERVIZI S.R.L.	0,00	331.932,48	331.932,48
TEGOLETTI GIUSEPPE	0,00	60,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	0,00	18.439,57	18.439,57
TEMPORARY S.P.A.	6.530,88	2.472.841,92	2.466.311,04
TERRANO BIAGIO	8.107,00	14.790,00	6.683,00
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	0,00	320.381,76	320.381,76
TROVATO GEOM.ANTONINO	0,00	6.240,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	0,00	502,00	502,00
VILARDI GIUSEPPE	0,00	2.777,00	2.777,00
OFFICINA VITALE	0,00	880,00	880,00
Totale	797.880,47	36.137.038,66	35.339.158,19

27

Debiti		Saldo finale
Verso fornitori entro l'esercizio successivo		
Fornitori c/fatture da ricevere		
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008		
MONTANELLI DOTT. PIETRO		45.900,00
SANFILIPPO DOTT. GIUSEPPE		51.819,62
FORELLO AVV. SALVATORE		2.000,00
MONTE AVV. ANTONINO		3.551,51
MONTE AVV. ANTONINO		139.677,14
FRICANO DOTT. - COST.NE IMP CONTABILE DA 2007		24.000,00
FATTURE DA RICEVERE 2008/2009		
FRICANO DOTT. 2008		24.000,00
FRICANO DOTT. COMPENSO EXTRA 2008		5.000,00
FATTURE DA RICEVERE 2009/2010		

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	15.400,00
FRICANO DOTT. - ELAB.NE DATI 2009	5.000,00
FRICANO DOTT. - COMPENSO EXTRA 2009	4.178,76
FRICANO DOTT. - INTERESSI DI MORA AL 31.12.09	
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011	
	29.040,00
FRICANO DOTT. -ELAB DATI 2010	5.950,00
CANONI LOCAZIONE LO FASO	1.000,00
CANONI LOCAZIONE LERCARA FRIDDI	11.817,34
CATALANO DOTT. GIOACCHINO-MAGG.NE COMP.COLL SIND.LE	205.881,03
AVV. STALLONE - 2° GIUDIZIO TAR DUSTY	2,89
TELECOM	79,06
TELECOM	185,46
TELECOM	-69,69
TELECOM	482,09
TELECOM	31.276,16
AMIA	1.581,60
TECNOSERVIZI COMP.ZA 2006	2.338,56
TECNOSERVIZI COMP.ZA 2006	24.856,05
VITRANO DOTT.	12.570,55
FRICANO DOTT. -INTERESSI DI MORA	3.363,94
TELECOM	119,24
ENEL	65,75
ENEL	33.000,07
AMIA	282,10
KARNAK	166,32
INPS	1.365,38
TELECOM	369,82
KARNAK	15,00
TELECOM	6.445,83
CONTICELLO DOTT. - OTTOBRE-DICEMBRE 2010	6.445,83
CATALANO DOTT. - OTTOBRE-DICEMBRE 2010	
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI	133.918,02
833.075,43	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

IVA da versare	
IVA in sospeso su vend ad enti pubblici	2.344.675,51
Debiti tributari per IRAP	851.029,30
Erario ritenute lavoro dipen da versare	1.055.038,80
Erario c/addizionale regionale da versar	1.992.721,73
Erario per ritenute lavoro auton da vers	148.249,65
Erario c/addizionale comunale da versare	17.545,57
Erario c/imp.sost.va IRPEF dip.su premi	27.841,27
Erario c/ritenute su redd.assim.lav.dip.	12.720,34
Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	13.805,57
Totale	4.314,81
	6.467.942,59

29

Debiti vs enti prev.li-INPS	
INAIL c/competenze	990.383,31
Debiti vs PREVINDAI	225.832,12
Debiti vs FASI	41.831,35
Debiti v/Enti Sindacali	12.032,16
Debiti vs INPDAP	27.182,66
Debiti vs INADEL	1.364.337,32
Totale	204.847,46
	2.866.446,38

Debiti vs Esattoria	
Altri debiti	20.294.226,96
Totale	1.211.909,98
	21.506.136,94

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	
Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	176.400,61
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	657.030,72
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	1.078.542,21
	181.289,17

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	17.897,82
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	546.423,27
Debiti vs Esattoria cart.4195-INPS 2008	270.923,30
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	565.996,28
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	941.210,30
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	359.820,30
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	298.137,03
Debiti vs Esattoria cart.9460-INPS 2009	25.472,86
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	397.858,79
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	708.619,61
Debiti vs Esattoria cart.8030-770LD 2006	135.999,29
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	625,90
Debiti vs Esattoria cart.7487-UNICO AN IMP06	1.039.926,92
Debiti vs Esattoria cart.4570-IMP.REG.2008	89.759,18
Debiti vs Esattoria cart.4671-IMP.REG.2008	7.971,14
Debiti vs Esattoria cart.2923-CONTR.STRAD.08	454,52
Debiti vs Esattoria cart.8442-INPS 2009	2.094,85
Debiti vs Esattoria cart.1016-INPS 2009-10	223.952,07
Debiti vs Esattoria cart.4878-ERAR.ACC.TO 06-07	12.548.216,15
Debiti vs Esattoria cart.6447-INAIL 2008-2009	10.763,55
Debiti vs Esattoria cart.0606-INPS 2009	1.513,42
Debiti vs Esattoria cart.0160-IMP REG 2003	4.583,71
Debiti vs Esattoria cart.2132-DIR.CAM.2009	2.728,23
Totale	20.294.226,96

La suddetta tabella e la tabella che segue sono due lapalissiani esempi del lavoro di revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sul bilancio 2010.

Tale lavoro di revisione ha prodotto oltre 16.000.000,00 (sedicimilioni) di euro non contabilizzati di debiti per sorte, interessi e sanzioni.

Il suddetto dato da solo rappresenta una patologica rappresentazione di quanto in precedenza non emerso e che ora trova il suo quadro fedele nel bilancio 2010,

addivenendosi ad un valore certo ed oggettivo del debito esattoriale. A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore di oltre 20 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.500.000,00 (dicasi Euro dodicimilioni e cinquecento mila), frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie mai contabilizzata in precedenza.

Al di là del "merito" sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l'acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso.

In altri termini, se gli organi amministrativi *pro tempore* del Co.In.R.E.S. avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, nulla di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in dispregio all'esito dei controlli degli organi di accertamento. Ribadiamo, dette tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall'analisi di detti freddi numeri.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGEIO	MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE
296 2007 0172331512	INPS	CONTRIBUTI PERIODO 05-06	2007	€ 185.046,92	€ 8.792,08	€ 29.532,94	€ 163.839,00	€ 11.714,50	€ 0,00	€ 847,11	€ 176.400,61
296 2008 0049074345	INPS	DM 08-09-10-11	2007	€ 489.264,47	€ 1.079,10	€ 17.664,18	€ 519.876,51	€ 48.244,53	€ 84.263,07	€ 4.646,61	€ 657.030,71
296 2008 005841386	INPS	DM 12	2007	€ 269.115,14							
296 2009 0004479015	INPS	DM 01-02-03-04	2008	€ 205.84,88		€ 24.169,89	€ 831.534,09	€ 77.166,37	€ 168.679,93	€ 1.161,82	€ 1.078.542,2
296 2009 0018854580	AdE - PA3	DM 07	2008	€ 142.220,44		€ 4.573,05	€ 146.793,89	€ 13.622,47	€ 20.666,67	€ 206,14	€ 181.289,1
296 2009 0018854580	AdE - PA3	770 LAVORO AUTONOMO	2005	€ 4.784,86	€ 426,28	€ 1.435,46					
296 2009 0018854580	AdE - PA3	770 LAVORO DIPENDENTE	2005	€ 818,88	€ 74,07	€ 620,36					
296 2009 0024799308	INPS	IRAP (saldo)	2005	€ 4.270,00	€ 285,89	€ 1.281,00	€ 14.056,80	€ 1.475,75	€ 2.340,42	€ 24,00	€ 19.797,8
296 2009 0024799308	COMUNE PALERMO	DM 08-09	2005	€ 425.467,60		€ 16.196,26	€ 441.663,86	€ 45.067,63	€ 58.669,58	€ 600,00	€ 505,2
296 2009 0031224135	INPS	CONTRAVV. COD. STRADA	2007	€ 368,00		€ 50,06	€ 418,06				
296 2009 0041289978	INPS	DM 10	2008	€ 212.341,41		€ 6.983,36	€ 219.324,77	€ 22.344,86	€ 28.951,47	€ 302,00	€ 249,8
296 2009 0041289978	INPS	DM 05-06	2008	€ 420.430,96		€ 25.235,87	€ 445.666,83	€ 46.683,65	€ 75.040,63	€ 605,17	€ 545.996,2
296 2009 0058948302	INPS	DM 11-12	2008	€ 744.434,04		€ 23.505,45	€ 767.939,49	€ 77.629,99	€ 94.616,07	€ 1.031,30	€ 941.216,8
296 2009 0065124714	INPS	DM 01	2009	€ 286.843,40		€ 7.688,95	€ 294.032,35	€ 29.677,89	€ 35.721,91	€ 397,36	€ 359.829,3
296 2009 0070668120	INPS	DM 02	2009	€ 232.495,35		€ 5.513,80	€ 238.009,15	€ 24.590,43	€ 35.217,93	€ 319,52	€ 298.137,7
296 2009 0075889460	INPS	DM 03	2009	€ 15.677,31		€ 5.436,74	€ 21.114,05	€ 2.065,97	€ 1.841,11	€ 451,73	€ 25.472,1
296 2009 0079033668	INPS	DM 04	2009	€ 313.255,00		€ 6.415,29	€ 319.670,29	€ 32.850,24	€ 45.332,38	€ 5,88	€ 397.458,8
296 2010 00002375670	INAIL	PREMIO	2007-2008	€ 520.002,66		€ 61.872,71	€ 581.875,37	€ 58.509,40	€ 68.228,96	€ 5,88	€ 708.619,9
296 2010 0013978030	AdE - PA3	770 LAVORO DIPENDENTE	2006		€ 1.058,72	€ 111.668,38	€ 112.727,10	€ 11.228,76	€ 12.037,55	€ 5,88	€ 135.999,9
296 2010 0026157386	CAM.COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2006	€ 31,47	€ 1,95	€ 485,40	€ 519,02	€ 51,20	€ 49,80	€ 5,88	€ 625,0
296 2010 0026157487	AdE - PA3	IWA	2006	€ 26.939,00	€ 8.241,50	€ 74.625,00	€ 66.805,50	€ 85.865,02	€ 85.888,68	€ 5,88	€ 1.039.926,8
296 2010 0026157487	AdE - BAGHERIA	IRES	2006	€ 88.149,00	€ 26.444,70	€ 6.825,01					
296 2010 0026157487	AdE - BAGHERIA	IRAP	2006	€ 462.356,00	€ 35.880,33	€ 138.706,80	€ 76.187,17	€ 7.410,82	€ 6.155,31	€ 5,88	€ 89.759,9
296 2010 0026157487	AdE - BAGHERIA	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2004	€ 57.234,62	€ 1.758,42	€ 17.194,13					
296 2010 0065364570	AdE - BAGHERIA	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 5.112,62	€ 103,56	€ 1.545,13	€ 6.761,31	€ 657,69	€ 546,26	€ 5,88	€ 7.971,1
296 2010 0065364671	AdE - BAGHERIA	CONTRAVV. COD. STRADA	2008	€ 317,38		€ 63,46	€ 380,84	€ 37,04	€ 30,76	€ 5,88	€ 2.094,0
296 2010 0073422923	PREFETT. PALERMO	DM 12	2009			€ 1.916,49	€ 1.916,49	€ 172,48			
296 2010 0088788442	INPS	DM 10	2009			€ 580,26	€ 580,26				
296 2010 0097751016	INPS	DM 01	2010			€ 1.392,21	€ 1.392,21				
296 2010 0097751016	INPS	DM 02	2010			€ 16.316,23	€ 191.888,31	€ 18.490,98	€ 11.594,43	€ 5,88	€ 223.952,0
296 2010 0097751016	INAIL	PREMIO	2009	€ 175.572,08						€ 5,88	
296 2010 00844878	AdE - UN. Controllo	IWA (accertamento)	2006	€ 610.110,00	€ 72.812,03	€ 3.042.519,00	€ 4.097.294,27				
296 2010 00844878	AdE - UN. Controllo	IRAP (accertamento)	2006	€ 169.758,00	€ 19.057,08	€ 183.038,16					
296 2010 00844878	AdE - UN. Controllo	IWA (accertamento)	2007	€ 1.452.812,00	€ 193.220,69	€ 2.179.368,00					
296 2010 00844878	AdE - UN. Controllo	IRES (accertamento)	2007	€ 1.442.199,00		€ 122.349,84	€ 6.287.678,29	€ 980.796,68	€ 512.768,40		€ 11.878.54
296 2010 00844878	AdE - UN. Controllo	IRAP (accertamento)	2007	€ 480.949,00	€ 40.801,60	€ 435.878,76					
296 2010 012016447	INAIL	PREMIO	2005-2009	€ 9.669,42		€ 404,68	€ 9.869,42	€ 688,25	€ 0,00	€ 5,88	€ 10,76
296 2011 0015660606	INPS	DM 03-04	2009	€ 798,00		€ 404,68	€ 1.202,68	€ 124,48	€ 180,38	€ 5,88	€ 1.511,94
296 2011 0020138226	AdE - PA2	ADD.LE REGIONALE	2007	€ 1.009,00	€ 1.462,31	€ 13.416,60	€ 590.533,35	€ 55.293,60	€ 23.839,80	€ 5,88	€ 669.67,3
296 2011 0020138226	AdE - PA2	ADD.LE COMUNALE	2007	€ 7.206,00	€ 829,96	€ 2.730,90					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	IMP. SOST. TFR	2007	€ 71,00	€ 51,92	€ 354,00					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	RITENUTE RETRIB.	2007	€ 860,00	€ 91,81	€ 258,00					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	IRPEF	2007	€ 207,00	€ 22,93	€ 62,10					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	RIT. LAVORO AUTONOMO	2007	€ 5.849,43	€ 677,87	€ 1.754,83					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	RIT. LAVORO DIPENDENTE	2007	€ 224.073,00	€ 43.142,80	€ 285.961,53					
296 2011 0020138226	AdE - PA2	RIT. IND. CESSAZIONE	2007		€ 31,46	€ 408,90					
296 2011 0023450160	AdE - PA2	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 2.890,46	€ 324,00	€ 879,00	€ 4.093,46	€ 377,98	€ 106,39	€ 5,88	€ 4.577,73
296 2011 0061912132	CAM.COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2009	€ 1.990,00	€ 64,14	€ 410,10	€ 2.464,24	€ 224,78	€ 33,33	€ 5,88	€ 2.728,45

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

33

Le tabelle che seguono, così come tutte le altre inserite nella presente nota integrativa, hanno l'obiettivo di raggiungere quella nobile finalità che la normativa civilistica ha dettato per il bilancio riclassificato e cioè che, al di là dei freddi numeri sintetici contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili. In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2010.

Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs # personale per retr.ni da pg	701.141,83
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	191.930,55
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Debiti vs segr.Ficano doc.fisc.da ric.re	10.570,41
Deb. vs segr.Genova doc.fisc.da ric.re	10.570,41
Deb.vs Federambiente per quote associat.	2.657,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	40.631,00
Debiti vs Fondi Pensionistici	40.804,82
Totale	1.241.909,98

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Debiti verso fornitori	36.172.234	0	0	36.172.234
Debiti tributari	6.467.943	0	0	6.467.943
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.866.446	0	0	2.866.446
Altri debiti	21.506.137	0	0	21.506.137
Totali	67.012.760	0	0	67.012.760

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Debiti verso fornitori	36.172.234	0	36.172.234
Debiti tributari	6.467.943	0	6.467.943
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.866.446	0	2.866.446
Altri debiti	1.211.910	20.294.227	21.506.137
Totali	46.718.533	20.294.227	67.012.760

L'importo dei debiti assistiti da garanzie reali è relativo all'ipoteca iscritta sui terreni del Consorzio dalla Serit Sicilia S.p.a. (oggi Riscossione Sicilia S.p.a) a copertura delle iscrizioni a ruolo eseguite dai vari Enti.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	2.489.933	3,72
Centro	0	
Sud - Isole	64.373.300	96,06
Estero-UE	149.527	0,22
Totale	67.012.760	100,00

35

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.050.477 (€ 1.051.664 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale.

	2010	2009	2008
Ratei passivi	1.295	108	-1.187
Risconti passivi discarica di Bolognetta	1.050.369	1.050.369	0
Totale	1.051.664	1.050.477	-1.187

Composizione dei ratei passivi:

Interessi ed oneri finanziari vs banche € 108,00

Composizione dei risconti passivi:

Risconto passivo su contributo realizzazione discarica € 1.050.369

Il risconto passivo è relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo.

Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresenta la traslazione della competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa troverà la sua funzionalità, e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi saranno neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Molto probabilmente, stante le vicissitudini burocratiche in essere relative a detto progetto di discarica, sarà più probabile che sia l'immobilizzazione che il relativo risconto verranno identificati nel proseguo come non più produttivi di utilità futura e si procederà alla loro eliminazione.

In sede di bilancio 2010, poiché dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo hanno di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S., si è ritenuto opportuno lasciare invariate le allocazioni rispetto agli anni precedenti, nelle more della definizione/rinuncia/annullamento del progetto già finanziato.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie prestate dal

Consorzio:

- ipoteca sui terreni iscritta dalla Serit Sicilia S.p.A. (oggi Riscossione Sicilia S.p.A.) a copertura parziale dei debiti vs Esattoria per iscrizioni a ruolo da parte di Enti vari.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

- Valore presunto cause legali in contenzioso alla chiusura dell'esercizio: € 7.458.573

Trattasi del valore cartolare dei decreti ingiuntivi, atti di precetto e pignoramenti esistenti alla data del 31.12.2010, la cui verifica e ricognizione è in corso da parte dell'ufficio legale del Consorzio, (istituito nel mese di luglio 2012).

A tal uopo si precisa che detto valore meramente indicativo dovrà trovare in seno all'ufficio legale maggiore conforto documentale con un lavoro di ricostruzione meticolosa dei singoli fascicoli onde permettere a qualunque attore sociale del Co.In.R.E.S. di potere, in qualsiasi momento storico, avere precisa ricognizione del contenzioso in essere e del suo *status quo*.

Essendo l'appostazione in seno al conto d'ordine un valore meramente ricognitivo senza nessuna refluenza economico-contabile, si è optato per indicare il dato oggi in essere presso l'ufficio legale onde pervenire ad una prima sommaria analisi della fattispecie.

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Ricavi per prestazioni di servizi	18.858.366	19.581.231	722.865
Altri ricavi e proventi	232.810	1.777.011	1.544.201
Totale	19.091.176	21.358.242	2.267.066

38

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Ricavi per prestazioni di servizi	19.581.231	91,68
Ricavi da riparto spese generali	511.993	2,40
Ricavi da ribattamento costi smaltimento rsu	1.264.985	5,92
Altri ricavi e proventi	33	0,00

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	21.358.242	100,00
Estero-UE	0	0

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Bilancio 2010 - Nota Integrativa	
Costo del personale	3.878.971,13
Cancelleria	8.545,10
Materiale di pulizia	113,44
Abbonamenti giornali	205,00
Assistenza hardware e software	1.098,00
Abbonamenti software	5.645,40
Spese attrezzatura e minuta a perdere	17.433,61
Utenze energetiche	5.031,13
Disbrigo pratiche e diritti vari	589,77
Spese postali	729,58
Spese telefoniche fissi e mobili	32.758,02
Emolumenti collegio sindaci	63.383,98
Consulenze e prestazioni mediche	1.125,80
Compensi segretarie consortili	21.140,82
Affitti e locazioni passive	40.931,20
Servizio pulizia locali	12.400,00
Valori bollati	169,87
Consulenza finanziaria/elab. Dati	29.040,00
Consulenze Ambientale	275,00
Consulenze Legali	246.035,21
Aggio Esattoriale	172,48
Diritti camerali CCIAA	1.909,57
Diritti e spese di notifica esattoriali	5,88
Tassa vidimazione libri/registri	15,00
Costi indeducibili	715,45
Manutenzione estintori	23,86
Altre Imposte e Tasse	10.527,25
Spese generali e varie	1.054,50
Servizi Comunali Integrati RSU	16.955,40
Lavaggio automezzo	40,00
Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	660,00
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	-7,08
Sanzioni Tributarie e previdenziali	6.135,09
Costi assicurazioni	9.902,95

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Alia	2,17%	95.777,99
Altavilla Milicia	2,73%	120.494,89
Bagheria	26,12%	1.152.866,91
Baucina	1,06%	46.785,56
Bolognetta	1,76%	77.681,69
Campofelice di F.	0,31%	13.682,57
Casteldaccia	4,63%	204.355,81
Castronovo di S.	1,77%	78.123,06
Cefalà Diana	0,51%	22.510,04
Ciminna	2,08%	91.805,63
Ficarazzi	4,89%	215.831,51
Godrano	0,59%	26.041,02
Lercara Friddi	3,83%	169.045,95
Marineo	3,61%	159.335,74
Mezzojuso	1,58%	69.736,97
Misilmeri	11,91%	525.675,53
Roccapalumba	1,48%	65.323,24
Santa Flavia	4,94%	218.038,38
Ventimiglia di S.	1,14%	50.316,55
Vicari	1,60%	70.619,72
Villabate	9,54%	421.070,07
Villafraati	1,75%	77.240,32
Provincia Regionale	10,00%	441.373,24

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.777.011 (€ 232.810 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - In liquidazione volontaria

	2010	2011	2012
Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia Regionale di Palermo	232.595	511.993	279.398
Ricavi ribaltamento costi smaltimento rsu	0	1.264.985	1.264.985
Arrotondamenti attivi	0	28	28
Abbuoni e sconti attivi	215	5	-210
Totali	232.810	1.777.011	1.544.201

41

In particolare, l'ammontare di € 511.993 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2010 del Comune di Vicari (€ 70.620) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 441.373), di cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Comune di Vicari	70.619,72
Provincia Regionale di Palermo	441.373,24
Totali	

L'importo di € 1.264.985 dei Ricavi da ribaltamento costi smaltimento RSU (AMIA) è dettagliato nella seguente tabella:

Ricavi da ribaltamento costi smaltimento rsu	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	21.804,43
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	57.667,37
COMUNE DI BAGHERIA	401.076,07
COMUNE DI BAUCINA	14.117,98
COMUNE DI BOLOGNETTA	37.267,90
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	2.305,18
COMUNE DI CASTELDACCIA	72.775,40
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	16.299,14
COMUNE DI CEFALA' DIANA	5.890,92
COMUNE DI CIMINNA	14.472,31
COMUNE DI FICARAZZI	78.828,60

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI GODRANO	6.701,50
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	53.860,83
COMUNE DI MEZZOJUSO	10.952,21
COMUNE DI MISILMERI	181.497,70
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	14.697,55
COMUNE DI SANTA FLAVIA	78.318,94
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	13.831,28
COMUNE DI VILLABATE	158.276,01
COMUNE DI VILLAFRATI	24.343,37
Totale	1.264.984,69

42

Il dettaglio e la descrizione analitica della ripartizione del costo di smaltimento dei rifiuti è indicato nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Per materie prime, suss., di consumo e merci	462.654	49.071	-413.583
Per servizi	11.204.614	2.341.009	-8.863.605
Per godimento di beni di terzi	686.887	44.792	-642.095
Per il Personale	17.928.724	18.893.790	965.066
Ammortamenti e svalutazioni	303.407	1.995.586	1.692.179
Altri accantonamenti	0	3.025.046	3.025.046
Oneri diversi	790.864	29.576	-761.288
Totale	31.327.150	26.328.870	4.998.280

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 49.071 (€ 462.654 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Acquisti di ricambi/lubrificanti	63	0	-63
Materiale di pulizia	196	113	-83
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	16.305	8.545	-7.760
Carburanti e lubrificanti	406.632	16.763	-389.869
Spese attrezzatura minuta a perdere	39.458	17.434	-22.024
Abbonamenti software	0	5.645	5.645
Libri Riviste ed Abbonamenti	0	205	205
Acquisti materiali di produzione	0	366	366
Totali	462.654	49.071	-413.583

43

Nella tabella si evidenzia la significativa diminuzione del costo dei carburanti e lubrificanti, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, nella quale il C.d.A. delibera *"all'unanimità di voti espressi nei modi di legge che il Co.In.R.E.S. non è più in condizione di poter svolgere il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata come previsto in apposito contratto di servizio."*

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.341.009 (€ 11.204.614 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	2010	2009	2008
Noleggi passivi	3.723.673	621.583	-3.102.090
Disbrigo pratiche CCIAA e diritti vari	0	590	590
Costi smaltimento rifiuti-AMIA-e altri	6.966.160	1.281.940	-5.684.220
Costi per manutenzione estintori	0	24	24
Energia elettrica	5.139	5.031	-108
Spese di manutenzione e riparazione	139.069	5.305	-133.764
Servizi e consulenze tecniche	7.362	1.401	-5.961
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	21.141	21.141
Spese e consulenze legali	8.272	246.035	237.763
Spese telefoniche	38.585	32.758	-5.827
Trasporti e noli passivi	500	0	-500
Lavaggio automezzi	6.316	40	-6.276
Assistenza hardware e software	8.731	1.098	-7.633
Consulenza finanz./elaboraz.dati	68.280	29.040	-39.240
Assicurazioni	24.483	0	-24.483
Pulizia e disinfestazione locali	19.347	12.400	-6.947
Costi per revisione automezzi	3.095	145	-2.950
Costi per conferimento rifiuti differenziati	116.835	17.310	-99.525
Spese generali e varie	3.641	1.054	-2.587
Compensi collegio sindacale	64.670	63.384	-1.286
Postelegrafonici	456	730	274
Totale	11.204.614	1.341.000	-8.863.605

Nella tabella si evidenzia la significativa diminuzione di alcuni costi caratteristici dell'attività del consorzio (smaltimento rifiuti Amia, conferimento rifiuti differenziati, noleggi passivi, spese di manutenzione) a seguito dell'interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Si evidenzia che la voce noleggi passivi è inserita tra i costi di servizio trattandosi di noleggi a caldo di automezzi per la raccolta di R.S.U., quindi meri costi di servizio e non di godimento di beni di terzi.

Si registra altresì un notevole aumento delle spese legali, a causa delle numerose controversie sorte per effetto della crisi finanziaria di liquidità in cui versa il consorzio. In particolare, si segnala la spesa relativa alla controversia per l'appalto con la Dusty, giunta al secondo grado di giudizio amministrativo, per un importo di spese legali già subite pari ad € 214.164.

45

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 44.792 (€ 686.887 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Affitti e locazioni	29.253	40.931	11.678
Noli a freddo	657.634	3.861	-653.773
Totali	686.887	44.792	-642.095

Nella tabella si evidenzia la significativa diminuzione del costo dei noli a freddo, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Si registra, altresì, un aumento delle spese per affitti e locazioni a causa della mancata imputazione per competenza nell'esercizio precedente di canoni relativi alle sedi periferiche del consorzio.

Spese per il Personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 18.893.790 (€ 17.928.724 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

46

Salari e stipendi	12.716.342	13.475.444	759.102
Costo salari e stipendi personale	12.715.098	13.475.444	760.346
Compensi per prestazioni occasionali	1.244	0	-1.244
Oneri sociali	4.350.173	4.552.775	202.602
Costo contributi sociali personale	3.296.076	3.505.031	208.955
Costo cont.ti INPS prest.occas.e cocompro	3.194	742	-2.452
Costo contributi PREVINDAI	13.863	13.398	-465
Premio INAIL	427.899	445.252	17.353
Costo contributi INPDAP	536.963	519.631	-17.332
Costo contributi INADEL	61.541	60.333	-1.208
Costo contributi FASI	3.888	4.256	368
Costo contributi fondi pensione	6.749	4.132	-2.617
Trattamento di fine rapporto	862.209	849.203	-13.006
Accantonamenti per TFR personale	862.209	849.203	-13.006
Altri costi	0	16.368	16.368
Quote associative	0	16.368	16.368
Totali	17.928.724	18.893.790	965.066

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.995.586 (€ 303.407 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Amm. delle immobilizzazioni immateriali	7.362	44.396	37.034
Amm. costi di ricerca & sviluppo	0	22.808	22.808
Amm. software	1.891	1.239	-652
Amm. opere e miglior. su beni di terzi	2.638	2.097	-541

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Amm. manutenzione e riparazione	2.833	18.252	15.419
Amm. ord delle immobilizzazioni materiali	296.045	271.299	-24.746
Amm. impianti e macchinari	76.100	75.795	-305
Amm. impianti trasmissione dati	1.632	1.334	-298
Amm. impianti di allarme	1.700	1.700	0
Amm. mobili e arredi	10.821	12.022	1.201
Amm. arredamento	376	376	0
Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	28.679	15.810	-12.869
Amm. automezzi	172.940	164.262	-8.678
Altri ammortamenti	3.797	0	-3.797
Altre svalutazioni delle immobilizzaz	0	641.232	641.232
Svalut. immobilizzazioni immateriali	0	141.232	141.232
Svalut. immobilizzazioni materiali	0	500.000	500.000
Sval cred in attivo circ e dispo liquide	0	1.038.659	1.038.659
Acc.to svalut crediti vs clienti (0,5%)	0	38.659	38.659
Acc.to indeb. svalutazione crediti	0	1.000.000	1.000.000
Totali	303.407	1.995.586	1.692.179

47

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio delle svalutazioni presenti nel conto economico, eseguite per adeguare i valori all'attuale situazione gestionale del consorzio:

Svalutazione crediti generico(-)	-1.000.000
Svalutazione crediti vs clienti (0,5%) (-)	-38.659
Svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Svalut.ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale	-1.679.891

Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.025.046 (€ 0 nel precedente esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

La composizione delle singole voci è così costituita:

Accant.to sanz/int.si deb.erario/prev.li	0	2.277.583	2.277.583
Accto fdo rischi e oneri futuri	0	747.463	747.463
Totale	0	3.025.046	3.025.046

48

Gli accantonamenti sono stati eseguiti prudenzialmente, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso. In particolare, si è proceduto ad accantonare gli importi suddetti sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella presente nota integrativa.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 29.576 (€ 790.864 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Tassa vidimazione registri	310	15	-295
Libri riviste ed abbonamenti	1.537	0	-1.537
Escluso art. 15 su acquisti	14.548	0	-14.548
Imposte e tasse dell'esercizio-Altre imposte e tasse	1.734	10527	8.793
Sanzioni pecuniarie - Sanzioni tributarie e previdenziali	220.930	6135	-214.795
Aggio esattoriale	0	173	173
Diritti e spese di notifica esattoriali	0	6	6
Arrotondamenti passivi	202	22	-180
Penale Amia per mancata raccolta differenziata	215.788	0	-215.788
Imposte di bollo	47	170	123
Diritti camerali	1.341	1910	569

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Assicurazioni	0	9903	9.903
Spese per registrazioni e varie	134	0	-134
Altri oneri di gestione	334.293	715	-333.578
Totali	790.684	29.576	-761.288

La variazione evidenziata è dovuta sia a poste contabili non presenti nell'esercizio corrente, sia a diversa classificazione delle stesse rispetto all'esercizio precedente.

49

Proventi ed oneri finanziari

Altri proventi finanziari	1.521	3.238	1.717
Interessi e altri oneri finanziari	-680.937	-1.992.066	-1.311.129
Totali	-679.416	-1.988.828	-1.309.412

Il valore degli interessi ed oneri finanziari è sostanzialmente frutto della contabilizzazione di tutti gli interessi maturati sui ruoli esattoriali, come analiticamente dettagliato nei prospetti sopra riportati, e degli interessi passivi verso fornitori.

Il tutto a dimostrazione che la insostenibile situazione di indebitamento produce una quantità di oneri finanziari non più sopportabile dal Consorzio.

Altri proventi finanziari

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "proventi finanziari":

Interessi attivi su depositi bancari	3.238

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile, viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Altri	0	0	1.992.066	1.992.066
Totale	0	0	1.992.066	1.992.066

50

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi passivi su debiti vs fornitori	601.241
Interessi passivi su imp. e tasse	1.368.242
Oneri finanziari	22.583

Proventi e oneri straordinari

Proventi	185.430	22.597.155	22.411.725
Minusvalenze da alienazioni	-52.648	0	52.648
Imposte relative ad esercizi precedenti	-73.356	0	73.356
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	-1	0	1
Altri oneri	-77.665	-14.697.759	-14.620.094
Totale	-18.240	7.899.396	7.917.636

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	3	3
Altre sopravvenienze e plusvalenze	185.430	3.015.128	2.829.698
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	0	19.582.027	19.582.027

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totale	185.430	22.597.158	22.411.728

L'importo di € 19.582.027 corrisponde al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2010 e ripartito secondo la seguente tabella:

51

Contributo soci per pareggio bilancio ex art 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento)			
N°	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	479.759,65
2	ALTAVILLA	3,08	603.126,42
3	BAGHERIA	29,54	5.784.530,67
4	BAUCINA	1,19	233.026,12
5	BOLOGNETTA	2,00	391.640,53
6	CAMPOFELICE	0,35	68.537,09
7	CASTELDACCIA	5,23	1.024.139,99
8	CASTRONOVO	2,01	393.598,74
9	CEFALA' DIANA	0,58	113.575,75
10	CIMINNA	2,36	462.135,83
11	FICARAZZI	5,52	1.080.927,87
12	GODRANO	0,67	131.199,58
13	LERCARA FRIDDI	4,34	849.859,96
14	MARINEO	4,09	800.904,89
15	MEZZOJUSO	1,80	352.476,48
16	MISILMERI	13,48	2.639.657,19
17	ROCCAPALUMBA	1,67	327.019,84
18	SANTA FLAVIA	5,59	1.094.635,29
19	VENTIMIGLIA	1,28	250.649,94
20	VILLABATE	10,79	2.112.900,67
21	VILLAFRATI	1,98	387.724,13
	Totale	100	19.582.026,64

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2010:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2010 ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	44.395,25
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	1.951.189,86
Accantonamento per Rischi	3.025.045,44
Interessi e oneri finanziari	1.992.061,03
Oneri straordinari	14.697.758,75
Irap	889.943,00
Interessi Attivi dep. Bancari	-3.238,24
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-3.015.128,45
Totale	19.582.026,64

52

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di bilancio, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un consequenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze amministrative.

Tale eccezionale somma da ripartire tra i consorziati, pari a quasi 20 milioni di Euro, è principalmente il frutto della contabilizzazione delle partite straordinarie (circa euro 15 milioni) che, sommate agli oneri finanziari, sono la risultante patrimoniale della contabilizzazione del debito verso l'esattoria di Palermo. Le suddette somme non

possono che trovare ripartizione tra i soci, stante la natura meramente consortile del CO.IN.R.E.S., che ispira la propria gestione al riparto di tutti i componenti negativi di redditi.

Infine, appare congruo dedicare un'apposita analisi alla collazione bilancistica di detta importante posta economica inerente il contributo consortile di Euro 19.582.026,64.

Premesso che la natura civilistica di detto contributo/quota dovrebbe trovare allocazione tra gli "Altri Ricavi e Proventi" - Voce A/5 conto economico -in seno al Valore della Produzione, si è invece ritenuto congruo che detta partita di contributo consortile venga allocata tra le partite straordinarie - voce E/20 -, il tutto stante da un lato il postulato sancito dai principi contabili di "fare prevalere sempre la sostanza sulla forma" e dall'altro giusta interpretazione del principio contabile n. 12 OIC..

Allocazione che ha quindi tenuto conto che detto contributo consortile rappresenta di fatto il mero rimborso di partite straordinarie e di oneri finanziari sanciti dalla rilevazione contabile del debito verso l'esattoria di Palermo e quindi se detti "oneri" trovano allocazione al di fuori del "valore della produzione" anche il contributo/rimborso da parte dei consorziati deve trovare allocazione in seno alla parte straordinaria e non ordinaria dei proventi.

Detto ragionamento, ancora una volta, a dimostrazione che si è cercati di fornire quel "quadro fedele" di base, propedeutico per ogni e qualsivoglia futuro percorso giuridico del Co.In.R.E.S..

La voce "altre sopravvenienze e plusvalenze", pari ad Euro 3.017.905, accoglie l'eliminazione di poste contabili debitorie relative agli esercizi precedenti, nonché le rettifiche per errate imputazioni di saldi contabili pregressi.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	2010	2011	2012
Minusvalenze da alienazioni	52.648	0	-52.648
Imposte relative ad esercizi precedenti	73.356	0	-73.356
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	0	-1
Sopravvenienze passive	77.665	14.697.759	14.620.094
Totale	203.670	14.697.759	14.494.089

La voce "sopravvenienze passive", pari ad Euro 14.697.759, accoglie l'eliminazione di poste contabili creditorie relative agli esercizi precedenti, nonché le rettifiche per errate imputazioni di saldi contabili pregressi e, in particolare, sanzioni e interessi su debiti esattoriali non rilevati secondo la loro competenza temporale, frutto della contabilizzazione dei debiti verso l'esattoria di Palermo, che ha trovato ampia narrazione nel contesto della presente.

Disinquinamento fiscale

Non è stato necessario provvedere al disinquinamento dei valori residui degli esercizi precedenti concernenti gli accantonamenti e le rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, in quanto non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, così come stabilito a seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, anche e principalmente alla luce della fase liquidatoria prospettica del Consorzio CO.IN.R.E.S..

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	2010	2011	2012
IRES	0	0	0
IRAP	889.943	0	0
Totale	889.943	0	0

Fiscalia anticipata e differita

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

55

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Conires presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo del Bilancio chiuso al 31/12/2010.

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile.

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2010	31/12/2009
Direttore generale	1	1
Dirigenti	3	3
Impiegati	91	92

Operai	425	428
Totale	520	524

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Compensi amministratori	€ 0
Compensi collegio sindacale	€ 63.384

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL COMMISSARIO LIQUIDATORE UNICO

Dott.ssa Silvia Coscienza

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

3

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Bilancio 2011

Nota Integrativa

1

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

I fatti di rilievo e le operazioni tipiche aziendali compiute saranno descritte nella relazione sulla gestione, in questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 è stata propedeutica alla redazione del presente bilancio 2011.

Il tutto ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, già in questa sede ed ancora di più nelle fasi liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare gli elementi patrimoniali - finanziari ed economici nell'ambito del quadro fedele, presupposto per la fede pubblica del CO.IN.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

2

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio quali a titolo esemplificativo il poderoso debito verso l'Esattoria di Palenno, ante 2010 mai analiticamente contabilizzato, e che in questa sede è stato rivisitato alla luce delle nuove cartelle in essere e degli interessi maturati;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 21.961 (€ 39.806 nel

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	200.247	0	134.383	65.864	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	15.924	0	0	12.275	3.649
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	0	0	300	0
Altre	121.171	0	50.000	35.014	36.157
Totali	337.642	0	184.383	113.453	39.806

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	65.864	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	1.239	0	0	13.514	2.410
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	300	0
Altre	16.606	0	0	51.620	19.551
Totali	17.845	0	0	131.298	21.961

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 19.551 è così composta:

Migliorie Beni di Terzi € 5.241

Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare su beni € 0

Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare su automezzi € 14.310.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

7

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

Progettazioni e Studi	€ 91.231,87	
Realizzazione Sito Internet	€ 1.515,00	
Piano Industriale gestione	<u>€ 107.500,00</u>	€ 200.246,87
F.do amm.to realizzazione sito internet	€ 1.256,91	
F.do amm.to piano industriale	<u>€ 64.607,00</u>	- € 65.863,91
F.do svalutazione Progettazione e studi	€ 91.231,87	
F.do svalutazione sito internet	€ 258,09	
F.do svalutazione piano industriale gestione	<u>€ 42.893,00</u>	- € 134.382,96
Valore netto al 31.12.2011		€ 0,00

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo. Per i costi di ricerca e sviluppo, stante la situazione attuale del Consorzio, si è proceduto con la svalutazione totale del loro valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 260.316 (€ 1.460.922 nel

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2010	2011	2012	2013	2014
Terreni e fabbricati	1.203.719	0	0	0	1.203.719
Impianti e macchinario	969.447	0	300.000	499.814	169.633
Attrezzature industriali e commerciali	872.211	0	150.000	678.663	43.548
Altri beni	270.715	0	50.000	176.693	44.022
Totali	3.316.092	0	500.000	1.355.170	1.460.922

	2015	2016	2017	2018	2019
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	1.329	0	0	0	0
Totali	1.329	0	0	0	0

	2020	2021	2022	2023	2024
Terreni e fabbricati	0	0	1.050.368	0	153.351
Impianti e macchinario	78.829	0	0	578.643	90.804
Attrezzature industriali e commerciali	43.548	0	0	722.211	0
Altri beni	29.190	0	0	205.884	16.161
Totali	151.567	0	1.050.368	1.506.738	260.316

Dalla voce Terreni è stato stornato l'importo del risconto passivo relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo.

Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresentava la traslazione della

competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa avrebbe trovato la sua funzionalità, e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi sarebbero stati neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Tuttavia, stante la messa in liquidazione del Consorzio e considerata l'irrealizzabilità del progetto, sia l'immobilizzazione che il relativo risconto sono stati identificati come non più produttivi di utilità futura e si è quindi proceduto alla loro eliminazione.

In sede di bilancio 2010, poiché dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo avevano di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S., si era invece ritenuto opportuno lasciare invariate le allocazioni rispetto agli anni precedenti, nelle more della evoluzione della situazione societaria, culminata nella messa in liquidazione.

La voce "Altri beni" pari a € 16.161 è così composta:

Mobili arredi e dotazioni di ufficio	€ 114.585	
F.do amm.to mobili arredi e dotazioni uff.	<u>-€ 62.383</u>	€ 52.202
Arredamento	€ 2.508	
F.do amm.to arredamento	<u>-€ 1.505</u>	€ 1.003
Macchine d'ufficio elettroniche	€ 154.567	
F.do amm.to macchine d'ufficio elettroniche	<u>-€ 141.693</u>	€ 12.874

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Telefonino deducibile	€	384	
F.do amm.to telefonino	-€	302	€ 82
Totale			€ 66.161
 F.do svalutazione altri beni			 -€ 50.000
 Valore netto al 31.12.2011			 € 16.161

10

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state di Euro 641.232,00 e sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Nella seguente tabella sono dettagliate le svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Impianti e macchinario	300.000	500.000
Attrezzature industriali e commerciali	150.000	
Altri beni	50.000	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	91.232	141.232
Altre	50.000	
Totale	641.232	641.232

Le differenze rispetto alle svalutazioni operate negli esercizi precedenti sono pari a Euro 43.151, di cui Euro 42.893 relativa al piano industriale gestione ed Euro 258 relativa alla realizzazione sito internet.

ATO PA 4 - In liquidazione volontaria

Gli effetti della svalutazione effettuata sul risultato d'esercizio, prima e dopo le imposte, possono essere così riassunti:

Voci del risultato economico	Senza svalutazione	Con svalutazione	Differenza
Reddito ante imposte	1.238.694	597.462	641.232
Imposte dell'esercizio	-597.462	-597.462	0
Reddito netto	641.232	0	641.232

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della "giusta" prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell'eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 41.802.821 (€ 32.475.741 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Voci del risultato economico	31/12/2010	31/12/2011	31/12/2012	31/12/2013
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	39.671.739	1.064.269	0	38.607.470
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	794.928	0	0	794.928

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	322	0	0	322
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	73.002	0	0	73.002
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.327.098	0	0	2.327.098
Totale	42.867.089	17.064.269	0	41.802.820

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Crediti verso clienti	30.030.570	38.607.470	8.576.900
Crediti tributari	758.612	795.250	36.638
Crediti verso altri	1.686.559	2.400.100	713.541
Totale	32.475.741	41.802.820	9.327.079

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili costituenti i crediti dell'attivo circolante:

COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	252,80	0,00	0,00	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3.631,17	0,00	0,00	3.631,17
COMUNE DI BAGHERIA	1.514.515,47	7.707.576,85	5.750.484,89	3.471.607,43
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	18.089,98	87.910,93	72.651,82	33.349,09
COMUNE DI ALIA	219.232,24	615.521,32	299.796,99	534.956,57
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	153.254,47	883.746,34	488.281,44	548.719,37
COMUNE DI BAUCINA	0,00	305.699,87	270.069,45	35.630,42
COMUNE DI BOLOGNETTA	172.083,17	534.150,36	423.849,22	282.384,31
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.424.913,06	1.366.816,73	1.124.510,33	1.667.219,46
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	0,00	609.015,03	609.015,03	0,00
COMUNE DI CEFALA' DIANA	0,00	148.417,91	119.834,23	28.583,68
COMUNE DI CIMINNA	61.197,67	591.593,10	516.029,09	136.761,68
COMUNE DI FICARAZZI	1.018.410,99	1.418.841,70	992.090,41	1.445.162,28
COMUNE DI GODRANO	0,00	172.231,38	123.033,49	49.197,89
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	125.667,83	1.121.639,30	992.103,57	255.203,56
COMUNE DI MARINEO	2.198.042,98	991.316,61	307.167,19	2.882.192,40

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI MEZZOJUSO	129.652,33	451.401,17	312.959,07	268.094,43
COMUNE DI MISILMERI	249.182,12	3.515.073,92	2.164.455,11	1.599.800,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	37.979,80	423.883,21	179.221,07	282.641,94
COMUNE DI SANTA FLAVIA	246.013,86	1.461.207,24	1.178.403,21	528.817,89
COMUNE DI VILLAFRATI	58.520,78	511.305,87	429.950,27	139.876,38
COMUNE DI VILLABATE	0,00	2.833.967,78	2.148.787,45	685.180,33
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	34.247,56	328.352,99	180.564,14	182.000,00
COMUNE DI VICARI	61.863,18	193.871,48	0,00	255.734,66
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	0,00	983.175,51	0,00	983.175,51
LVS S.R.L.	5.077,45	0,00	0,00	5.077,45

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2011, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

COMUNE DI BAGHERIA	0,00	127.186,94	0,00	127.186,94
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	0,00	701,39	0,00	701,39
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	0,00	16.992,50	0,00	16.992,50
COMUNE DI BAUCINA	0,00	3.215,86	0,00	3.215,86
COMUNE DI BOLOGNETTA	0,00	12.164,79	0,00	12.164,79
COMUNE DI CASTELDACCIA	0,00	22.720,12	0,00	22.720,12
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	0,00	5.060,69	0,00	5.060,69
COMUNE DI CEFALA' DIANA	0,00	2.014,22	0,00	2.014,22
COMUNE DI CIMINNA	0,00	6.501,84	0,00	6.501,84
COMUNE DI GODRANO	0,00	2.276,25	0,00	2.276,25
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	0,00	14.914,73	0,00	14.914,73
COMUNE DI MARINEO	0,00	5.518,96	0,00	5.518,96
COMUNE DI MEZZOJUSO	0,00	4.897,90	0,00	4.897,90
COMUNE DI MISILMERI	0,00	56.616,60	0,00	56.616,60
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	0,00	4.483,69	0,00	4.483,69
COMUNE DI SANTA FLAVIA	0,00	23.949,34	0,00	23.949,34
COMUNE DI VILLAFRATI	0,00	6.167,59	0,00	6.167,59

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI VILLABATE	0,00	50.392,44	0,00	50.392,44
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	0,00	4.178,18	0,00	4.178,18
COMUNE DI VICARI	102.701,73	0,00	102.701,73	0,00
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	641.885,78	0,00	434.139,22	207.746,56

Trattasi delle fatture da emettere per saldo spese generali dell'esercizio 2011, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

Credito	Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio successivo	
Clienti fatture da emettere per oneri di mitigazione ambientale Comune di Siculiana per smaltimento rsu	
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.652,10
COMUNE DI BAGHERIA	12.489,80
COMUNE DI BAUCINA	297,93
COMUNE DI BOLOGNETTA	1.065,59
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	76,69
COMUNE DI CASTELDACCIA	2.229,12
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	477,95
COMUNE DI CEFALA' DIANA	190,65
COMUNE DI CIMINNA	614,36
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	256,65
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.447,16
COMUNE DI MARINEO	466,94
COMUNE DI MEZZOJUSO	479,36
COMUNE DI MISILMERI	5.626,36
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	444,49
COMUNE DI SANTA FLAVIA	2.365,92
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	395,19
COMUNE DI VILLABATE	5.030,31
COMUNE DI VILLAFRATI	621,57
Totale	36.228,13

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione costo oneri di mitigazione ambientale

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

dell'esercizio 2011 dovuti al Comune di Siculiana, giusto D.D.G. n. 578 del 28.07.11, art. 2 relativi allo smaltimento r.s.u. in discarica della ditta Catanzaro Costruzioni S.r.l., sita in C.da Materano, Siculiana.

15

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 16 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2010	
COMUNE DI ALIA	479.759,65
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA	5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA	233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA	391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA	113.575,75
COMUNE DI CIMINNA	462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI	1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO	131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	849.859,96
COMUNE DI MARINEO	800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO	352.476,48
COMUNE DI MISILMERI	2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	327.019,84
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.094.635,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	250.649,94
COMUNE DI VILLABATE	2.112.900,67
COMUNE DI VILLAFRATI	387.724,13
Totale	19.582.026,64

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Convenzione ed art. 34 Statuto (s. 2011)	
COMUNE DI ALIA	77.677,16
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	97.651,29
COMUNE DI BAGHERIA	936.564,66
COMUNE DI BAUCINA	37.728,91
COMUNE DI BOLOGNETTA	63.409,93
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	11.096,74
COMUNE DI CASTELDACCIA	165.816,97
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	63.726,98
COMUNE DI CEFALA' DIANA	18.388,88
COMUNE DI CIMINNA	74.823,72
COMUNE DI FICARAZZI	175.011,41
COMUNE DI GODRANO	21.242,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	137.599,55
COMUNE DI MARINEO	129.673,31
COMUNE DI MEZZOJUSO	57.068,94
COMUNE DI MISILMERI	427.382,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	52.947,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA	177.230,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	40.582,35
COMUNE DI VILLABATE	342.096,57
COMUNE DI VILLAFRATI	62.775,80
Totale	4.174.496,47

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

IVA c/Erario acquisti in sospensione	758.292	36.636	0,00	794.928

Crediti vs Erario per ritenute subite	320	2	0,00	322

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria



Crediti vs Inail per inden. infort. dip.ti	60.149	29.769	41.826	48.092
Crediti vs fornitori per anticipi	29.115	0,00	29.115	0
Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere	137.856	1420	137.856	1.420
D.ssa Ficano c/anticip.ne comp. doc.fisc	9.396	2.349	0,00	11.745
D.ssa Genova c/anticip.ne comp. doc.fisc	9.396	2.349	0,00	11.745

Nella tabella seguente è esposto il dettaglio dei Crediti vs fornitori per note di credito da ricevere:

Crediti	
Verso altri entro l'esercizio successivo	
Crediti vs fornitori note di credito da ricevere	Saldo finale
TELECOM	160,24
TIM	952,47
ENEL	307,21
Totali	1.419,92

Crediti vs INPS F.do tesoreria T.f.r.	1.438.047	886.451	0,00	2.324.498
Crediti vs Arata c/quota partecipazione	1.000	0,00	0,00	1.000
Depositi cauzionali in denaro (oltre)	1.600	0,00	0,00	1.600

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.578.645
(€ 562.086 nel precedente esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2011	2012	2013
Depositi bancari e postali	561.671	8.577.224	8.015.553
Denaro e valori in cassa	415	1.421	1.006
Totali	562.086	8.578.645	8.016.559

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37847.14 (Economato)	17
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	12.765
Banca Nuova c/c 245751 (Commissario ad acta)	8.564.442
Totali	8.577.224

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	2011	2012	2013	2014
Verso clienti - Circolante	38.607.471	0	0	38.607.471
Crediti tributari - Circolante	794.928	322	0	795.250
Verso altri - Circolante	73.002	2.327.098	0	2.400.100
Totali	39.475.401	2.327.420	0	41.802.821

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	2011	2012	2013	2014
Nord	0	0	0	0
Centro	0	0	0	0

Sud - Isola 38.607.471 100,00

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 8.293 (€ 5 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

	2011	2010	2009
Ratei attivi	5	39	34
Risconti attivi	0	8.254	8.254
Totali	5	8.293	8.288

Composizione dei ratei attivi:

Interessi attivi su depositi bancari € 39

Composizione dei risconti attivi:

Canone software gestionale paghe Giotto competenza 2012 € 5.753

Canone software gestionale contabilità Suite competenza 2012 € 2.501

Totale risconti attivi € 8.254

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -29.093.339 (€ -39.127.967 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Capitale	259.129	0	259.129
Capitale netto di liquidazione	0	-29.093.339	-29.093.339
Riserva per versamenti copertura perdite	0	0	0
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-39.387.096	0	39.387.096
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0
Totale	-39.127.967	-29.093.339	10.034.628

Dal prospetto suddetto si evince che le poste costituenti il patrimonio netto sono state esposte nel capitale netto di liquidazione. In particolare, è stato azzerato il capitale sociale mediante diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Si precisa che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio e che nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile, ad eccezione degli interventi dei Comuni riepilogati nella seguente tabella:

Comune di Campofelice di Fitalia	38.474	56.495	46.515	141.484
Totale	38.474	56.495	46.515	141.484

Di seguito si evidenzia il dettaglio della composizione del Patrimonio netto prima dei giroconti al Capitale netto di liquidazione:

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	259.129	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Altre variazioni:					
Altre (G/c a Capitale netto di liquidazione)	-259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0

	2010	2011	2012	2013	2014
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-39.387.096	0	-39.387.096
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	259.129
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-39.387.096	0	-39.127.967
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	141.484	0	141.484
Altre variazioni:					
Altre	0	9.893.144	0	0	9.893.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	9.893.144	-39.245.612	0	-29.093.339

Ai fini di una maggiore trasparenza si evidenzia che la composizione delle altre riserve prima dei suddetti giroconti è la seguente:

	2011	2012	2013	2014
Varie altre riserve - Riserva per versamenti copertura perdite	9.893.144	0	-9.893.144	0
Totali	9.893.144	0	-9.893.144	0

Giova rammentare in questa sede che l'importo indicato è relativo al residuo dell'ammontare delle anticipazioni ricevute dalla Regione Siciliana nell'esercizio 2011, da ripartire ai Comuni in relazione alla propria quota di perdite di esercizio da coprire. Infatti l'importo ricevuto dalla Regione Sicilia nel corso dell'esercizio 2011 si riferisce ad una anticipazione sulla grave situazione finanziaria del Coinres, richiesto dagli Organi Liquidatori per far fronte alle difficoltà finanziarie alla luce del mancato versamento dei Signori Soci delle quote inerenti le coperture perdite anni precedenti che hanno dato luogo alla situazione debitoria in essere.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Detta allocazione contabile appare in sintonia con lo spirito dell'anticipazione e formerà tra l'altro oggetto di analisi da parte dei singoli comuni Soci in sede di procedura dei piani di rientro di cui alla Circolare n. 2 del 10/11/2012.

Infatti, ribadiamo, che l'anticipazione ricevuta dalla Regione Sicilia - ufficio del Commissario delegato Dipartimento Acqua e Rifiuti di cui alla disposizione n. 165 del 22/12/2011 per un totale di Euro 9.893.143,95, nelle more che venga ripartita analiticamente dagli organi competenti, è stata attribuita alla copertura delle perdite maturare alla luce che detta somma è stata disposta "per il pagamento dei debiti certificati dai liquidatori", assegnando ad ogni singolo comune Socio, l'importo di sua competenza stante le perdite maturate, da considerarsi, quindi, in conto al patrimonio netto negativo del Coinres.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Capitale netto di Liquidazione	-29.093.339			0	0
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-39.245.612		0	0	0
Totale	-29.093.339		0		

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non esistono Riserve di rivalutazione;
- b) non esistono Riserve statutarie.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

23

Composizione capitale sociale		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64
Marineo	3,61%	9.354,56
Mezzojuso	1,58%	4.094,24
Misilmeri	11,91%	30.862,26
Roccapalumba	1,48%	3.835,11
Santa Flavia	4,94%	12.800,97
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07
Vicari	1,60%	4.146,06
Villabate	9,54%	24.720,91
Villafraati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
Totale	100,00%	259.129,00

Il Capitale netto di liquidazione, dopo i giroconti delle poste del patrimonio netto come sopra evidenziate, può essere rappresentato come segue:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comune		Quota (%)	Capitale Netto di Liquidazione	Quota (%)	Capitale Netto di Liquidazione	Quota (%)	Capitale Netto di Liquidazione
Alia	2,17%	5.623,10	0,00	268.935,00	395.467,00	325.599,00	990.001,00
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22	0,00	338.228,00	497.158,00	409.325,00	1.244.711,00
Bagheria	26,12%	67.684,49	0,00	3.237.581,00	4.768.199,00	3.925.794,00	11.931.574,00
Baucina	1,06%	2.746,77	0,00	11.757,00	192.084,00	158.148,00	361.949,00
Bolognetta	1,76%	4.560,67	0,00	218.172,00	322.830,00	265.795,00	806.797,00
Campofelice di F.	0,31%	803,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Casteldaccia	4,63%	11.997,67	0,00	573.450,00	844.200,00	695.054,00	2.112.704,00
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58	0,00	0,00	59.394,00	267.124,00	326.518,00
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56	4,00	0,00	0,00	17.381,00	17.385,00
Ciminna	2,08%	5.389,88	59,00	258.384,00	380.939,00	313.638,00	953.020,00
Ficarazzi	4,89%	12.671,41	0,00	605.748,00	891.011,00	733.595,00	2.230.354,00
Godrano	0,59%	1.528,86	0,00	0,00	7.835,00	89.041,00	96.876,00
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64	0,00	475.205,00	700.541,00	576.775,00	1.752.521,00
Marineo	3,61%	9.354,56	0,00	447.024,00	660.187,00	543.551,00	1.650.762,00
Mezzojuso	1,58%	4.094,24	0,00	196.940,00	290.547,00	239.216,00	726.703,00
Misilmeri	11,91%	30.862,26	4,00	1.476.570,00	2.175.874,00	1.791.459,00	5.443.907,00
Roccapalumba	1,48%	3.835,11	2,00	182.915,00	269.563,00	221.939,00	674.419,00
Santa Flavia	4,94%	12.800,97	0,00	612.825,00	902.310,00	742.897,00	2.258.032,00
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07	0,00	141.094,00	206.611,00	170.109,00	517.814,00
Vicari	1,60%	4.146,06	8.628,00		0,00	0,00	8.628,00
Villabate	9,54%	24.720,91	0,00	1.166.090,00	1.741.668,00	1.433.965,00	4.341.723,00
Villafrati	1,75%	4.534,76	0,00	216.435,00	319.602,00	263.137,00	799.174,00
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90					0,00
				12.272,00	12.272,00	12.272,00	
Riserva per versamenti copertura perdite							
Perdite di esercizio							
Totale capitale netto di liquidazione							

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.500.000 (€ 3.500.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Altri	3.500.000	0	0
Totali	3.500.000	0	0

Altri	0	3.500.000	0
Totali	0	3.500.000	0

25

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.500.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne del CO.IN.R.E.S..

Fondi svalutazione

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, stornati ai relativi cespiti nell'esercizio 2011:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Fdi svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Fdo svalutaz.ne piano ind.le gestione(-)	-42.893,00
Fdo svalutazione sito internet (-)	-258,09
Fdo svalutazione progettazione e studi	-91.250,00
Fdo svalut.ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Fdo svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Fdo svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Fdo svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale	-1.748.652,13

Tutti detti fondi muovevano dalla più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa dell'anno precedente. Nell'esercizio 2011 si è provveduto pertanto a stornare i fondi svalutazione dai relativi cespiti, nell'ottica della gestione liquidatoria, per adeguare il valore nominale delle immobilizzazioni.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.069.707 (€ 2.103.290 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Treatmento fine rapporto di lavoro subordinato	2.103.290	913.060	0
Totali	2.103.290	913.060	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	0	3.016.350	913.060
Totali	0	3.016.350	913.060

27

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2011 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 691.852

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 2.324.498

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio di pari denominazione e importo, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 73.248.837 (€ 67.012.760 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variaz.
Acconti	0	65.693	65.693
Debiti verso fornitori	36.172.234	37.810.165	1.637.931
Debiti tributari	6.467.943	7.872.258	1.404.315
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.866.446	3.069.707	203.261
Altri debiti	21.506.137	24.431.014	2.924.877
Totali	67.012.760	73.248.837	6.236.077

Nelle tabelle seguenti si evidenziano i dettagli delle singole poste contabili:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variaz.
Acconti	0	65.693	65.693
Totali	0	65.693	65.693

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Il conto Acconti è distinto come segue:

Debiti	
Acconti entro l'esercizio di successo	Saldo finale
Crediti anticipati	
Comune di Castronovo di Sicilia - (Clienti Italia)	15.008,32
Comune di Castronovo di Sicilia - (Crediti vs Comuni per ripartizione anticipazioni Regione Siciliana esercizio 2011 (16.05-27.07-27.12))	50.684,70
Totale Clienti anticipati	65.693,02

- L'importo di € 15.008,32 evidenzia il residuo delle anticipazioni ricevute dalla Regione siciliana nel corso dell'esercizio 2011, ancora da ripartire al Comune di Castronovo di Sicilia;
- L'importo di € 50.684,70 evidenzia un saldo relativo alla nota di credito n. 2 del 31.12.2011 emessa nei confronti del Comune di Castronovo di Sicilia in quanto nel corso dell'esercizio il costo del servizio era stato fatturato in misura superiore a quella effettivamente dovuta a seguito del conguaglio di fine anno.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti del Comune di Castronovo pari a complessive € 65.693,02, come si evince dalle tabelle su esposte.

Debiti verso fornitori	35.339.158	36.607.075	1.267.917
Fornitori c/fatture da ricevere	833.076	1.203.090	370.014
Totale	36.172.234	37.810.165	1.637.931



ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

ACHAB GROUP SRL UNIPERSONALE	0,00	124,98	124,98	0,00
ACQUE POTABILI SICILIANE SPA IN LIQ.	0,00	0,00	177,20	177,20
AGOSTA SEBASTIANO	1.591,80	0,00	0,00	1.591,80
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	0,00	0,00	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	6.723,76	0,00	4.223,17	10.946,93
ALFONSO ANTONINO	84,00	0,00	0,00	84,00
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	113.285,94	0,00	0,00	113.285,94
AMAP S.P.A.	442,06	0,00	0,00	442,06
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	517.768,32	0,00	0,00	517.768,32
AMIA S.P.A.	27.090.675,81	133.918,02	743.446,37	27.700.204,16
AREA SPA COPPAR	64.800,00	0,00	0,00	64.800,00
ECOGESTIONI S.R.L.	598.073,48	0,00	0,00	598.073,48
BALLETTA DOTT. GIUSTO	0,00	6.864,00	20.747,00	13.883,00
BARBACCIA CIRO	14.490,02	0,00	0,00	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE	1.578,00	0,00	0,00	1.578,00
BASSO MICHELE	721,00	0,00	0,00	721,00
S.B.IMPIANTI DI SALVATORE BENANTI	300,00	240,00	240,00	300,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70	0,00	0,00	405.044,70
BIANCOROSSO CARLA	2.217,00	0,00	0,00	2.217,00
BIANCA AVV. SALVATORE	4.952,24	0,00	0,00	4.952,24
BINANTI FRANCESCO	136,80	0,00	0,00	136,80
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	1.375,50	0,00	0,00	1.375,50
BRANCATO DOTT. MARIO	0,00	6.921,20	20.763,60	13.842,40
CALVARUSO GIUSEPPE	17,00	0,00	0,00	17,00
CALABRESE EUROTEC S.R.L.	345.681,10	0,00	0,00	345.681,10
ING. ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	0,00	0,00	8.690,87
CAPRA FRANCESCO	0,00	5.550,00	5.865,00	315,00
CATALANO ANTONINO	4.337,42	0,00	0,00	4.337,42
CATALANO GIOACCHINO	0,00	3.597,36	28.447,60	24.850,24
CATANZARO COSTRUZIONI S.R.L.	0,00	397.352,51	804.301,98	406.949,47
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	0,00	0,00	6.216,00
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	0,00	0,00	5.293,22
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	654,00	0,00	14.767,92	15.421,92
COMUNE DI MARINEO	120.304,00	0,00	0,00	120.304,00
COMER SUD S.P.A.	57,78	0,00	0,00	57,78
CONTICELLO RAG. VINCENZO	43.831,56	0,00	28.447,59	72.279,15
COOP. ANTHEO SCARL	12.040,64	0,00	0,00	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	0,00	0,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	0,00	0,00	446.507,78
DATA STUDIO SAS DEL RAG. NOTARO O. & C.	0,00	13,40	13,40	0,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	0,00	0,00	10.792,48
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	1.881,20	0,00	0,00	1.881,20
D'AMATO CARMELO	25.256,98	0,00	0,00	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	0,00	0,00	10.475,40
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	16.655,31	0,00	0,00	16.655,31
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20	0,00	0,00	1.033,20
SA.GI.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C	8.672,28	0,00	0,00	8.672,28
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	0,00	0,00	54,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	0,00	0,00	579,60
DI MARCO PIETRO	174,00	0,00	0,00	174,00
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	0,00	0,00	22.850,00
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL	4.358,97	0,00	0,00	4.358,97
ECOSUD S.R.L.	51.446,30	0,00	0,00	51.446,30
ECOLMEC S.R.L.	104,24	0,00	0,00	104,24
EDISERVICE SRL	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
EFFEGI BROKER & CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	0,00	0,00	65,00
ENEL ENERGIA S.P.A.	1.917,99	7.270,55	6.223,51	870,95
ENEL SERVIZIO ELETTRICO S.P.A.	0,00	6.640,25	6.640,25	0,00
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.449,67	0,00	0,00	2.449,67
FALLETTA MARIANO	626.926,60	0,00	0,00	626.926,60
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	0,00	0,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	0,00	0,00	2.110,02
FELIAN S.P.A.	12.248,46	0,00	0,00	12.248,46
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	0,00	0,00	11.933,38
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	0,00	0,00	254,01
FICANO SALVATORE	156,68	0,00	0,00	156,68
F.I.E. DI FICARRA P.& C. SAS	0,00	216,00	216,00	0,00
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	0,00	0,00	181.415,63	181.415,63
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	0,00	0,00	25.094,38
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	0,00	0,00	10.944,00
GORENT SPA	5.232,00	0,00	0,00	5.232,00
HELLENIC ENVIROMENTAL	148.923,95	63.817,39	0,00	85.106,56
INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	0,00	0,00	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	10.878,29	0,00	344,20	11.222,49
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	0,00	0,00	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	0,00	0,00	180,00
IPSOA WOLTERS KLUVER ITALIA SRL	0,00	6.774,48	16.761,58	9.987,10
KARNAK S.A	602,88	0,00	0,00	602,88
KARNAK ITALIA SRL	752,32	3.225,83	4.208,14	1.734,63
CE.FRA.DI LA DUCA CONCETTA	8.507,30	362,99	362,99	8.507,30

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	0,00	0,00	5.921,89
LA ROSA ORNELLA	273,60	0,00	0,00	273,60
LVS S.R.L.	44.134,48	0,00	0,00	44.134,48
LO FASO ROSA	0,00	0,00	6.842,00	6.842,00
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	0,00	0,00	1.403,40
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	0,00	0,00	4.161,20
LOMBARDO FILIPPO RIFORMIMENTO ERG	22.226,00	0,00	0,00	22.226,00
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	0,00	0,00	1.764,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	568,01	0,00	0,00	568,01
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	0,00	0,00	588,82
MESCHIS ANTONINO	37.227,20	0,00	0,00	37.227,20
MICELI SALVATORE	1.504,80	0,00	0,00	1.504,80
MINEO MICHELE	293,42	0,00	0,00	293,42
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	0,00	0,00	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	148.010,74	0,00	0,00	148.010,74
MOVI.TER S.R.L.	21.004,80	0,00	0,00	21.004,80
NUOVA TECNICA TADINI S.R.L.	1.531,20	0,00	0,00	1.531,20
ODDO FEDELE	2.117,86	0,00	0,00	2.117,86
OLIVERI FILIPPO	65,01	0,00	0,00	65,01
ORCOM	360,00	0,00	0,00	360,00
ORLANDO TERESA	15,00	0,00	0,00	15,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	0,00	0,00	1.924,00
PALERMO DISCOUNTS SRL	0,00	259,40	259,40	0,00
PAVAN LM SRL	0,00	27,50	27,50	0,00
POLLACCIA SALVATORE	60,00	0,00	0,00	60,00
POLIZZOTTO AVV.STEFANO	6.885,00	6.885,00	0,00	0,00
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	11.087,40	0,00	0,00	11.087,40
PROGEO S.R.L.	147,18	0,00	0,00	147,18
EDIL PRUDENZA S.N.C. DI NATALE & CARMELO	0,00	24,00	24,00	0,00
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99	0,00	0,00	4.634,99
ING.PULEO FRANCESCO	6.859,98	0,00	0,00	6.859,98
PULY CENTER SRL	7.140,00	0,00	0,00	7.140,00
PUCCIO VINCENZO	318,00	0,00	0,00	318,00
PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	345,60	0,00	0,00	345,60
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	0,00	0,00	4.962,50
R 7 SAS	0,00	70,06	70,06	0,00
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	0,00	0,00	5.826,08
RIZZOLO PAOLINO	152.755,20	0,00	0,00	152.755,20
RIZZO SALVATORE	251.004,82	0,00	0,00	251.004,82
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	137.497,52	0,00	0,00	137.497,52

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

DATATEK DI SALEMI DOMENICA	2.809,42	0,00		5.310,58	8.120,00
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	0,00		0,00	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ. DI SERV. ESSO	323,91	0,00		0,00	323,91
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	0,00		0,00	1.068,00
SAVARENT SPA	13.366,29	0,00		0,00	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	0,00		0,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	6.510,64	0,00		0,00	6.510,64
SCIORTINO DOMENICO	0,00	684,00		684,00	0,00
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	0,00		0,00	18.650,94
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	0,00		0,00	126,00
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	2.095,51	0,00		0,00	2.095,51
SEIDITA GIANDOMENICO	2.114,35	32,40		105,19	2.187,14
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	0,00		0,00	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	0,00		0,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	0,00		0,00	233,64
SIKUEL SRL	3.088,20	0,00		3.253,50	6.341,70
SINATRA SALVATORE	60,72	0,00		0,00	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	0,00		0,00	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	0,00		0,00	4.140,00
SPECIALE GAETANO	584,20	0,00		0,00	584,20
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	0,00		0,00	13.316,16
STALLONE AVV. FRANCESCO	12.240,00	0,00		0,00	12.240,00
STASSI GIOVANNI	3.963,00	96,00		96,00	3.963,00
SUD CAR 2 S.R.L.	8.559,46	0,00		0,00	8.559,46
TAORMINA FRANCESCO	20.744,86	0,00		0,00	20.744,86
TECNOSERVIZI S.R.L.	0,00	0,00		3.920,16	3.920,16
TECH. SERVIZI S.R.L.	331.932,48	0,00		0,00	331.932,48
TEGOLETTI GIUSEPPE	60,00	0,00		0,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	18.439,57	23.953,69		41.190,28	35.676,16
TEMPORARY S.P.A.	2.466.311,04	0,00		0,00	2.466.311,04
TERRANO BIAGIO	6.683,00	6.683,00		0,00	0,00
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	320.381,76	0,00		0,00	320.381,76
TROVATO GEOM. ANTONINO	6.240,00	0,00		0,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	0,00		0,00	502,00
V.A.L. ALIMENTARI SRL	0,00	36,99		36,99	0,00
VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	0,00		0,00	2.777,00
OFFICINA VITALE	880,00	0,00		0,00	880,00
VITRANO RAG. PIETRO	0,00	29.115,28		29.115,28	0,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Fornitori c/fatture da ricevere	833.075,43	238.837,34	608.852,27	1.203.090,36	

Debiti		Saldo finale
Verso fornitori entro l'esercizio successivo		
Fornitori c/fatture da ricevere		
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008		
MONTANELLI		45.900,00
SANFILIPPO GIUSEPPE		51.819,62
FORELLO AVV.		2.000,00
MONTE AVV.		3.551,51
MONTE AVV.		139.677,14
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011		
CATALANO GIOACCHINO-MAGG.NE COMP.COLL.SIND.LE		11.817,34
AVV.STALLONE - 2° GIUDIZIO TAR DUSTY		205.881,03
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI		133.918,02
Totale		594.564,66
FATTURE DA RICEVERE 2011/2012		
TELECOM		876,59
TELECOM		15,00
TELECOM		11,04
PATANELLA - COMPENSO COLL. REVISORI OTT. DIC. 2011		6.445,83
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE		1.652,10
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE		12.489,80

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	297,93
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	1.065,59
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	76,69
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	2.229,12
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	477,54
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	190,00
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	614,36
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	256,65
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	1.447,16
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	466,93
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	479,36
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	5.626,36
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	444,49
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	2.365,92
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	395,19
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	5.030,31
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE	621,57
BRANCATO - COMPENSO LIQUIDATORE SETT. DIC. 2011	22.880,00
BALLETTA - COMPENSO LIQUIDATORE SETT.DIC. 2011	22.880,00
ENEL	658,67
ENEL	0,62
ENEL	6,43
ENEL	46,64
CATALANO - COMPENSO PRES.TE COLL.REVISORI 2011	12.891,65
CATALANO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011	8.594,44
CONTICELLO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011	8.594,44
CANONI LOCAZIONE VIA ROMA FEB.DIC.2011	9.350,00
AVV. TORTI	24.000,00
AVV. CASTELLUCCI	24.000,00
AVV. SIAGURA - DUSTY E BIESSE	207.917,00
AVV. STALLONE - DUSTY E BIESSE	188.305,38
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.907,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.925,66
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	3.803,06



Erario c/iva	3.195.705	5.469.336		5.470.463	3.196.832
Debiti tributari	3.272.238	2.037.723		3.440.911	4.675.426

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

IVA da versare	1.494.415,41
IVA in sospeso su vend ad enti pubblici	1.702.416,99
Debiti tributari per IRAP	1.609.855,80
Erario ritenute lavoro dipen da versare	2.305.954,27
Erario c/addizionale regionale da versar	179.097,56
Erario per ritenute lavoro auton da vers	17.541,36
Erario c/addizionale comunale da versare	34.119,55
Erario c/imp.sost.va IRPEF dip.su premi	18.237,64
Erario c/ritenute su redd.assim.lav.dip.	13.805,57
Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	12.489,73
Erario c/imposta di registro su decreti ingiuntivi	920,00
Erario c/lva a debito 2009	483.400,15
Totale	7.872.257,76

Debiti vs enti prev.li-INPS	887.030,51
INAIL c/competenze	353.153,57
Debiti vs PREVIDAI	42.390,96
Debiti vs FASI	16.528,32
Debiti v/Enti Sindacali	42.095,38
Debiti vs INPDAP	1.504.694,58
Debiti vs INADEL	223.813,74
Totale	3.069.707,06

Debiti vs Esattoria	22.888.633
Altri debiti	1.542.381
Totale	24.431.014

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	176.400,61

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	657.030,72
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	1.078.542,21
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	181.289,17
Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	17.897,82
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	546.423,57
Debiti vs Esattoria cart.4135-INPS 2008	270.923,57
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	565.996,28
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	941.216,85
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	359.829,51
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	296.137,03
Debiti vs Esattoria cart.3339460-INPS 2009	25.472,86
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	397.858,79
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	708.619,61
Debiti vs Esattoria cart.8030-77OLD 2006	135.999,29
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	625,90
Debiti vs Esatt. cart.7487-UNICO AN IMP06	1.039.926,92
Debiti vs Esatt. cart.4570-IMP.REG.2008	89.759,18
Debiti vs Esatt. cart.4671-IMP.REG.2008	7.971,14
Debiti vs Esatt. cart.2923-CONTR.STRAD.08	454,52
Debiti vs Esatt. cart.8442-INPS 2009	2.094,85
Debiti vs Esatt. cart.1016-INPS 2009-10	223.952,07
Debiti vs Es. cart.4878-ERARACC.TO 06-07	12.548.216,15
Debiti vs Es. cart.6447-INAIL 2008-2009	10.763,55
Debiti vs Es. cart.0606-INPS 2009	1.513,42
Debiti vs Es. cart.0160-IMP REG 2003	4.583,71
Debiti vs Es. cart.2132-DIR.CAM.2009	2.728,23
Debiti vs Esatt. cart.0173-IMP.REG.2005	280,53
Debiti vs Esatt. cart.6255-IMP.REG.2007	771,96
Debiti vs Esatt. cart.5346-IMP.REG.2007-A	772,13
Debiti vs Esatt. cart.5447-IMP.REG.2007-B	2.257,42
Debiti vs Esatt. cart.6154-IMP.REG.2007-C	1.593,78
Debiti vs Esatt. cart.5245-IMP.REG.2007-E	41,98
Debiti vs Esatt. cart.5548-IMP.REG.2007-E	1.045,00
Debiti vs Esatt. cart.6053-IMP.REG.2007-F	1.143,14
Debiti vs Esatt. cart.6356-IMP.REG.2008	771,96
Debiti vs Esatt. cart.5144-INAIL 2010	2.198,16

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esatt.cart.0571-CONTR.ST.IMP.REG.2008	246,57
Debiti vs Esatt.cart.4862-IRAP SDO 2008	62.364,51
Debiti vs Esatt.cart.4521-TARSU 2011	2.154,00
Debiti vs Esatt.cart.5649-IMP.REG.2007-G	730,35
Debiti vs Esatt.cart.5750-IMP.REG.2007-H	728,32
Debiti vs Esatt.cart.5851-IMP.REG.2007-I	728,32
Debiti vs Esatt.cart.5952-IMP.REG.2007-L	783,73
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	5.896,04
Debiti vs Esatt.cart.9365-ASS.LAV.2009A	442.572,77
Debiti vs Esatt.cart.2377-ASS.LAV.2009B	443.526,34
Debiti vs Esatt.cart.3036-IMP.REG.2008-A	60,71
Debiti vs Esatt.cart.1187-INPS 2010	15.545,68
Debiti vs Esatt.cart.0960-INPS 2011	2.138,93
Debiti vs Esatt.cart.5868-INPS 2012	21.240,60
Debiti vs Esatt.cart.4334-INPS 2011	1.070.936,21
Totale	22.888.632,84

La suddetta tabella e la tabella che segue sono due lapalissiani esempi del lavoro di revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sia sul bilancio 2010 sia sul presente bilancio 2011.

A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore di oltre 22 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può, ancora una volta, non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.500.000,00

(dicasi Euro dodicimilioni e cinquecento mila), frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie che per la prima volta ha trovato allocazione contabile in sede di revisione del Bilancio 2010.

Si ribadisce, che al di là del "merito" sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l'acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso, avvenuto solo in sede di bilanci 2010 e 2011.

In altri termini, ribadiamo, che se gli organi amministrativi *pro tempore* del Coinres avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, nulla di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in dispregio all'esito dei controlli degli organi di accertamento.

Ribadiamo, dette tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall'analisi di detti freddi numeri.



ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGGIO	INTERESSI SU AGGIO	DRITTOFFI SU AGGIO	TOTALE
1	206 2007 017231512	RIPS	CONTINUITA'	2007	€ 1.156.265,82	€ 5.752,00		€ 1.162.017,82	€ 11.724,36	€ 0,00	€ 11,11	€ 1.173.742,18
2	206 2009 0049074045	RIPS	DM 08-09-10-11	2007	€ 499.264,47	€ 1.070,10	€ 70.432,04	€ 570.766,61	€ 46.244,53	€ 0,00	€ 4,46	€ 617.011,14
3	206 2004 0096441390	INPS	DM 12	2007	€ 260.115,14		€ 17.064,18					€ 277.179,32
		RIPS	DM 04-02-03-04	2008	€ 205.654,30		€ 24.169,89	€ 230.824,19	€ 77.165,37	€ 161.754,82	€ 1.461,32	€ 403.641,68
4	206 2009 0006479015	RIPS	DM 07	2008	€ 142.220,84		€ 4.679,05	€ 146.899,89	€ 13.022,47	€ 22.000,00	€ 200,44	€ 169.120,36
5	206 2008 001804580	AGE - PA3	770 LAVORO AUTONOMO	2005	€ 4.284,95	€ 485,26	€ 1.435,45					
			770 LAVORO DIPENDENTE	2005	€ 416,85	€ 74,07	€ 630,38					
		IRAP (saldo)		2006	€ 4.270,80	€ 735,69	€ 1.201,89	€ 6.208,38	€ 1.514,01	€ 2.706,74	€ 24,85	€ 10.553,07
6	206 2009 0034790308	INPS	DM 08-09	2008	€ 425.467,80		€ 15.106,25	€ 440.574,05	€ 40.578,72	€ 84.777,44	€ 804,14	€ 526.164,35
		COMUNE PALERMO	CONTRAVV. COD STRADA	2007	€ 300,00		€ 50,00	€ 350,00	€ 45,20	€ 0,14		€ 395,34
7	206 2009 0034294935	RIPS	DM 10	2008	€ 242.341,41		€ 4.833,36	€ 247.174,77	€ 22.344,86	€ 37.069,85	€ 302,20	€ 284.891,68
8	206 2009 0041286978	RIPS	DM 05-06	2008	€ 409.430,16		€ 25.725,87	€ 435.156,03	€ 47.440,83	€ 85.094,85	€ 605,17	€ 520.696,88
9	206 2009 0050948312	INPS	DM 11-12	2008	€ 744.434,04		€ 23.508,49	€ 767.942,53	€ 78.670,29	€ 906.174,80	€ 1.031,20	€ 1.575.148,82
10	206 2009 0056124714	INPS	DM 06	2008	€ 266.343,40		€ 7.684,85	€ 274.028,25	€ 30.431,36	€ 38.069,73	€ 397,26	€ 312.495,64
11	206 2009 0070966120	INPS	DM 02	2009	€ 232.495,35	€ 5.543,80	€ 238.039,15	€ 243.583,95	€ 25.252,87	€ 42.579,43	€ 319,62	€ 291.673,87
12	206 2009 007569480	INPS	DM 03	2009	€ 15.477,31	€ 5.436,74	€ 21.914,05	€ 37.428,10	€ 2.000,16	€ 5.098,70	€ 631,73	€ 43.164,69
13	206 2008 0078033568	INPS	DM 04	2009	€ 212.325,89	€ 4.445,29	€ 198.678,20	€ 217.123,49	€ 30.758,43	€ 55.304,30	€ 5,88	€ 272.481,87
14	206 2010 0002375470	INAIL	PREMIO	2007	€ 520.002,69		€ 61.672,71	€ 581.675,40	€ 60.083,86	€ 65.034,17	€ 5,88	€ 647.800,28
15	206 2010 0013070200	AGE - PA3	770 LAVORO AUTONOMO	2008		€ 1.058,72	€ 1.058,72	€ 1.058,72	€ 112.727,10	€ 11.535,72	€ 18.444,23	€ 123.271,67
16	206 2010 0026157399	COM. COM. PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2008	€ 531,67	€ 1,84	€ 405,40	€ 938,91	€ 52,41	€ 65,50	€ 5,88	€ 1.004,71
17	206 2010 0026157497	AGE - PA3	IVA	2005	€ 36.939,00	€ 8.241,50	€ 74.625,00	€ 119.805,50	€ 10.226,10	€ 112.105,94	€ 5,88	€ 1.308.564,23
		INPS		2005	€ 688.148,00	€ 76.444,70	€ 6.825,01					
		IRAP		2006	€ 482.346,00	€ 35.880,33	€ 138.708,80					
18	206 2010 0046344570	AGE - PA3	IMPOSTA	2009	€ 57.324,62	€ 1.758,42	€ 17.194,13	€ 76.277,17	€ 7.618,29	€ 6.460,43	€ 1,00	€ 82.350,89
19	206 2010 0046344571	AGE - PA3	IMPOSTA	2009	€ 57.324,62	€ 1.758,42	€ 17.194,13	€ 76.277,17	€ 7.618,29	€ 6.460,43	€ 1,00	€ 82.350,89
20	206 2010 0073422923	PREFETT. PALERMO	CONTRAVV. COD STRADA	2008	€ 317,35		€ 50,40	€ 367,75	€ 38,10	€ 42,29	€ 5,88	€ 421,92
21	206 2010 0085785442	INPS	DM 12	2009			€ 1.894,49	€ 1.894,49	€ 172,40		€ 5,88	€ 2.062,77
22	206 2010 0097751016	INPS	DM 10	2009			€ 580,26	€ 580,26	€ 177,52		€ 5,88	€ 763,66
		INPS	DM 01	2010			€ 3.362,21	€ 3.362,21				
		INAIL	PREMIO	2009	€ 175.572,90		€ 18.346,33	€ 193.919,23	€ 18.899,87	€ 17.743,49	€ 5,88	€ 230.477,61
23	206 2010 00844878	AGE - UN	IVA (accantonamento)	2005	€ 610.110,00	€ 72.832,81	€ 3.042.535,80	€ 4.055.478,61	€ 10.226,10	€ 112.105,94	€ 5,88	€ 4.178.849,54
		IRAP (accantonamento)		2008	€ 169.750,00	€ 10.057,80	€ 181.807,80					
		IVA (accantonamento)		2009	€ 1.462.912,00	€ 130.231,70	€ 2.179.386,00					
		INPS (accantonamento)		2007	€ 1.442.189,00		€ 127.341,84					
		IRAP (accantonamento)		2007	€ 480.940,00	€ 40.801,60	€ 4.455.875,74	€ 5.017.757,34	€ 1.008.070,40	€ 120.876,12		€ 6.546.703,86
24	206 2010 012010447	INAIL	PREMIO	2008		€ 9.880,42	€ 8.860,42	€ 18.740,84	€ 585,26	€ 0,00	€ 5,88	€ 19.326,10
25	206 2011 0019908086	INPS	DM 03-04	2009	€ 784,00		€ 404,68	€ 1.188,68	€ 137,48	€ 324,70	€ 5,88	€ 1.656,74
26	206 2011 0020234328	AGE - PA2	ADD. LE REGIONALE	2007	€ 1.009,00	€ 1.462,31	€ 13.416,60	€ 15.887,91	€ 58.801,76	€ 11.705,96	€ 5,88	€ 77.054,41
			ADD. LI COMUNALE	2007	€ 7.206,00	€ 829,98	€ 2.730,80					
		RIP EGETT. TRA		2007	€ 71,00	€ 51,02	€ 354,00					
		IRTEHUTE RETRIB		2007	€ 600,00	€ 81,81	€ 258,00					
		IRTEF		2007	€ 207,00	€ 22,80	€ 92,10					
		RTT LAVORO AUTONOMO		2007	€ 5.249,43	€ 677,37	€ 1.754,83					
		RTT LAVORO DIPENDENTE		2007		€ 431.472,80	€ 206.061,53					
		RTT IND.		2007		€ 38,40	€ 409,30					
27	206 2011 0023450140	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 2.080,46	€ 324,00	€ 678,00	€ 3.082,46	€ 389,13	€ 730,23	€ 5,88	€ 4.207,69
28	206 2011 001912132	COM. COM. PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2009	€ 1.800,00	€ 64,14	€ 410,10	€ 2.274,24	€ 231,49	€ 107,88	€ 5,88	€ 2.619,59
SUB TOTALE					€ 9.974.945,90	€ 406.596,92	€ 6.879.288,37	€ 17.259.828,27	€ 3.683.015,87	€ 3.846.187,09	€ 18.892,03	€ 24.809.864,24
	CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGGIO	INTERESSI SU AGGIO	DRITTOFFI SU AGGIO	TOTALE
29	206 2011 0023580173	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 1.168,00	€ 10,97	€ 57,00	€ 1.235,97	€ 245,87	€ 4,10	€ 5,88	€ 1.491,72
30	206 2011 0023778255	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 594,00	€ 16,10	€ 188,00	€ 798,10	€ 83,25	€ 15,73	€ 6,88	€ 899,96
31	206 2011 0030775346	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 504,00	€ 15,36	€ 158,00	€ 677,36	€ 82,36	€ 15,73	€ 5,88	€ 779,33
32	206 2011 0030775447	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 1.501,00	€ 51,74	€ 407,00	€ 2.059,74	€ 185,91	€ 45,69	€ 5,88	€ 2.291,22
33	206 2011 0030775154	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 1.055,00	€ 38,39	€ 333,00	€ 1.426,39	€ 131,11	€ 22,40	€ 5,88	€ 1.585,78
34	206 2011 0030775245	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 6,74	€ 2,44	€ 16,00	€ 25,18	€ 2,98	€ 7,83	€ 5,88	€ 41,95
35	206 2011 0030775348	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 806,00	€ 24,08	€ 222,00	€ 1.052,08	€ 85,80	€ 21,24	€ 5,88	€ 1.164,00
36	206 2011 0030775053	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 752,00	€ 28,13	€ 242,00	€ 1.022,13	€ 85,00	€ 23,20	€ 5,88	€ 1.136,21
37	206 2011 0030775358	AGE - PA2	IMPOSTA	2009	€ 504,00	€ 15,10	€ 118,00	€ 637,10	€ 63,26	€ 15,73	€ 5,88	€ 717,97
38	206 2011 0030775444	INAIL	PREMIO	2010		€ 2.011,27		€ 2.011,27	€ 181,01	€ 5,88		€ 2.198,16
39	206 2012 0030775071	COMUNE PALERMO	CONTRAVV. COD STRADA	2008	€ 148,80	€ 8,00	€ 74,00	€ 230,80	€ 10,60	€ 5,88		€ 247,28
40	206 2012 0034254882	AGE - PA2	IRAP (SALDO)	2006	€ 42.646,00	€ 4.149,30	€ 12.793,50	€ 59.588,80	€ 2.778,80		€ 5,88	€ 62.363,48
41	206 2012 0034254821	COMUNE PALERMO	TARBU	2011	€ 2.854,00		€ 2.854,00	€ 5.708,00	€ 2.184,00			€ 7.892,00
42	206 2012 0034254849	AGE - PA2	IMPOSTA	2007	€ 906,80	€ 10,27	€ 608,00	€ 1.525,07	€ 32,30	€ 5,88		€ 1.563,25
43	206 2012 0034254850	AGE - PA2	IMPOSTA	2007	€ 904,00	€ 10,25	€ 596,00	€ 1.510,25	€ 32,31	€ 5,88		€ 1.548,44
44	206 2012 0034254861	AGE - PA2	IMPOSTA	2007	€ 904,00	€ 10,25	€ 596,00	€ 1.510,25	€ 32,31	€ 5,88		€ 1.548,44
45	206 2012 0034254862	AGE - PA2	IMPOSTA	2007	€ 904,00	€ 10,27	€ 596,00	€ 1.510,27	€ 32,31	€ 5,88		€ 1.548,46
46	206 2012 0034254863	INPS	DM	2010	€ 139,00		€ 5,18	€ 144,18	€ 13,16			€ 157,34
				2011	€ 5.252,21			€ 5.252,21	€ 485,63	€ 3,82		€ 5.731,66
47	206 2012 0076349345	AGE	SANZIONI	2009	€ 281.812,70		€ 140.982,25	€ 422.794,95	€ 19.074,95	€ 5,88		€ 441.875,78
48	206 2012 0076349347	AGE	SANZIONI	2009	€ 281.812,70		€ 141.234,45	€ 423.047,15	€ 19.707,31	€ 5,88		€ 442.760,34
49	206 2012 0076349348	AGE - PA2	IMPOSTA	2009		€ 2,00	€ 50,40	€ 52,40	€ 1,42	€ 5,88		€ 57,60
50	206 2012 0076349349	INPS	DM	2010	€ 172,76		€ 13.168,29	€ 13.341,05	€ 1.300,68	€ 1,84	€ 4,11	€ 14.647,68

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

51	099 2012 000275960	INPS	DM	2011			€ 2.045,59	€ 2.045,59	€ 95,04			2.135,93
52	599 2012 000407506	INPS	DM	2012			€ 20.296,80	€ 20.296,80	€ 943,90			21.240,00
53	546 2012 0002004334	INPS	DM	2011	€ 616.264,83		€ 208.081,94	€ 1.023.345,49	€ 47.583,51		€ 4,14	1.070.934,21
	TOTALE GENERALE				11.411.466,44	419.107,89	7.416.689,34	19.296.197,46	1.796.363,28	1.846.287,83	16.811,57	22.889.632,84

Le tabelle che seguono, così come tutte le altre inserite nella presente nota integrativa, hanno l'obiettivo di raggiungere quella nobile finalità che la normativa civilistica ha dettato per il bilancio riclassificato e cioè che, al di là dei freddi numeri sintetici contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili.

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2011, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Bilancio 2011 - Nota Integrativa	
Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	835.462,83
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	66.748,40
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	329.135,81
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs segr. Ficano doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb. vs segr. Genova doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb.vs Federambiente per quote associa.	5.284,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	56.199,00
Debiti vs comm. Acta d.ssa. Ferrara	599,98
Debiti vs comm. Acta arch. Lo Brutto	3.170,48
Debiti per sanzioni varie	7.004,00
Debiti vs CCIAA per diritti camerali	1.682,91
Totale	1.542.381,17

43

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Importo	Importo	Importo	Importo
Acconti	65.693	0	0	65.693
Debiti verso fornitori	37.810.165	0	0	37.810.165
Debiti tributari	7.872.258	0	0	7.872.258
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.083.928	0	0	3.083.928
Altri debiti	24.416.793	0	0	24.416.793
Totali	73.248.838	0	0	73.248.838

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Importo	Importo	Importo
Acconti	65.693	0	65.693
Debiti verso fornitori	37.810.165	0	37.810.165
Debiti tributari	7.872.259	0	7.872.259
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.069.707	0	3.069.707
Altri debiti	1.542.381	22.888.633	24.431.014

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totali	50.360.205	22.888.633	73.248.838

L'importo dei debiti assistiti da garanzie reali è relativo all'ipoteca iscritta sui terreni del Consorzio dalla Serit Sicilia S.p.a. (oggi Riscossione Sicilia S.p.a) a copertura delle iscrizioni a ruolo eseguite dai vari Enti.

44

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	2.466.311	3,37
Centro	0	
Sud - Isole	70.696.818	96,51
Esteri-UE	85.709	0,12

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 189. (€ 1.050.477 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Ratei passivi	108	189	81
Risconti passivi	1.050.369	0	1.050.369
Totali	1.050.477	189	1.050.288

Composizione dei ratei passivi:

Interessi ed oneri finanziari vs banche € 81,00

Composizione dei risconti passivi:

Il Risconto passivo su contributo realizzazione discarica € 1.050.369

Il risconto passivo di € 1.050.369 indicato in bilancio 2010 era relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo.

Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresentava la traslazione della competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa avrebbe trovato la sua funzionalità, e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi sarebbero stati neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Tuttavia, stante la messa in liquidazione del Consorzio e considerata l'irrealizzabilità del progetto, sia l'immobilizzazione che il relativo risconto sono stati identificati come non più produttivi di utilità futura e si è quindi proceduto alla loro eliminazione.

In sede di bilancio 2010, poiché dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo avevano di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S., si era invece ritenuto opportuno lasciare invariate le allocazioni rispetto agli anni precedenti, nelle more della evoluzione della situazione societaria, culminata nella messa in liquidazione.

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

ALTRI RISCHI	7.458.573	7.458.573	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

- altri	7.458.573	7.458.573	0

- o ipoteca sui terreni iscritta dalla Serit Sicilia S.p.A. (oggi Riscossione Sicilia S.p.A.) a copertura parziale dei debiti vs Esattoria per iscrizioni a ruolo da parte di Enti vari.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

- o Valore presunto cause legali in contenzioso alla chiusura dell'esercizio: € 7.458.573

Trattasi del valore cartolare dei decreti ingiuntivi, atti di precetto e pignoramenti esistenti alla data del 31.12.2011, la cui verifica e ricognizione è in corso da parte dell'ufficio legale del Consorzio, (istituito nel mese di luglio 2012).

A tal uopo si precisa che detto valore meramente indicativo dovrà trovare in seno all'ufficio legale maggiore conforto documentale con un lavoro di ricostruzione meticolosa dei singoli fascicoli onde permettere a qualunque attore sociale del Coinres di potere, in qualsiasi momento storico, avere precisa ricognizione del contenzioso in essere e del suo *status quo*.

Essendo l'appostazione in seno al conto d'ordine un valore meramente ricognitivo senza nessuna refluenza economico-contabile, si è optato per indicare il dato oggi in essere presso l'ufficio legale onde pervenire ad una prima sommaria analisi della fattispecie, lasciando di fatto immutato sia il ragionamento contabile sia la sua valorizzazione rispetto a quanto già indicato in sede di Bilancio 2010.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

	2010 Euros	2011 Euros	2012 Euros
Ricavi per prestazioni di servizi	19.581.231	20.165.129	583.898
Altri ricavi e proventi	1.777.011	1.321.780	-455.231
Totali	21.358.242	21.486.909	128.667

47

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Importo	%
Ricavi per prestazioni di servizi	20.165.129	93,85
Ricavi da riparto spese generali	554.347	2,58
Ricavi da ribaltamento costi smaltimento rsu	731.184	3,40
Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale rsu	36.228	0,17
Altri ricavi e proventi	21	0,00
Totali	21.486.909	100,00

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Importo	%
Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	21.486.909	100,00
Esteri-UE	0	0
Totali	21.486.909	100,00

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Descrizione	
Costo del personale	4.013.300,00
Cancelleria	5.571,97
Materiale di pulizia	100,15

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Abbonamenti giornali	-
Assistenza hardware e software	2.903,33
Abbonamenti software	5.749,55
Spese attrezzatura e minuta a perdere	-
Utenze energetiche	5.321,45
Utenze Acque	159,44
Disbrigo pratiche e diritti vari	8.277,01
Spese postali	674,65
Spese Bancarie	14.241,20
Spese telefoniche fissi e mobili	17.809,64
Emolumenti collegio Revisori	70.904,12
Emolumenti Liquidatori	80.080,00
Consulenze e prestazioni mediche	174,26
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta	8.270,46
Compensi segretarie consortili	4.697,96
Affitti e locazioni passive	11.995,90
Servizio pulizia locali	-
Valori bollati	5,43
Consulenza finanziaria/elab. Dati	31.944,00
Spese Legali	13.076,46
Consulenze Ambientali	-
Consulenze Legali	82.823,84
Aggio Esattoriale	133.182,36
Diritti camerali CCIAA	1.682,91
Diritti e spese di notifica esattoriali	-
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Governative	13.015,09
Imposta di registro	962,00
Altre Imposte e Tasse	2.163,05
Manutenzione Estintori	-
Spese generali e varie	1.098,36

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Servizi Comunali Integrati RSU	
Lavaggio automezzo	
Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	715,50
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	
Sanzioni Tributarie e previdenziali	240
Sanzione amministrative e multe	7.134,00
Costi assicurazioni	

Ripartizione contributo di gestione Comuni ATO PA 4 giusta conversione art. 10 comma 1 lett. a)		
Alia	2,17%	103.701,07
Altavilla Milicia	2,73%	130.462,64
Bagheria	26,12%	1.248.235,91
Baucina	1,06%	50.655,82
Bolognetta	1,76%	84.107,78
Campofelice di F.	0,31%	14.814,44
Casteldaccia	4,63%	221.260,81
Castronovo di S.	1,77%	84.585,66
Cefalà Diana	0,51%	24.372,14
Ciminna	2,08%	99.400,10
Ficarazzi	4,89%	233.685,82
Godrano	0,59%	28.195,22
Lercara Friddi	3,83%	183.030,00
Marineo	3,61%	172.516,52
Mezzojuso	1,58%	75.505,85
Misilmeri	11,91%	569.161,17
Roccapalumba	1,48%	70.727,00
Santa Flavia	4,94%	236.075,24
Ventimiglia di S.	1,14%	54.478,90
Vicari	1,60%	76.461,62
Villabate	9,54%	455.902,39
Villafraati	1,75%	83.629,89

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Provincia Regionale	10,00%	477.885,11

50

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 1.321.780 (€ 1.777.011 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia regionale di Palermo	511.993	554.347	42.354
Ricavi ribaltamento costi discarica smaltimento rsu	1.264.985	731.184	-533.801
Ricavi ribaltamento oneri di mitigazione ambientale discarica Siculiana	0	36.228	36.228
Arrotondamenti attivi	28	0	-28
Abbuoni e sconti attivi	5	21	16
Totale	1.777.011	1.321.780	455.231

In particolare, l'ammontare di € 554.347 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2011 del Comune di Vicari (€ 76.462) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 477.885), di cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Comune di Vicari	76.461,62
Provincia Regionale di Palermo	477.885,11

L'importo di € 731.184 dei Ricavi da ribaltamento costi scarica di Siculiana della ditta Catanzaro Costruzioni S.r.l. per smaltimento RSU e l'importo di € 36.228 dei Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale del Comune di Siculiana è dettagliato nelle seguenti tabelle:

Ricavi da ribaltamento costi smaltimento RSU	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	33.341,06
COMUNE DI BAGHERIA	252.844,72
COMUNE DI BAUCINA	5.902,37
COMUNE DI BOLOGNETTA	21.902,37
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.513,00
COMUNE DI CASTELDACCIA	45.170,80
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	9.468,99
COMUNE DI CEFALA' DIANA	3.776,97
COMUNE DI CIMINNA	12.171,29
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	5.127,28
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	28.733,22
COMUNE DI MARINEO	9.680,59
COMUNE DI MEZZOJUSO	9.496,70
COMUNE DI MISILMERI	113.672,86
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	8.805,95
COMUNE DI SANTA FLAVIA	47.705,20
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	7.938,38
COMUNE DI VILLABATE	101.543,44
COMUNE DI VILLAFRATI	12.388,31
Totale	731.183,55

Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.652,10
COMUNE DI BAGHERIA	12.489,80
COMUNE DI BAUCINA	297,93

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI BOLOGNETTA	1.065,59
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	76,69
COMUNE DI CASTELDACCIA	2.229,12
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	477,95
COMUNE DI CEFALA' DIANA	190,65
COMUNE DI CMINNA	614,36
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	256,65
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.447,16
COMUNE DI MARINEO	466,94
COMUNE DI MEZZOJUSO	479,36
COMUNE DI MISILMERI	5.626,36
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	444,49
COMUNE DI SANTA FLAVIA	2.365,92
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	395,19
COMUNE DI VILLABATE	5.030,31
COMUNE DI VILLAFRATI	621,57
Totale	36.228,13

Il dettaglio e la descrizione analitica della ripartizione del costo di smaltimento dei rifiuti è indicato nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Per materie prime, suss., di consumo e merci	49.071	11.569	-37.502
Per servizi	2.341.009	1.098.622	-1.242.387
Per godimento di beni di terzi	44.792	11.996	-32.796
Per il Personale	18.893.790	19.952.876	1.059.086
Ammortamenti e svalutazioni	1.995.586	169.411	-1.826.175
Altri accantonamenti	3.025.046	0	-3.025.046
Oneri diversi	29.576	278.643	249.067
Totale	26.378.870	21.523.118	-4.855.752

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.569 (€ 49.071 nel

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Materiale di pulizia	113	100	-13
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	8.545	5.572	-2.973
Carburanti e lubrificanti	16.763	0	-16.763
Spese attrezzatura minuta a perdere	17.434	147	-17.287
Abbonamenti software	5.645	5.750	105
Libri Riviste ed Abbonamenti	205	0	-205
Acquisti materiali di produzione	366	0	-366
Totali	49.071	11.569	-37.502

53

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei carburanti e lubrificanti, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, nella quale il C.d.A. delibera *"all'unanimità di voti espressi nei modi di legge che il Co.in.r.e.s. non è più in condizione di poter svolgere il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata come previsto in apposito contratto di servizio."* Si evidenzia altresì la significativa diminuzione delle altre voci di spesa.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 1.098.622 (€ 2.341.009 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Noleggi passivi	621.583	0	-621.583
Disbrigo pratiche CCIAA e diritti vari	590	8.277	7.687
Costi smaltimento rifiuti-AMIA-e altri	1.281.940	731.184	-550.756
Oneri mitigazione ambientale smaltimento rifiuti discarica Siculiana	0	36.228	36.228
Costi per conferimento rifiuti differenziati	17.310	0	-17.310
Costi per manutenzione estintori	24	0	-24
Energia elettrica	5.031	5.387	356
Acqua	0	160	160
Consulenza e prestazioni mediche	1.126	174	-952
Consulenza ambientale	275	0	-275
Compensi agli amministratori	0	80.080	80.080
Compensi segretarie consortili	21.141	4.698	-16.443
Compensi-Rimborsi commissari ad acta	0	8.270	8.270
Compensi collegio revisori	63.384	70.904	7.520
Consulenza legale e notarile	246.035	82.824	-163.211
Spese telefoniche deducibili	22.665	5.612	-17.053
Spese telefoniche parzialmente ded.li	10.093	12.198	2.105
Lavaggio automezzi	40	0	-40
Assistenza hardware e software	1.098	2.903	1.805
Consulenza finanz./elaboraz.dat	29.040	31.944	2.904
Pulizia e disinfestazione locali	12.400	0	-12.400
Costi per revisione automezzi	145	0	-145
Spese generali e varie	1.054	1.098	44
Postelegrafonici	730	675	-55
Manutenzioni e riparazioni su beni di terzi	200	589	389
Manutenzione ordinaria su automezzi	4.205	0	-4.205
Manutenzione ordinaria su beni propri	240	460	220
Manutenzioni e riparazioni ordinarie macchine per ufficio	660	716	56
Spese bancarie	0	14.241	14.241
Totale	2.341.002	1.098.622	-1.242.387

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento e/o la significativa diminuzione di alcuni costi caratteristici dell'attività del consorzio (smaltimento rifiuti Amia, conferimento rifiuti

differenziati, noleggi di mezzi e conducente (a caldo), spese di manutenzione) a seguito dell'interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 11.996 (€ 44.792 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Affitti e locazioni	40.931	11.996	-28.935
Noli a freddo	3.861	0	-3.861
Totali	44.792	11.996	-32.796

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei noli a freddo, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Si registra, altresì, una diminuzione delle spese per affitti e locazioni a causa della cessazione dei contratti relativi alle sedi periferiche del consorzio.

Spese per il Personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.952.876 (€ 18.893.790 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Salari e stipendi	13.475.444	14.313.064	837.620
Costo salari e stipendi personale	13.475.444	14.313.064	837.620
Oneri sociali	4.552.775	4.746.949	194.174
Costo contributi sociali personale	3.505.031	4.274.758	769.727
Costo cont.ti INPS prest.occas.e cocopro	742	0	-742
Costo contributi PREVINDAI	13.398	0	-13.398
Premio INAIL	445.252	472.191	26.939
Costo contributi INPDAP	519.631	0	-519.631
Costo contributi INADEL	60.333	0	-60.333
Costo contributi FASI	4.256	0	-4.256
Costo contributi fondi pensione	4.132	0	-4.132
Trattamento di fine rapporto	849.203	874.668	25.465
Accantonamenti per TFR personale	849.203	874.668	25.465
Altri costi	16.368	18.195	1.827
Quote associative	16.368	18.195	1.827
Totale	18.883.790	19.942.876	1.059.086

I contributi sociali del personale sono stati accorpati in unica voce.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 169.411 (€ 1.995.586 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Amm. delle immobilizzazioni immateriali	44.396	17.845	-26.551
Amm. costi di ricerca & sviluppo	22.808	0	-22.808
Amm. software	1.239	1.239	0
Amm. opere e miglio. su beni di terzi	2.097	2.097	0
Amm. manutenzione e riparazione	18.252	14.509	-3.743
Amm ord delle immobilizzazioni materiali	271.299	151.566	-119.732
Amm. impianti e macchinari	75.795	75.795	0
Amm. impianti trasmissione dati	1.334	1.334	0
Amm impianti di allarme	1.700	1.700	0
Amm. mobili e arredi	12.022	12.022	0
Amm. arredamento	376	376	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	15.810	16.792	982
Amm. automezzi	164.262	42.647	-121.615
Ammortamento ord. Attrezzature industriali	0	900	900
Altre svalutazioni delle immobilizzaz	641.232	0	-641.232
Svalut. immobilizzazioni immateriali	141.232	0	-141.232
Svalut. immobilizzazioni materiali	500.000	0	-500.000
Sval cred in attivo circ e dispo liquide	1.038.659	0	-1.038.659
Acc.to svalut crediti vs clienti (0,5%)	38.659	0	-38.659
Acc.to indeb. svalutazione crediti	1.000.000	0	-1.000.000
Totale	1.995.586	-169.411	-1.826.174

57

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio delle svalutazioni eseguite nel conto economico dell'esercizio precedente per adeguare i valori all'attuale situazione gestionale del consorzio:

Svalutazione crediti generico(-)	-1.000.000
Svalutazione crediti vs clienti (0,5%) (-)	-38.659
Svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Svalut.ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale	-1.679.891

Altri accantonamenti

Non vi sono altri accantonamenti rispetto a quelli iscritti nei costi della produzione del conto economico dell'esercizio precedente per complessivi € 3.025.046 (€ 0 nel presente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Accant.to sanz/int.si deb.erario/prev.li	2.277.583	0	-2.277.583
Acc.to fdo rischi e oneri futuri	747.463	0	-747.463

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totali	3.025.046	0	3.025.046

Non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti alla luce del meticoloso lavoro già effettuato in seno al Bilancio 2010, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso.

In particolare, non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti stante che quanto già oggetto di stanziamento del 2010 si ritiene congruo sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella presente nota integrativa ed nella nota integrativa inerente al bilancio 2010.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 278.643 (€ 29.576 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Imposte di bollo	170	6	-164
Imposta di registro	0	962	962
Diritti camerali	1.910	1.683	-227
Assicurazioni	9.903	0	-9.903
Tassa vidimazione libri/reg./cc. gg.	15	13.015	13.000
Altre imposte e tasse	10.527	2.163	-8.364
Sanzioni pecuniarie – Sanzioni tributarie e previdenziali	6.135	240.605	234.470
Sanzioni amministrative e multe	0	7.134	7.134
Aggio esattoriale	173	0	-173
Diritti e spese di notifica esattoriali	6	0	-6
Arrotondamenti passivi	22	0	-22
Spese legali	0	13.076	13.076

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Altri oneri di gestione	715	0	-715
Totali	29.576	278.644	249.068

La variazione evidenziata è dovuta sia a poste contabili non presenti nell'esercizio corrente, sia a diversa classificazione delle stesse rispetto all'esercizio precedente.

59

Proventi ed oneri finanziari

Altri proventi finanziari	3.238	3.410	172
Interessi e altri oneri finanziari	-1.992.066	-1.291.370	700.696
Totali	-1.988.828	-1.287.960	700.868

Il valore degli interessi ed oneri finanziari è sostanzialmente frutto della contabilizzazione di tutti gli interessi maturati sui ruoli esattoriali, come analiticamente dettagliato nei prospetti sopra riportati, e degli interessi passivi verso fornitori.

Il tutto a dimostrazione che la insostenibile situazione di indebitamento produce una quantità di oneri finanziari non più sopportabile dal Consorzio.

Altri proventi finanziari

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "Altri proventi finanziari":

Interessi attivi su depositi bancari	3.410

Interessi e altri oneri finanziari

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Altri	0	0	1.291.370	1.291.370
Totali	0	0	1.291.370	1.291.370

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi passivi su debiti vs fornitori	678.912
Interessi passivi su imp. e tasse	479.276
Aggio su cartelle esattoriali	133.182

Proventi e oneri straordinari

Proventi	22.597.155	3.229.496	-19.367.659
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	3	3
Altri oneri	-14.697.759	-1.307.868	-13.389.891
Totali	7.899.396	1.921.631	-5.977.785

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3	0
Altri proventi straordinari	3.229.496	22.597.155	-19.367.659
Totali	3.229.499	22.597.158	-19.367.659

61

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3	0
Altre sopravvenienze e plusvalenze	3.015.128	59.000	-2.956.128
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	19.582.027	3.170.496	-16.411.531
Totali	22.597.158	3.229.499	-19.367.659

L'importo di € 3.170.496 corrisponde al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2011 e ripartito secondo la seguente tabella:

Contributo soci per pareggio bilancio ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento)			
N°	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	77.677,16
2	ALTAVILLA	3,08	97.651,29
3	BAGHERIA	29,54	936.564,66
4	BAUCINA	1,19	37.728,91
5	BOLOGNETTA	2,00	63.409,93
6	CAMPOFELICE	0,35	11.096,74
7	CASTELDACCIA	5,23	165.816,97
8	CASTRONOVO	2,01	63.726,98
9	CEFALA' DIANA	0,58	18.388,88
10	CIMINNA	2,36	74.823,72
11	FICARAZZI	5,52	175.011,41
12	GODRANO	0,67	21.242,33
13	LERCARA FRIDDI	4,34	137.599,55
14	MARINEO	4,09	129.673,31
15	MEZZOJUSO	1,80	57.068,94

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

16	MISILMERI	13,48	427.382,93
17	ROCCAPALUMBA	1,67	52.947,29
18	SANTA FLAVIA	5,59	177.230,75
19	VENTIMIGLIA	1,28	40.582,35
20	VILLABATE	10,79	342.098,57
21	VILLAFRATI	1,98	62.672,47
Totale		3100	3.170.496,47

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2011:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2011 ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	17.844,17
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	151.566,60
Interessi e oneri finanziari	1.158.187,53
Oneri straordinari	1.307.867,80
Irap	597.462,00
Interessi Attivi dep. Bancari	- 3.410,49
Plusvalenze e sopravvenienze attive	- 59.000,00
Abbuoni e sconti attivi	-21,13
Totale	3.170.496,47

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di bilancio, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di

accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un consequenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze amministrative.

Infine, appare congruo dedicare un'apposita analisi alla collazione bilancistica di detta importante posta economica inerente il contributo consortile di Euro 3.170.496,47.

Premesso che la natura civilistica di detto contributo/quota dovrebbe trovare allocazione tra gli "Altri Ricavi e Proventi" - Voce A/5 conto economico -in seno al Valore della Produzione, si è invece ritenuto congruo che detta partita di contributo consortile venga allocata tra le partite straordinarie - voce E/20 -, il tutto stante da un lato il postulato sancito dai principi contabili di "fare prevalere sempre la sostanza sulla forma" e dall'altro giusta interpretazione del principio contabile n. 12 OIC..

Detto ragionamento, ancora una volta, a dimostrazione che si è cercati di fornire quel "quadro fedele" di base, propedeutico per ogni e qualsivoglia futuro percorso giuridico del Coinres.

La voce "altre sopravvenienze e plusvalenze", pari ad Euro 59.000, accoglie le rettifiche per errate imputazioni di saldi contabili pregressi.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Indennità occupazione terreno impianto produzione compost	0	26.474	26.474
Sopravvenienze passive	14.697.759	1.281.394	-13.416.365
Totali	14.697.759	1.307.868	-13.389.891

La voce "indennità di occupazione terreno impianto produzione compost", pari ad €

26.474, accoglie l'importo pagato al proprietario del terreno dove avrebbe dovuto sorgere l'impianto descritto, mai realizzato.

La voce "sopravvenienze passive", pari ad Euro 1.281.394, accoglie in particolare le rilevazioni di sanzioni per € 846.715 relative a verbali dell'Assessorato lavoro a seguito ispezione nell'anno 2009, spese legali per € 396.222 relative al giudizio Dusty e Biesse, nonché rettifiche per errate imputazioni di saldi contabili pregressi, interessi e sanzioni Irap anno 2008 a seguito iscrizione a ruolo e imposte di registro di competenza dei precedenti esercizi.

64

Disinquinamento fiscale

Non è stato necessario provvedere al disinquinamento dei valori residui degli esercizi precedenti concernenti gli accantonamenti e le rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, in quanto non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, così come stabilito a seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, anche e principalmente alla luce della fase liquidatoria prospettica del Consorzio CO.IN.R.E.S..

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Imposte sul reddito				
IRAP	597.462	0	0	0
Totale	597.462	0	0	0

Fiscalia anticipata e differita

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Conires presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiuso al 31/12/2010 ed al 31/12/2011.

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2010	31/12/2011
Direttore generale	1	1
Dirigenti	3	3
Impiegati	91	90
Operai	425	423
Totale	520	517

Compensi agli organi sociali

ATO PA 4 - In liquidazione volontaria

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Organo amministrativo - Liquidatori	0	80.080	80.080
Revisori	63.384	70.904	7.520
Totali	63.384	150.984	87.600

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Informazioni sul periodo post messa in liquidazione (dal 5-7-2011 al 31-12-2011)

Al fine di esporre i valori relativi al periodo 5/7/2011 – 31/12/2011, si evidenzia il seguente prospetto di raccordo tra il bilancio iniziale di liquidazione al 4/7/2011 ed il periodo suddetto:

Conto economico aggregato

Conto Economico 2011		Frazione ante liquidazione 01/01/11- 04/07/11	Frazione post liquidazione 05/07/11- 31/12/11	Esercizio 2011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	10.082.564	11.404.345	21.486.909
1)	Ricavi delle vendite delle prestazioni	10.082.564	10.082.565	20.165.129
5)	Altri ricavi e proventi	0	1.321.780	1.321.780
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	10.058.288	11.464.830	21.523.118
6)	Per materie prime, sussidiarie e merci	9.557	2.012	11.569
7)	Per servizi	67.978	1.030.644	1.098.622
8)	Per godimento beni di terzi	1.796	10.200	11.996
9)	Per il personale	9.884.038	10.068.838	19.952.876
	a) salari e stipendi	7.090.445	7.222.619	14.313.064
	b) oneri sociali	2.356.483	2.390.466	4.746.949
	c) trattamento di fine rapporto	437.110	437.558	874.668
	e) Altri costi	0	18.195	18.195
10)	Ammortamenti e svalutazioni:	84.706	84.705	169.411
	a)ammortamenti immobilizz.immateriali	8.923	8.922	17.845
	b) ammortamenti immobilizz.materiali	75.783	75.783	151.566
	c) altre svalutazioni di immobilizzazioni	0	0	0
	d) svalutazioni di attivo circolante	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	10.213	268.431	278.644
A	RISULTATO OPERATIVO LORDO	24.276	-60.485	-36.209

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

B				
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-405.907	-882.053	-1.287.960
16)	Altri proventi finanziari	770	2.640	3.410
17)	Interessi e altri oneri finanziari	406.677	884.693	1.291.370
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	381.631	1.540.000	1.921.631
20	Proventi	393.654	2.835.845	3.229.499
21	Oneri	12.023	1.295.845	1.307.868
	RISULTATO ANTE IMPOSTE	0	597.462	597.462
22	Imposte sul reddito dell'esercizio	0	597.462	597.462
R	RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Conto Economico 2011		Frazione ante liquidazione 01/01/11- 04/07/11	Frazione post liquidazione 05/07/11- 31/12/11	Esercizio 2011
A	VALORE DELLA PRODUZIONE	10.082.564	11.404.345	21.486.909
1)	Ricavi delle vendite delle prestazioni	10.082.564	10.082.565	20.165.127
5)	Altri ricavi e proventi	0	1.321.780	1.321.780
B	COSTI DELLA PRODUZIONE	10.058.288	11.464.830	21.523.118
6)	Per materie prime, sussidiarie e merci	9.557	2.012	11.569
7)	Per servizi	67.978	1.030.644	1.098.622
8)	Per godimento beni di terzi	1.796	10.200	11.996
9)	Per il personale	9.884.038	10.068.838	19.952.876
	a) salari e stipendi	7.090.445	7.222.619	14.313.064
	b) oneri sociali	2.356.483	2.390.466	4.746.949
	c) trattamento di fine rapporto	437.110	437.558	874.668
	e) Altri costi	0	18.195	18.195
10)	Ammortamenti e svalutazioni:	84.706	84.705	169.411
	a)ammortamenti immobilizz.immateriali	8.923	8.922	17.845
	b) ammortamenti immobilizz.materiali	75.783	75.783	151.566
	c) altre svalutazioni di immobilizzazioni	0	0	0
	d) svalutazioni di attivo circolante	0	0	0
13)	Altri accantonamenti	0	0	0
14)	Oneri diversi di gestione	10.213	268.431	278.644
A-B	RISULTATO OPERATIVO LORDO	24.276	-60.485	-36.209
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-405.907	-882.053	-1.287.960
16)	Altri proventi finanziari	770	2.640	3.410
17)	Interessi e altri oneri finanziari	406.677	884.693	1.291.370
D	RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	381.631	1.540.000	1.921.631
20)	Proventi	393.654	2.835.845	3.229.499
21)	Oneri	12.023	1.295.845	1.307.868
	RISULTATO ANTE IMPOSTE	0	597.462	597.462
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	0	597.462	597.462
R	RISULTATO D'ESERCIZIO	0	0	0

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, nonché il risultato economico dell'esercizio e



ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL LIQUIDATORE

Rappresentante legale pro-tempore

Dott. Ing. Roberto Celico



Firmato da
CELICO ROBERTO

70

Bilancio al 31.12.2012

Nota Integrativa

Premessa

Il bilancio al 31/12/2012, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, indicate al netto dei fondi ammortamento, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto del principio contabile OIC n. 5 e dell'art. 2490 del codice civile.

In questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 è stata propedeutica alla redazione del bilancio iniziale di liquidazione alla data del 05.07.2011, da cui è derivato il bilancio alla data del 31.12.2011 ed il presente alla data del 31.12.2012.

Il tutto ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, già in questa sede ed ancora di più nelle fasi liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare gli elementi patrimoniali

- finanziari ed economici nell'ambito del quadro fedele, **presupposto** per la fede pubblica del CO.IN.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione, il tutto anche alla luce del venir meno della continuità aziendale, dovuta alla peculiarità del settore in cui opera la società, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, considerata anche la coesistenza tra l'attività liquidatoria del consorzio e la gestione commissariale per la mera attività di servizi;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio quali a titolo esemplificativo il poderoso debito verso l'Esattoria di Palermo, ante 2010 mai analiticamente contabilizzato, e che in questa sede è stato rivisitato alla luce delle nuove cartelle in essere e degli interessi maturati;

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- applicare i criteri di valutazione citati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.717 (€ 21.961 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2012	2011	2010	2009	2008
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	200.247	0	134.383	65.864	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	15.924	0	0	13.514	2.410
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	0	0	300	0
Altre	121.171	0	50.000	51.620	19.551
Totali	337.642	0	184.383	131.298	21.961

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	400	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	400	0	0	0	0

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	400
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	1.238	0	0		1.172
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	4.930	0	0	-11.476	3.145
Totali	6.168	0	0	-11.476	4.717

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 3.145 è così composta:

Migliorie Beni di Terzi € 3.145.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

Progettazioni e Studi	€ 91.231,87	
Realizzazione Sito Internet	€ 1.515,00	
Piano Industriale gestione	<u>€ 107.500,00</u>	€ 200.246,87
F.do amm.to realizzazione sito internet	€ 1.256,91	
F.do amm.to piano industriale	<u>€ 64.607,00</u>	- € 65.863,91
F.do svalutazione Progettazione e studi	€ 91.231,87	
F.do svalutazione sito internet	€ 258,09	
F.do svalutazione piano industriale gestione	<u>€ 42.893,00</u>	<u>- € 134.382,96</u>
Valore netto al 31.12.2012		€ 0,00

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo. Per i costi di ricerca e sviluppo, stante la situazione attuale del Consorzio, si è proceduto con la svalutazione totale del loro valore residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 234.189 (€ 260.317 nel precedente

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Terreni e fabbricati	1.203.719	0	1.050.368	0	153.351
Impianti e macchinario	969.447	0	300.000	578.643	90.804
Attrezzature industriali e commerciali	872.211	0	150.000	722.211	0
Altri beni	270.715	0	50.000	204.553	16.162
Totali	3.316.092	0	1.550.368	1.505.407	260.317

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	41.212	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	0	0	0	15.330	0
Totali	0	0	0	56.542	0

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015
Terreni e fabbricati	0	0	0	0	153.351
Impianti e macchinario	57.283	0	0	0	74.733
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	25.387	0	0	0	6.105
Totali	82.670	0	0	0	234.189

La voce "Altri beni" pari a € 6.105 è così composta:

Mobili arredi e dotazioni di ufficio	€ 0
Arredamento	€ 627
Macchine d'ufficio elettroniche	€ 4.374
Telefonino deducibile	€ 1.104
Valore netto al 31.12.2012	€ 6.105

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state di Euro 641.232,00 e sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Nella seguente tabella sono dettagliate le svalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		500.000
Impianti e macchinario	300.000	
Attrezzature industriali e commerciali	150.000	
Altri beni	50.000	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		141.232
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	91.232	
Altre	50.000	
Totali	641.232	641.232

Le differenze rispetto alle svalutazioni operate negli esercizi precedenti sono pari a Euro 43.151, di cui Euro 42.893 relativa al piano industriale gestione ed Euro 258 relativa alla realizzazione sito internet.

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della “giusta” prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell’eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 50.971.473 (€ 41.802.821 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	48.210.829	1.064.269	0	47.146.560
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	710.240	0	0	710.240
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	9.924	0	0	9.924
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	64.222	0	0	64.222
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	3.040.527	0	0	3.040.527
Totali	52.035.742	1.064.269	0	50.971.473

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Crediti verso clienti	38.607.471	47.146.560	8.539.089
Crediti tributari	795.250	720.164	-75.086
Crediti verso altri	2.400.100	3.104.749	704.649
Totali	41.802.821	50.971.473	9.168.652

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili costituenti i crediti dell'attivo circolante:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti vs CCIAA per diritti camerali	0	3.903	0	3.903
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	48.093	40.150	51.413	36.830
Crediti vs fornitori per n.c. da ricevere	1.420	0	1.420	0
D.ssa Ficano c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0,00	0	11.745
D.ssa Genova c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0,00	0	11.745

Crediti vs INPS F.do tesoreria T.f.r.	2.324.498	703.485	20.329	3.007.654
Crediti vs Arata c/quota partecipazione	1.000	0,00	0,00	1.000
Depositi cauzionali in denaro (oltre)	1.600	30.000	0,00	31.600
Anticipi inc.pag.comuni-O.M.A. Comune Siculiana	0	294.900	294.627	273

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.748.373 (€ 8.578.645 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi bancari e postali	8.577.224	2.747.092	-5.830.132
Denaro e valori in cassa	1.421	1.281	-140
Totali	8.578.645	2.748.373	-5.830.272

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37847.14 (Economato)	1
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	12.759
Banca Nuova c/c 245751 (Commissario ad acta)	660.940
Banca Nuova c/874/0276508.57 (vinc. Comm. ad Acta)	2.065.321
Banca Nuova c/87457291286 (Economato)	8.071
Totale	2.747.092

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Verso clienti - Circolante	47.146.560	0	0	47.146.560
Crediti tributari - Circolante	710.240	9.924	0	720.164
Verso altri - Circolante	64.222	3.040.527	0	3.104.749
Totale	47.921.022	3.050.451	0	50.971.473

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	0	0	
Centro	0	0	
Sud - Isole	47.146.560	100,00	
Totale	47.146.560	100,00	

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 14.710 (€ 8.293 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Ratei e risconti attivi:

Ratei e risconti attivi	8.293	14.710	6.417
Totali	8.293	14.710	6.417

Composizione dei ratei attivi:

Interessi attivi su depositi bancari € 39

Composizione dei risconti attivi:

Canoni software applicativi Ipsoa Giotto e Suite € 14.671

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -29.093.339 (€ -29.093.339 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

DENOMINAZIONE	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variaz.
Capitale netto di liquidazione	-29.093.339	-29.093.339	0
Totali	-29.093.339	-29.093.339	0

Come si evince dal suddetto prospetto, già nell'esercizio 2011 le poste costituenti il patrimonio netto sono state esposte nel capitale netto di liquidazione. In particolare, è stato azzerato il capitale sociale mediante diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Si precisa che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio e che nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile, ad eccezione degli

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

interventi dei Comuni riepilogati nella seguente tabella:

Comune di Campofelice di Fitalia	38.474	56.495	46.515	141.484
Totale	38.474	56.495	46.515	141.484

Nella tabella che segue si evidenzia il dettaglio delle perdite di esercizio per gli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, accorpate nell'unica voce **Capitale netto di liquidazione**:

PERDITE DI ESERCIZIO	Importo
ESERCIZIO 2006	8.697,05
ESERCIZIO 2007	10.427.352,56
ESERCIZIO 2008	15.626.019,57
ESERCIZIO 2009	13.183.542,99
Totale	39.245.612,17

Di seguito si evidenzia il dettaglio della composizione del Patrimonio netto prima dei giroconti al **Capitale netto di liquidazione**:

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	259.129	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre (G/c a Capitale netto di liquidazione)	-259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti note di credito da emettere su servizio es. 2012	
COMUNE DI ALIA	-36.892,54
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	-46.379,20
COMUNE DI BAGHERIA	-444.818,67
COMUNE DI BAUCINA	-17.919,24
COMUNE DI BOLOGNETTA	-30.116,36
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	-5.270,36
COMUNE DI CASTELDACCIA	-78.754,29
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	-30.266,94
COMUNE DI CEFALA' DIANA	-8.733,75
COMUNE DI CIMINNA	-35.537,31
COMUNE DI FICARAZZI	-83.121,16
COMUNE DI GODRANO	-10.088,98
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	-65.352,51
COMUNE DI MARINEO	-61.587,96
COMUNE DI MEZZOJUSO	-27.104,73
COMUNE DI MISILMERI	-202.984,28
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	-25.147,16
COMUNE DI SANTA FLAVIA	-84.175,23
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	-19.274,47
COMUNE DI VILLABATE	-162.725,98
COMUNE DI VILFRATI	-29.815,20
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	-439.303,36
Totale	-1.945.369,68

Trattasi delle note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio del maggiore corrispettivo fatturato nel corso dell'esercizio 2012.

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti fatture da emettere oneri di mitigazione ambientale Comuni di Siciliana per smaltimento rsu es. 2012	
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	872,88
COMUNE DI BAGHERIA	6.579,60
COMUNE DI BAUCINA	171,34
COMUNE DI BOLOGNETTA	623,85

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	48,10
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.207,08
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	273,41
COMUNE DI CEFALA DIANA	94,12
COMUNE DI CIMINNA	299,53
COMUNE DI GODRANO	124,52
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	718,57
COMUNE DI MARINEO	318,70
COMUNE DI MEZZOJUSO	257,85
COMUNE DI MISILMERI	3.010,94
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	290,31
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.390,44
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	219,04
COMUNE DI VILLABATE	2.443,41
COMUNE DI VILLAFRATI	339,68
Totale	19.283,37

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione costo oneri di mitigazione ambientale dell'esercizio 2012 dovuti al Comune di Siculiana, giusto D.D.G. n. 578 del 28.07.11, art. 2 relativi allo smaltimento r.s.u. in discarica della ditta Catanzaro Costruzioni S.r.l., sita in C.da Materano, Siculiana.

IVA c/Erario acquisti in sospensione	794.928	39.532	124.530	709.930

Crediti vs Erario per ritenute subite	322	9.602	0	9.924

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	250.649,94
COMUNE DI VILLABATE	2.112.900,67
COMUNE DI VILLAFRATI	387.724,13
Totale	19.582.026,64

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio success	
Clienti di fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2011	
COMUNE DI ALIA	77.677,16
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	97.651,29
COMUNE DI BAGHERIA	936.564,66
COMUNE DI BAUCINA	63.409,93
COMUNE DI BOLOGNETTA	11.096,74
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	165.816,97
COMUNE DI CASTELDACCIA	63.726,98
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	18.388,88
COMUNE DI CEFALA' DIANA	37.728,91
COMUNE DI CIMINNA	74.823,72
COMUNE DI FICARAZZI	175.011,41
COMUNE DI GODRANO	21.242,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	137.599,55
COMUNE DI MARINEO	129.673,31
COMUNE DI MEZZOJUSO	57.068,94
COMUNE DI MISILMERI	427.382,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	52.947,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA	177.230,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	40.582,35
COMUNE DI VILLABATE	342.096,57
COMUNE DI VILLAFRATI	62.775,80
Totale	3.170.496,47

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2012	
COMUNE DI ALIA	53.449,32
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	67.193,43
COMUNE DI BAGHERIA	644.446,03
COMUNE DI BAUCINA	25.961,10
COMUNE DI BOLOGNETTA	43.632,09
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	7.635,62
COMUNE DI CASTELDACCIA	114.097,93
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	43.850,25
COMUNE DI CEFALA' DIANA	12.653,31
COMUNE DI CIMINNA	51.485,87
COMUNE DI FICARAZZI	120.424,58
COMUNE DI GODRANO	14.616,75
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	94.681,64
COMUNE DI MARINEO	89.227,63
COMUNE DI MEZZOJUSO	39.268,88
COMUNE DI MISILMERI	294.080,31
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	36.432,80
COMUNE DI SANTA FLAVIA	121.951,70
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	27.924,54
COMUNE DI VILLABATE	235.395,15
COMUNE DI VILLAFRATI	43.195,77
Totale	2.181.804,70

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2012 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	252,80	0,00	0,00	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3.631,17	0,00	0,00	3.631,17
COMUNE DI BAGHERIA	3.471.607,43	9.114.262,80	5.038.102,95	7.547.767,28
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	33.349,09	114.410,10	110.637,32	37.121,87
COMUNE DI ALIA	534.956,57	580.764,75	588.604,39	527.116,91
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	548.719,37	1.106.504,96	833.606,07	821.618,29
COMUNE DI BAUCINA	35.630,42	352.113,14	232.411,50	155.332,04
COMUNE DI BOLOGNETTA	282.384,31	687.386,19	543.982,42	425.788,04
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.667.219,46	1.658.153,14	1.106.789,20	2.218.583,40
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	0,00	562.288,53	838.016,95	-275.728,42
COMUNE DI CEFALA' DIANA	28.583,68	169.766,73	151.291,36	47.059,05
COMUNE DI CIMINNA	136.761,68	668.950,82	883.854,12	-78.141,62
COMUNE DI FICARAZZI	1.445.162,28	1.308.526,64	1.213.807,66	1.539.881,26
COMUNE DI GODRANO	49.197,89	252.724,17	210.886,85	91.035,21
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	255.203,56	1.272.536,50	656.022,01	871.718,05
COMUNE DI MARINEO	2.882.192,40	1.061.757,33	912.335,83	3.031.613,96
COMUNE DI MEZZOJUSO	268.094,43	514.043,94	596.478,79	185.659,58
COMUNE DI MISILMERI	1.599.800,93	4.151.872,85	3.399.742,54	2.351.931,24
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	282.641,94	477.720,08	318.160,93	442.201,09
COMUNE DI SANTA FLAVIA	528.817,89	1.772.842,12	1.228.048,92	1.073.611,09
COMUNE DI VILLAFRATI	139.876,38	584.379,48	535.208,65	189.047,21
COMUNE DI VILLABATE	685.180,33	3.341.549,52	2.343.044,35	1.683.685,50
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	182.036,41	377.247,53	289.214,39	270.069,54
COMUNE DI VICARI	255.734,66	79.241,62	0,00	334.976,28
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	983.175,51	1.179.813,86	456.032,46	1.706.956,91
LVS S.R.L.	5.077,45	0,00	5.077,45	0,00

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2012, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 25.202.787,73 è evidenziato al lordo dei seguenti importi:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comune di Castronovo di Sicilia € -275.728,42;

Comune di Ciminna € - 78.141,62.

Tali saldi negativi sono dovuti per le seguenti motivazioni:

- quanto al Comune di Castronovo di Sicilia, per un pignoramento presso terzi subito da Amia Spa e per la delegazione pagamento delle retribuzioni per il periodo gennaio – aprile 2012;
- quanto al Comune di Ciminna, per un pignoramento presso terzi subito da Amia Spa e per la delegazione pagamento delle retribuzioni per il periodo febbraio – aprile 2012.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni pari a complessive € 353.870,04, che saranno compensate negli esercizi futuri con le fatture emesse per il servizio reso.

Credito	Saldo finale
Varso clienti entro l'esercizio 2012	
Clienti fatture da emettere art. 8	
Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2010	
COMUNE DI ALIA	479.759,66
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA	5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA	233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA	391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA	113.575,75
COMUNE DI CIMINNA	462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI	1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO	131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	849.859,96
COMUNE DI MARINEO	800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO	352.476,48
COMUNE DI MISILMERI	2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	327.019,84
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.094.635,29

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	-39.387.096	0	-39.387.096
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	259.129
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-39.387.096	0	-39.127.967
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	141.484	0	141.484
Altre variazioni:					
Altre	0	9.893.144	0	0	9.893.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	9.893.144	-39.245.612	0	-29.093.339

Ai fini di una maggiore trasparenza si evidenzia che la composizione delle altre riserve prima dei suddetti giroconti è la seguente:

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
Varie altre riserve - Riserva per versamenti copertura perdite	9.893.144	0	-9.893.144	0	0
Totali	9.893.144	0	-9.893.144	0	0

Giova rammentare in questa sede che l'importo indicato è relativo al residuo dell'ammontare delle anticipazioni ricevute dalla Regione Siciliana nell'esercizio 2011, da ripartire ai Comuni in relazione alla propria quota di perdite di esercizio da coprire.

Infatti l'importo ricevuto dalla Regione Sicilia nel corso dell'esercizio 2011 si riferisce ad una anticipazione sulla grave situazione finanziaria del Coinres, richiesto dagli Organi Liquidatori per far fronte alle difficoltà finanziarie alla luce del mancato versamento dei Signori Soci delle quote inerenti le coperture perdite anni precedenti che hanno dato luogo alla situazione debitoria in essere.

Detta allocazione contabile appare in sintonia con lo spirito dell'anticipazione e formerà tra l'altro oggetto di analisi da parte dei singoli comuni Soci in sede di procedura dei piani di rientro di cui alla Circolare n. 2 del 10/11/2012.

Infatti, ribadiamo, che l'anticipazione ricevuta dalla Regione Sicilia - ufficio del

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Commissario delegato Dipartimento Acqua e Rifiuti di cui alla disposizione n. 165 del 22/12/2011 per un totale di Euro 9.893.143,95, nelle more che venga ripartita analiticamente dagli organi competenti, è stata attribuita alla copertura delle perdite maturare alla luce che detta somma è stata disposta "per il pagamento dei debiti certificati dai liquidatori", assegnando ad ogni singolo comune Socio, l'importo di sua competenza stante le perdite maturate, da considerarsi, quindi, in conto al patrimonio netto negativo del Coinres.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:

Capitale netto di Liquidazione	-29.093.339			0	0
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-39.245.612		0	0	0
Totale	-29.093.339		0		

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non esistono Riserve di rivalutazione;
- b) non esistono Riserve statutarie.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Composizione capitale sociale ante giroconto a capitale netto di liquidazione		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64
Marineo	3,61%	9.354,56
Mezzojuso	1,58%	4.094,24
Misilmeri	11,91%	30.862,26
Roccapalumba	1,48%	3.835,11
Santa Flavia	4,94%	12.800,97
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07
Vicari	1,60%	4.146,06
Villabate	9,54%	24.720,91
Villafrati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
Totale	100,00%	259.129,00

Il Capitale netto di liquidazione, dopo i giroconti delle poste del patrimonio netto come sopra evidenziate, può essere rappresentato come segue:

Alia	2,17%	5.623,10	0,00	268.935,00	395.467,00	325.599,00	990.001,00
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22	0,00	338.228,00	497.158,00	409.325,00	1.244.711,00
Bagheria	26,12%	67.684,49	0,00	3.237.581,00	4.768.199,00	3.925.794,00	11.931.574,00
Baucina	1,06%	2.746,77	0,00	11.757,00	192.084,00	158.148,00	361.989,00
Bolognetta	1,76%	4.560,67	0,00	218.172,00	322.830,00	265.795,00	806.797,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Campofelice di F.	0,31%	803,3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Casteldaccia	4,63%	11.997,67	0,00	573.450,00	844.200,00	695.054,00	2.112.704,00
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58	0,00	0,00	59.394,00	267.124,00	326.518,00
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56	4,00	0,00	0,00	17.381,00	17.385,00
Ciminna	2,08%	5.389,88	59,00	258.384,00	380.939,00	313.638,00	953.020,00
Ficarazzi	4,89%	12.671,41	0,00	605.748,00	891.011,00	733.595,00	2.230.354,00
Godrano	0,59%	1.528,86	0,00	0,00	7.835,00	89.041,00	96.876,00
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64	0,00	475.205,00	700.541,00	576.775,00	1.752.521,00
Marineo	3,61%	9.354,56	0,00	447.024,00	660.187,00	543.551,00	1.650.762,00
Mezzojuso	1,58%	4.094,24	0,00	196.940,00	290.547,00	239.216,00	726.703,00
Misimeri	11,91%	30.862,26	4,00	1.476.570,00	2.175.874,00	1.791.459,00	5.443.907,00
Roccapalumba	1,48%	3.835,11	2,00	182.915,00	269.563,00	221.939,00	674.419,00
Santa Flavia	4,94%	12.800,97	0,00	612.825,00	902.310,00	742.897,00	2.258.032,00
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07	0,00	141.094,00	206.611,00	170.109,00	517.814,00
Vicari	1,60%	4.146,06	8.628,00		0,00	0,00	8.628,00
Villabate	9,54%	24.720,91	0,00	1.166.090,00	1.741.668,00	1.433.965,00	4.341.723,00
Villafrati	1,75%	4.534,76	0,00	216.435,00	319.602,00	263.137,00	799.174,00
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90					0,00
Riserva per versamenti copertura perdite							
Perdite di esercizio							
Totale capitale netto di liquidazione							

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.500.000 (€ 3.500.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Altri	3.500.000	0	0
Totale	3.500.000	0	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Altri	0	3.500.000	0
Totale	0	3.500.000	0

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.500.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne della gestione liquidatoria del CO.IN.R.E.S..

Fondi svalutazione

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale:

Fdi svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Totale	-1.064.269,17

I fondi svalutazione presenti nel precedente bilancio erano stati appostati per la più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa dell'anno precedente.

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, stornati ai relativi cespiti nell'esercizio 2011:

Fdi svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Fdo svalutaz.ne piano ind.le gestione(-)	-42.893,00
Fdo svalutazione sito internet (-)	-258,09
Fdo svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Fdo svalut.ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Fdo svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Fdo svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Fdo svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale:	1.748.652,13

Tutti detti fondi muovevano dalla più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa dell'anno precedente. Nell'esercizio 2011 si è provveduto pertanto a stornare i fondi svalutazione dai relativi cespiti, nell'ottica della gestione liquidatoria, per adeguare il valore nominale delle immobilizzazioni, ad eccezione del fondo svalutazione crediti, che non ha subito alcuna variazione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.718.151 (€ 3.016.350 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.016.350	985.701	279.874
Totali	3.016.350	985.701	279.874

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-4.026	3.718.151	701.801
Totali	-4.026	3.718.151	701.801

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2012 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 710.497

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 3.007.654

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 75.848.506 (€ 73.248.837 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Acconti	65.693	65.693	0
Debiti verso fornitori	37.810.165	33.680.163	-4.130.002
Debiti tributari	7.872.258	10.249.560	2.377.302
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.069.707	6.732.352	3.662.645
Altri debiti	24.431.014	25.120.738	689.724
Totali	73.248.837	75.848.506	2.599.669

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Nelle tabelle seguenti si evidenziano i dettagli delle singole poste contabili:

Acconti	65.693	65.693	0
Totali	65.693	65.693	0

Il conto Acconti è distinto come segue:

Debiti		
Acconti entro l'esercizio successivo		Saldo finale
Clienti c/anticipi		
Comune di Castronovo di Sicilia - (Clienti Italia)		15.008
Comune di Castronovo di Sicilia - (Crediti vs Comuni per ripartizione anticipazioni Regione Siciliana esercizio 2011 (16.05-27.07-27.12))		50.685
Totale Clienti c/anticipi		65.693

- L'importo di € 15.008 evidenzia il residuo delle anticipazioni ricevute dalla Regione siciliana nel corso dell'esercizio 2011, ancora da ripartire al Comune di Castronovo di Sicilia;
- L'importo di € 50.685 evidenzia un saldo relativo alla nota di credito n. 2 del 31.12.2011 emessa nei confronti del Comune di Castronovo di Sicilia in quanto nel corso dell'esercizio il costo del servizio era stato fatturato in misura superiore a quella effettivamente dovuta a seguito del conguaglio di fine anno.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti del Comune di Castronovo pari a complessive € 65.693, come si evince dalle tabelle su esposte.

Debiti verso fornitori	36.607.075	32.575.478	-4.031.597
Fornitori c/fatture da ricevere	1.203.090	1.104.685	-98.405
Totali	37.810.165	33.680.163	-4.130.002

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

ACQUE POTABILI SICILIANE SPA IN LIQ.	177,20	177,20	0,00	0,00	
AGOSTA SEBASTIANO	1.591,80	0,00	0,00	1.591,80	
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	0,00	0,00	55.149,21	
ALDUINO GIACOMO	10.946,93	0,00	0,00	10.946,93	
ALFONSO ANTONINO	84,00	0,00	0,00	84,00	
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	113.285,94	0,00	8.430,40	121.716,34	
AMAP S.P.A.	442,06	0,00	0,00	442,06	
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	517.768,32	483.808,58	0,00	33.959,74	
AMIA S.P.A.	27.700.204,16	1.924.435,59	544,50	25.776.313,07	
ANGELO RIZZO	0,00	0,00	423,50	423,50	
AREA SPA COPPAR	64.800,00	0,00	0,00	64.800,00	
BALLETTA DOTT. GIUSTO	13.883,00	90.557,22	76.674,22	0,00	
BARBACCIA CIRO	14.490,02	0,00	0,00	14.490,02	
BARCELLONA SALVATORE	1.578,00	0,00	0,00	1.578,00	
BASSO MICHELE	721,00	0,00	0,00	721,00	
BIANCA AVV. SALVATORE	4.952,24	0,00	0,00	4.952,24	
BIANCOROSSO CARLA	2.217,00	0,00	0,00	2.217,00	
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70	0,00	0,00	405.044,70	
BINANTI FRANCESCO	136,80	0,00	0,00	136,80	
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	1.375,50	0,00	0,00	1.375,50	
BRANCATO DOTT. MARIO	13.842,40	90.699,53	76.742,73	-114,40	
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	0,00	0,00	6.216,00	
CALABRESE EUROTEC S.R.L.	345.681,10	0,00	0,00	345.681,10	
CALVARUSO GIUSEPPE	17,00	0,00	0,00	17,00	
CAPRA FRANCESCO	315,00	315,00	0,00	0,00	
CATALANO ANTONINO	4.337,42	0,00	0,00	4.337,42	
CATALANO GIOACCHINO	24.850,24	40.211,23	19.498,63	4.137,64	
CATANZARO COSTRUZIONI SRL	406.949,47	5.967.513,22	5.560.563,75	0,00	
CE.FRA.DI LA DUCA CONCETTA	8.507,30	1.223,99	1.223,99	8.507,30	
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	0,00	0,00	54,00	
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	0,00	0,00	5.293,22	
COMER SUD S.P.A.	57,78	0,00	0,00	57,78	
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	15.421,92	0,00	0,00	15.421,92	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI MARINEO	120.304,00	0,00	0,00	120.304,00
CONTICELLO RAG. VINCENZO	72.279,15	33.711,68	23.398,36	61.965,83
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64	0,00	0,00	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	0,00	0,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	0,00	0,00	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	0,00	0,00	10.792,48
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	1.881,20	0,00	0,00	1.881,20
D'AMATO CARMELO	25.256,98	0,00	0,00	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	0,00	0,00	10.475,40
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	8.120,00	7.748,98	2.438,40	2.809,42
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20	0,00	0,00	1.033,20
DETERGIMO SERVICE S.R.L.	0,00	0,00	7.659,37	7.659,37
DI MARCO PIETRO	174,00	0,00	0,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	0,00	0,00	579,60
DOTT. SCIALABBA GIUSEPPE	0,00	47.375,00	92.625,00	45.250,00
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	0,00	0,00	22.850,00
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL	4.358,97	8.782,40	0,00	-4.423,43
ECOGESTIONI S.R.L.	598.073,48	0,00	0,00	598.073,48
ECOLMEC S.R.L.	104,24	0,00	0,00	104,24
ECOSUD S.R.L.	51.446,30	185.069,89	0,00	-133.623,59
EDISERVICE SRL	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
EFFEGI BROKER & CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	0,00	0,00	65,00
ENEL ENERGIA S.P.A.	870,95	6.793,07	5.796,34	-125,78
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.449,67	0,00	0,00	2.449,67
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	0,00	0,00	10.944,00
F.LLI MONTALTO SRL	0,00	0,00	50,00	50,00
FALLETTA MARIANO	626.926,60	556.000,00	0,00	70.926,60
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	0,00	0,00	254,01
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	0,00	0,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	0,00	0,00	2.110,02
FELIAN S.P.A.	12.248,46	0,00	0,00	12.248,46
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	0,00	0,00	11.933,38
FICANO SALVATORE	156,68	0,00	0,00	156,68
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	181.415,63	0,00	0,00	181.415,63
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	0,00	0,00	25.094,38
FUTURA FORNITURE	0,00	0,00	16.695,10	16.695,10
GORENT SPA	5.232,00	0,00	0,00	5.232,00
GUZZIO DR ANTONINO	0,00	0,00	528,53	528,53
HELLENIC ENVIROMENTAL	85.106,56	0,00	0,00	85.106,56
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	0,00	0,00	8.690,87
ING.PULEO FRANCESCO	6.859,98	0,00	0,00	6.859,98

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	32,00	32,00	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	11.222,49	0,00	242,07	11.464,56
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	0,00	0,00	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	0,00	0,00	180,00
IPSOA WOLTERS KLUVER ITALIA SRL	9.987,10	14.553,93	12.331,88	7.765,05
KARNAK ITALIA SRL	1.734,63	3.337,00	3.068,93	1.466,56
KARNAK S.A	602,88	0,00	0,00	602,88
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	0,00	0,00	126,00
LA ROSA ORNELLA	273,60	0,00	0,00	273,60
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	16.655,31	0,00	0,00	16.655,31
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	0,00	0,00	5.921,89
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	0,00	0,00	4.161,20
LO FASO ROSA	6.842,00	6.842,00	0,00	0,00
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	0,00	0,00	1.403,40
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	0,00	0,00	1.764,00
LOMBARDO FILIPPO RIFORNIMENTO ERG	22.226,00	0,00	0,00	22.226,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	568,01	0,00	0,00	568,01
LVS S.R.L.	44.134,48	5.057,55	0,00	39.076,93
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	0,00	0,00	588,82
MESCHIS ANTONINO	37.227,20	0,00	0,00	37.227,20
MICELI SALVATORE	1.504,80	0,00	0,00	1.504,80
MINEO MICHELE	293,42	0,00	0,00	293,42
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	0,00	0,00	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	148.010,74	0,00	0,00	148.010,74
MOVI.TER S.R.L.	21.004,80	0,00	0,00	21.004,80
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	0,00	0,00	487,33	487,33
NUOVA TECNICA TADINI S.R.L.	1.531,20	0,00	0,00	1.531,20
ODDO FEDELE	2.117,86	0,00	0,00	2.117,86
OFFICINA VITALE	880,00	0,00	0,00	880,00
OLIVERI FILIPPO	65,01	0,00	0,00	65,01
ORCOM	360,00	0,00	0,00	360,00
ORLANDO TERESA	15,00	0,00	0,00	15,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	0,00	0,00	1.924,00
PALERMO DISCOUNTS SRL	0,00	236,56	214,70	-21,86
PATANELLA RAG. ONOFRIO	0,00	12.999,08	31.197,80	18.198,72
POLLACCIA SALVATORE	60,00	0,00	0,00	60,00
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	11.087,40	0,00	0,00	11.087,40
PROGEO S.R.L.	147,18	0,00	0,00	147,18
PUBLIKOMPASS S.P.A	4.634,99	0,00	0,00	4.634,99
PUCCIO VINCENZO	318,00	0,00	0,00	318,00
PULY CENTER SRL	7.140,00	0,00	0,00	7.140,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	345,60	82,78		56,89	319,71
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	0,00		0,00	4.962,50
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00	0,00		0,00	1.440,00
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	0,00		0,00	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	0,00	0,00		503,72	503,72
RIZZO SALVATORE	251.004,82	0,00		0,00	251.004,82
RIZZOLO PAOLINO	152.755,20	152.755,20		0,00	0,00
RUSSO AVV. CARMELO PIETRO	137.497,52	0,00		0,00	137.497,52
S.B. IMPIANTI DI SALVATORE BENANTI	300,00	72,60		72,60	300,00
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	0,00		0,00	1.068,00
SA.GI.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C	8.672,28	0,00		0,00	8.672,28
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	0,00		0,00	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ. DI SERV. ESSO	323,91	0,00		0,00	323,91
SAVARENT SPA	13.366,29	0,00		0,00	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	0,00		0,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	6.510,64	0,00		0,00	6.510,64
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	2.095,51	0,00		0,00	2.095,51
SEIDITA' GIANDOMENICO	2.187,14	97,79		25,00	2.114,35
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	0,00		0,00	18.650,94
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	0,00		0,00	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	0,00		0,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	0,00		0,00	233,64
SIKUEL SRL	6.341,70	4.630,48		2.647,48	4.358,70
SINATRA SALVATORE	60,72	0,00		0,00	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	0,00		0,00	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	0,00		0,00	4.140,00
SPECIALE GAETANO	584,20	0,00		1.303,20	1.887,40
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	0,00		0,00	13.316,16
STALLONE AVV. FRANCESCO	12.240,00	0,00		256.924,52	269.164,52
STASSI GIOVANNI	3.963,00	35,10		25,10	3.953,00
SUD CAR 2 S.R.L.	8.559,46	0,00		0,00	8.559,46
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	320.381,76	0,00		0,00	320.381,76
TAORMINA FRANCESCO	20.744,86	0,00		0,00	20.744,86
TECH. SERVIZI S.R.L.	331.932,48	0,00		0,00	331.932,48
TECNOSERVIZI S.R.L.	3.920,16	0,00		0,00	3.920,16
TEGOLETTI GIUSEPPE	60,00	0,00		0,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	35.676,16	10.354,97		7.894,65	33.215,84
TEMPORARY S.P.A.	2.466.311,04	586.407,62		0,00	1.879.903,42
TROVATO GEOM. ANTONINO	6.240,00	0,00		0,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	0,00		0,00	502,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	0,00	0,00	2.777,00

Fornitori c/fatture da ricevere	1.203.090,36	310.767,60	212.362,20	1.104.684,96

Debiti		Saldo finale
Verso fornitori entro l'esercizio success		
Fornitori c/fatture da ricevere		
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008		
MONTANELLI		45.900,00
SANFILIPPO GIUSEPPE		51.819,62
FORELLO AVV.		2.000,00
MONTE AVV.		3.551,51
MONTE AVV.		139.677,14
Totale 2007 / 2008		242.948,27
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011		
CATALANO GIOACCHINO-MAGG.NE COMP.COLL.SIND.LE		11.817,34
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI		133.918,02
Totale 2010 / 2011		145.735,36
FATTURE DA RICEVERE 2011/2012		
CATALANO - COMPENSO PRES.TE COLL.REVISORI 2011		12.891,65
CATALANO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011		8.594,44
CONTICELLO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011		8.594,44
AVV. TORTI		24.000,00

Bilancio 2012 – Nota Integrativa

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

VISITA MEDICA COLLEGIALE ASP 6-COLTELLUC	100,00
ENEL VIA ROMA DIC.2012	165,78
REG. AUDIO CD ASSEMBLEA DEI SINDACI 31.12.2012	350,00
CATALANO PRES COLSIND-COMPENSO OTT-DIC. 2012	9.668,73
CONTICELLO COMP COLSIND-COMPENSO OTT-DIC. 2012	6.445,83
COMP.LIQU.RE DI GIACINTO GIU.DIC.11	38.500,00
COMP.LIQU.RE DI GIACINTO GEN.MAG.12	27.500,00
TELECOM COMPETENZA 2012	1,55
TELECOM COMPETENZA 2012	75,08
TELECOM COMPETENZA 2012	351,63
ING. CELICO - RIMBORSO SPESE DIC. 2012	426,40
AVV. FERRARO - RG 1674/2011 PASSALACQUA	1.270,00
AVV. FERRARO - RG 1674/2011 PASSALACQUA	526,50
AVV AMATO F.-RG 1937/2011-LO MAGLIO	9.310,08
AMATO GABRIELE-RG 1937/2011-LO MAGLIO	866,84
AVV MOCCIARO-RG 699/2012-CIRINCIONE ARGE	586,27
AVV COLUCCIO-SENT 29206-2011	1.210,94
AVV COLUCCIO-SENT 29206-2011	406,76
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI COME SEGUE:	
DI LIBERTO ANGELO-PROFORMA 28.11.12	3.120,00
MERENDINO LEONARDO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
CAMINITA MARIO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
PIRRELLO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
LICCIARDI GAETANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
VALENZA GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
AGNELLO GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
RACCUGLIA SANTO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PETRONE GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
PROVENZANO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
MAGNO ALESSANDRO-PROFORMA 28.12.12	624,00
IORE GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
SCHIMMENTI GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
PIZZO STEFANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
BRUNETTI NICOLÒ-PROFORMA 28.12.12	624,00
PELLEGRINO PAOLO-PROFORMA 28.12.12	3.120,00
CAPITANO MARCELLO-PROFORMA 28.12.12	624,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

CANGIALOSI FABIO-PROFORMA 28.12.12	624,00
GIAMMANCO ANGELO-PROFORMA 28.12.12	624,00
AVV FERRARO-CARTELLE 2012 ASS.LAVORO R.S	468,00
AVV FERRARO-RG 2989/12-FAST CONFESAL	2.340,00
AVV FERRARO-RG 2989/12-FAST CONFESAL	100,00
AVV FERRARO-RG 1845/2012-ZARCONE M.G.	2.490,00
AVV FERRARO-RF1597/2012-LO PRESTI	526,50
AVV FERRARO-RG1420/2012-INCAGNONE	2.440,00
AVV FERRARO-RG 1597/2012-LO PRESTI	1.270,00
AVV FERRARO-RG 186/2012-FRICANO CONSULTI	2.490,00
AVV FERRARO-RG 75/2012-UNICREDIT FACTORI	7.120,00
PATANELLA -COMP. COLSIND OTT. DIC. 2012	6.445,83
LO BRUTTO-RIMBORSO SPESE 12/2012	270,80
LO BRUTTO - COMPENSO 10-11/2012	600,00
FERRARA LOREDANA - RIMBORSO SPESE 12/2012	136,80
FERRARA LOREDANA - COMPENSO 10-11/2012	600,00
FERRARA LOREDANA - RIMBORSO SPESE 12/2012	114,00
FERRARA LOREDANA - COMPENSO 12-13/2012	600,00
LO BRUTTO - COMPENSO 12-13/2012	600,00
3° ACC.ONOR.PRED.PROG. BIL.2010-DR.LA BARBERA	6.891,74
SALDO ONOR.PRED.PROG. BIL.2010-DR.LA BARBERA	6.891,74
ONOR.CONS.ZA 2011-2012 DR.LA BARBERA	24.710,40
BC FORNITURE - ACQUISTO MAGLIE PILE DIPENDENTI	4.846,40
Totale 2012 / 2013	212.334,58
Totale	
	1.104.684,96

Erario c/iva	3.196.832	5.143.103	5.713.110	3.766.839
Debiti tributari	4.675.426	1.938.487	3.745.782	6.482.721

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

IVA da versare	1.275.555,15
IVA in sospeso su vend ad enti pubblici	2.491.284,25
Debiti tributari per IRAP	2.564.396,80
Erario ritenute lavoro dipen da versare	2.811.261,74
Erario c/addizionale regionale da versar	228.001,52
Erario per ritenute lavoro auton da vers	17.545,57
Erario c/addizionale comunale da versare	43.992,04
Erario c/imp.sost.va IRPEF dip.su premi	15.167,29
Erario c/ritenute su redd.assim.lav.dip.	13.805,57
Debiti trib.ni imposta sost va su TFR	16.123,47
Erario c/imposta di registro su decreti ingiuntivi	14.545,75
Erario c/iva a debito 2009	483.400,15
Erario c/iva a debito 2010-sanzioni	257.522,43
Erario c/tasse proprietà automezzi	8.092,92
Totale	10.249.560

Debiti vs enti prev.li-INPS	2.749.418,11
Debiti vs INPS - avvisi bonari	411.655,09
INAIL c/competenze	338.772,83
Debiti vs PREVINDAI	48.836,34
Debiti vs FASI	20.938,32
Debiti v/Enti Sindacali	63.611,18
Debiti vs INPDAP	473.544,02
Debiti vs INADEL	63.301,80
Debiti vs Inpdap 2005-2010	2.190.319,49
Debiti vs Inadel 2005-2010	371.955
Totale	6.732.352,18

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esattoria	22.928.937
Altri debiti	2.191.801
Totale	25.120.738

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	176.400,61
Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	662.547,66
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	1.101.617,25
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	183.253,39
Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	18.361,40
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	553.173,64
Debiti vs Esattoria cart.4135-INPS 2008	274.315,47
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	580.105,49
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	953.815,97
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	364.744,68
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	306.161,07
Debiti vs Esattoria cart.3339460-INPS 2009	25.753,73
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	408.760,89
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	727.809,28
Debiti vs Esattoria cart.8030-770LD 2006	139.716,92
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	643,01
Debiti vs Esatt. cart.7487-UNICO AN IMP06	1.068.558,26
Debiti vs Esatt. cart.4570-IMP.REG.2008	92.271,77
Debiti vs Esatt. cart.4671-IMP.REG.2008	8.194,11
Debiti vs Esatt. cart.2923-CONTR.STRAD.08	467,10
Debiti vs Esatt. cart.8442-INPS 2009	2.094,85
Debiti vs Esatt. cart.1016-INPS 2009-10	230.654,54
Debiti vs Es. cart.4878-ERAR.ACC.TO 06-07	12.221.029,96
Debiti vs Es. cart.6447-INAIL 2008-2009	10.763,55
Debiti vs Es. cart.0606-INPS 2009	1.670,72

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Es.cart.8226-770 ANNO IMP 2007	689.147,94
Debiti vs Es.cart.0160-IMP REG 2003	4.718,70
Debiti vs Es.cart.2132-DIR.CAM.2009	2.809,49
Debiti vs Esatt.cart.0173-IMP.REG.2005	280,53
Debiti vs Esatt.cart.6255-IMP.REG.2007	771,96
Debiti vs Esatt.cart.5346-IMP.REG.2007-A	772,13
Debiti vs Esatt.cart.5447-IMP.REG.2007-B	2.257,42
Debiti vs Esatt.cart.6154-IMP.REG.2007-C	1.593,78
Debiti vs Esatt.cart.5245-IMP.REG.2007-E	41,98
Debiti vs Esatt.cart.5548-IMP.REG.2007-E	1.045,00
Debiti vs Esatt.cart.6053-IMP.REG.2007-F	1.143,14
Debiti vs Esatt.cart.6356-IMP.REG.2008	771,96
Debiti vs Esatt.cart.5144-INAIL 2010	2.198,16
Debiti vs Esatt.cart.0571-CONTR.ST.IMP.REG.2008	246,57
Debiti vs Esatt.cart.4882-IRAP SDO 2008	62.364,51
Debiti vs Esatt.cart.4521-TARSU 2011	2.154,00
Debiti vs Esatt.cart.5649-IMP.REG.2007-G	767,51
Debiti vs Esatt.cart.5750-IMP.REG.2007-H	728,25
Debiti vs Esatt.cart.5851-IMP.REG.2007-I	728,25
Debiti vs Esatt.cart.5952-IMP.REG.2007-L	823,62
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	5.896,04
Debiti vs Esatt.cart.9365-ASS.LAV.2009A	442.572,77
Debiti vs Esatt.cart.2377-ASS.LAV.2009B	443.526,34
Debiti vs Esatt.cart.3036-IMP.REG.2008-A	60,71
Debiti vs Esatt.cart.1187-INPS 2010	15.545,68
Debiti vs Esatt.cart.0960-INPS 2011	2.138,93
Debiti vs Esatt.cart.5868-INPS 2012	21.240,60
Debiti vs Esatt.cart.4334-INPS 2011	1.070.936,21
Debiti vs Esatt.cart.2337-INPS 2012	33.318,99
Debiti vs Esatt.cart.0320-IMP.REG.2008	526,61
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	5.656,75
Debiti vs Esatt.cart.3130-IMP.REG.2008	266,83
Totale	22.928.936,68

La suddetta tabella e la tabella che segue sono due lapalissiani esempi del lavoro di

revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sia sui bilanci 2010 e 2011, sia sul presente bilancio 2012.

A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore di quasi 23 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può, ancora una volta, non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.200.000,00 (dicasi Euro dodicimilioni e cinquecento mila), frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie che per la prima volta ha trovato allocazione contabile in sede di revisione del Bilancio 2010.

Si ribadisce, che al di là del "merito" sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l'acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso, avvenuto solo in sede di bilanci 2010 e 2011.

In **altri** termini, ribadiamo, che se gli organi amministrativi *pro tempore* del Coinres avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, **nulla** di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in dispregio all'esito dei controlli degli organi di accertamento.

Ribadiamo, **dette** tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall'analisi di detti freddi numeri.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

CONSORZIO INTERCOMUNALE SMALTIMENTO - RIEPILOGO ESTRATTO MOLO AL 31.12.2012											
CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA AGG.	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE	
1 296 2007 0172251812	INPS	CONTRIBUTI PERIODO 05-08	2007	€ 155.046,82	€ 6.792,08		€ 161.838,90	€ 13.744,00	€ 0,00	€ 847,11	€ 176,11
2 296 2008 0049107435	INPS	DM 04-09-10-11	2007	€ 496.254,47	€ 1.679,46	€ 28.632,94	€ 519.870,54	€ 48.244,53	€ 68.790,01	€ 646,64	€ 692,19
3 296 2008 0049107436	INPS	DM 12	2007	€ 289.115,14		€ 17.664,18					
4 296 2009 005479015	INPS	DM 01-02-03-04	2008	€ 505.64,88		€ 24.185,89	€ 531.534,08	€ 77.166,37	€ 191.754,97	€ 1.961,82	€ 1.011,19
5 296 2009 004949588	AGE - PA2	DM 07	2008	€ 182.220,64	€ 4.573,05	€ 4.573,05	€ 191.366,74	€ 10.622,47	€ 22.630,88	€ 390,14	€ 1.073,16
		770 LAVORO AUTONOMO	2008	€ 4.794,05	€ 446,20	€ 1.435,46	€ 6.675,71				
		770 LAVORO DIPENDENTE	2008	€ 8.95,68	€ 74,07	€ 626,36	€ 9.656,11				
		IRAP (saldo)	2008	€ 4.276,08	€ 359,80	€ 1.261,00	€ 5.906,88	€ 1.514,81	€ 2.766,74	€ 24,85	€ 1.806,39
6 296 2009 9024790306	INPS	DM 05-09	2008	€ 425.487,60	€ 16.188,28	€ 16.188,28	€ 447.864,16	€ 45.578,72	€ 64.777,44	€ 404,15	€ 582,12
	COMUNE PALERMO	CONTRAVV. COD. STRADA	2007	€ 359,00	€ 50,00	€ 50,00	€ 459,00	€ 45,28	€ 85,14	€ 6	€ 91,14
7 296 2009 0031264136	INPS	DM 10	2008	€ 212.341,41		€ 5.063,36	€ 217.404,77	€ 22.824,95	€ 32.063,55	€ 302,20	€ 305,15
8 296 2009 0041265673	INPS	DM 05-06	2008	€ 426.430,95	€ 25.735,87	€ 25.735,87	€ 478.902,69	€ 47.849,63	€ 85.394,86	€ 605,17	€ 610,34
9 296 2009 005949302	INPS	DM 11-12	2008	€ 744.434,04	€ 23.504,45	€ 767.938,49	€ 1.512,48	€ 76.870,29	€ 106.174,89	€ 1.031,30	€ 1.032,60
10 296 2009 0085124714	INPS	DM 01	2009	€ 786.342,42	€ 7.644,95	€ 204.972,35	€ 998.959,72	€ 30.063,75	€ 40.231,24	€ 397,39	€ 397,78
11 296 2009 0070889120	INPS	DM 02	2009	€ 232.485,35	€ 5.519,80	€ 238.005,15	€ 243.524,95	€ 25.252,97	€ 42.579,43	€ 319,52	€ 320,04
12 296 2009 0075883560	INPS	DM 03	2009	€ 15.677,31	€ 5.436,74	€ 21.114,05	€ 21.114,05	€ 2.089,10	€ 2.098,79	€ 451,73	€ 452,92
13 296 2009 0079033988	INPS	DM 04	2009	€ 215.255,00	€ 6.415,29	€ 6.415,29	€ 228.085,58	€ 318.670,79	€ 55.334,30	€ 5,00	€ 5,00
14 296 2010 0002379570	INPS	PREMIO	2007-2008	€ 520.002,66	€ 81.672,71	€ 81.672,71	€ 683.348,08	€ 112.737,10	€ 68.093,66	€ 5,00	€ 5,00
15 296 2010 0015978550	AGE - PA2	770 LAVORO DIPENDENTE	2008	€ 1.054,72	€ 1,65	€ 1,65	€ 1.056,37	€ 112.737,10	€ 15.446,22	€ 5,00	€ 5,00
16 296 2010 0026167386	CAM COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2008	€ 31,67	€ 405,49	€ 405,49	€ 437,16	€ 916,01	€ 32,61	€ 5,00	€ 5,00
17 296 2010 0026157487	AGE - PA2	IVA	2008	€ 26.839,08	€ 25.444,70	€ 25.444,70	€ 52.283,78	€ 889.167,34	€ 112.156,94	€ 5,00	€ 1.086,94
		IRPE	2008	€ 402.556,09	€ 35.690,33	€ 35.690,33	€ 438.246,42	€ 1.006.875,48	€ 836.970,72	€ 5,00	€ 5,00
		IRAP	2008	€ 462.556,09	€ 35.690,33	€ 35.690,33	€ 438.246,42	€ 1.006.875,48	€ 836.970,72	€ 5,00	€ 5,00
18 296 2010 0055545370	AGE - BAGHERIA	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 47.235,42	€ 1.034,36	€ 1.034,36	€ 48.269,78	€ 7.619,29	€ 6.460,43	€ 5,00	€ 5,00
19 296 2010 0055545371	AGE - BAGHERIA	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 5.124,42	€ 1.034,36	€ 1.034,36	€ 6.158,78	€ 6.158,78	€ 750,82	€ 5,00	€ 5,00
20 296 2010 0073232623	PREFETT PALERMO	CONTRAVV. COD. STRADA	2008	€ 51,70	€ 83,46	€ 83,46	€ 135,16	€ 38,10	€ 42,28	€ 5,00	€ 5,00
21 296 2010 0087878542	INPS	DM 12	2008	€ 1.910,49	€ 1.910,49	€ 1.910,49	€ 3.820,98	€ 1.772,48	€ 1.772,48	€ 5,00	€ 5,00
22 296 2010 0097751016	INPS	DM 10	2008	€ 580,26	€ 580,26	€ 580,26	€ 1.160,52	€ 1.160,52	€ 1.160,52	€ 5,00	€ 5,00
	INPS	DM 01	2010	€ 1.392,21	€ 1.392,21	€ 1.392,21	€ 2.784,42	€ 1.392,21	€ 1.392,21	€ 5,00	€ 5,00
	INPS	PREMIO	2009	€ 175.572,08	€ 16.318,23	€ 16.318,23	€ 191.890,31	€ 18.088,87	€ 17.743,49	€ 5,00	€ 5,00
23 296 2010 00848578	AGE - UT. Control	IVA (accertamento)	2009	€ 610.110,00	€ 71.912,03	€ 3.042.519,00	€ 3.424.531,03	€ 1.007.294,27	€ 1.007.294,27	€ 5,00	€ 5,00
		IRAP (accertamento)	2009	€ 689.756,00	€ 19.057,08	€ 19.057,08	€ 708.813,08				
		IVA (accertamento)	2007	€ 1.432.912,04	€ 131.220,03	€ 2.479.388,00	€ 3.643.520,07				
		IRPE (accertamento)	2007	€ 1.442.199,08	€ 122.348,04	€ 122.348,04	€ 1.564.547,12				
		IRAP (accertamento)	2007	€ 480.801,80	€ 40.801,80	€ 40.801,80	€ 521.603,60	€ 6.287.678,25	€ 1.006.875,48	€ 836.970,72	€ 12.222,00
24 296 2010 01204848	INPS	PREMIO	2008-2009	€ 784,00	€ 9.869,42	€ 9.869,42	€ 10.653,42	€ 9.869,42	€ 549,25	€ 5,00	€ 5,00
25 296 2011 0016068066	INPS	DM 03-04	2009	€ 1.029,00	€ 1.029,00	€ 1.029,00	€ 2.058,00	€ 1.029,00	€ 1.029,00	€ 5,00	€ 5,00
26 296 2011 0019234226	AGE - PA2	IMPOSTA REGIONALE	2007	€ 7.700,00	€ 1.422,31	€ 13.416,06	€ 21.538,37	€ 566.513,25	€ 41.708,89	€ 5,00	€ 5,00
		IMPOSTA COMUNALE	2007	€ 71,00	€ 820,89	€ 820,89	€ 1.691,89				
		IMPOSTA TFR	2007	€ 71,00	€ 91,55	€ 91,55	€ 162,55				
		RITENUTE PER PER	2007	€ 860,00	€ 250,00	€ 250,00	€ 1.110,00				
		IRAP	2007	€ 207,00	€ 22,85	€ 62,10	€ 291,95				
		RT LAVORO AUTONOMO	2007	€ 5.840,43	€ 677,87	€ 1.754,63	€ 7.268,93	€ 7.268,93	€ 10,00	€ 5,00	€ 5,00
		RT LAVORO DIPENDENTE	2007	€ 224.073,00	€ 41.142,80	€ 265.815,80	€ 265.815,80	€ 230,23	€ 230,23	€ 5,00	€ 5,00
		RT RID. CESSAZIONE	2007	€ 31,46	€ 408,50	€ 408,50	€ 849,96				
27 296 2011 0023450150	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 2.490,45	€ 324,00	€ 324,00	€ 2.814,45	€ 4.093,40	€ 399,13	€ 230,23	€ 5,00
28 296 2011 0031617132	CAM COM PALERMO	DIRITTO ANNUALE	2009	€ 1.090,09	€ 64,14	€ 416,10	€ 1.570,23	€ 2.464,24	€ 987,88	€ 5,00	€ 5,00
SUB TOTALE BIL 2010 (aggiornato)				€ 4.971.815,98	€ 406.856,02	€ 4.478.295,27	€ 47.388.470,27	€ 1.892.291,16	€ 5.846.107,89	€ 10.682,03	€ 20.869,92
CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA AGG.	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE	
29 296 2011 0063599173	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 168,00	€ 10,87	€ 67,00	€ 245,87	€ 22,65	€ 6,10	€ 5,00	
30 296 2011 0063776255	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 504,00	€ 15,10	€ 158,00	€ 677,10	€ 63,25	€ 15,73	€ 5,00	
31 296 2011 0063775346	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 504,00	€ 15,26	€ 168,00	€ 687,26	€ 63,25	€ 15,73	€ 5,00	
32 296 2011 0063775447	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 1.501,00	€ 51,74	€ 487,00	€ 2.039,74	€ 188,91	€ 45,89	€ 5,00	
33 296 2011 0063775154	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 1.055,00	€ 26,35	€ 792,00	€ 1.873,35	€ 131,11	€ 32,40	€ 5,00	
34 296 2011 0063775245	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 6,70	€ 2,53	€ 66,60	€ 75,83	€ 2,08	€ 7,80	€ 5,00	
35 296 2011 0063775548	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 685,00	€ 24,08	€ 222,00	€ 931,08	€ 85,00	€ 21,24	€ 5,00	
36 296 2011 0063776053	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2007	€ 750,00	€ 26,13	€ 242,00	€ 1.018,13	€ 93,00	€ 22,23	€ 5,00	
37 296 2011 0063776156	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 584,00	€ 15,10	€ 160,00	€ 759,10	€ 68,10	€ 15,73	€ 5,00	
38 296 2011 0063775144	INPS	INTERESSI SU PREMIO	2010	€ 145,87	€ 2.911,27	€ 74,00	€ 3.131,14	€ 181,01	€ 10,00	€ 5,00	
39 296 2012 0068790571	COMUNE BAGHERIA	CONTRAVV. COD. STRADA	2009	€ 146,00	€ 8,00	€ 230,00	€ 384,00	€ 10,00	€ 10,00	€ 5,00	
40 296 2012 00412574862	AGE - PA2	IRAP (saldo)	2009	€ 42.845,01	€ 4.140,30	€ 12.793,50	€ 59.778,81	€ 2.770,83	€ 5,00	€ 5,00	
41 296 2012 0011914521	COMUNE BOLOGNETTA	TARSI	2011	€ 2.164,04	€ 1.549,80	€ 1.549,80	€ 5.263,64				
42 296 2011 0063775949	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 500,00	€ 18,27	€ 168,00	€ 686,27	€ 62,88	€ 6,43	€ 5,00	
43 296 2011 0063775756	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 504,00	€ 18,26	€ 168,00	€ 680,26	€ 62,11	€ 6,43	€ 5,00	
44 296 2011 0063775851	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 504,00	€ 18,26	€ 168,00	€ 680,26	€ 62,11	€ 6,43	€ 5,00	
45 296 2011 0063775952	AGE - PA2	IMPOSTA BOLLO REGISTRO	2008	€ 504,00	€ 18,26	€ 168,00	€ 680,26	€ 62,11	€ 6,43	€ 5,00	
46 296											

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Le tabelle che seguono, così come tutte le altre inserite nella presente nota integrativa, hanno l'obiettivo di raggiungere quella nobile finalità che la normativa civilistica ha dettato per il bilancio riclassificato e cioè che, al di là dei freddi numeri sintetici contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili.

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2012, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	1.305.885,56
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	108.545,78
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	451.426,22
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Debiti vs segr.Fisc.no doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb. vs segr.Genova doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb.vs Federambiente per quote associat.	28.122,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	56.199,00
Debiti vs personale per retribuzioni non riscosse	4.528,50
Totale	2.191.800,82

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Acconti per anticipi da clienti	65.693			65.693
Debiti verso fornitori	37.810.165	0	0	33.680.163
Debiti tributari	7.872.258	0	0	10.249.560
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.083.928	0	0	6.732.352
Altri debiti	24.416.793	0	0	25.120.738
Totale	73.248.838	0	0	75.848.506

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Acconti per anticipi da clienti	65.693		65.693
Debiti verso fornitori	33.680.163	0	33.680.163
Debiti tributari	10.249.560	0	10.249.560
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.732.352	0	6.732.352
Altri debiti	2.191.801	22.928.937	25.120.738
Totale	52.919.569	22.928.937	75.848.506

L'importo dei debiti assistiti da garanzie reali è relativo all'ipoteca iscritta sui terreni del Consorzio dalla Serit Sicilia S.p.a. (oggi Riscossione Sicilia S.p.a) a copertura delle iscrizioni a ruolo eseguite dai vari Enti.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Descrizione	Importo	Valore
Nord	2.466.311	3,25
Centro	0	
Sud - Isole	73.296.486	96,64
Estero-UE	85.709	0,11
Totale	75.848.506	100,00

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 109 (€ 1.050.477 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Descrizione	Importo	Valore	Variaz.
Ratei passivi	189	144	-45
Totale	189	144	-45

Composizione dei ratei passivi:

Interessi ed oneri finanziari vs banche € 144,00

Composizione dei risconti passivi:

Risconto passivo su contributo realizzazione discarica € 0

Il risconto passivo su contributo realizzazione discarica di € 1.050.369 era relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo. Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresentava la traslazione della competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa avrebbe trovato la sua funzionalità,

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi sarebbero stati neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Tuttavia, stante le vicissitudini burocratiche in essere relative a detto progetto di discarica, sia l'immobilizzazione che il relativo risconto vengono identificati in sede di liquidazione come non più produttivi di utilità futura e, pertanto, si è proceduto alla loro eliminazione, atteso anche che dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo hanno di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S..

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

ALTRI RISCHI	7.458.573	7.458.573	0
- altri	7.458.573	7.458.573	0

- o ipoteca sui terreni iscritta dalla Serit Sicilia S.p.A. (oggi Riscossione Sicilia S.p.A.) a copertura parziale dei debiti vs Esattoria per iscrizioni a ruolo da parte di Enti vari.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

- o Valore presunto cause legali in contenzioso alla chiusura dell'esercizio: € 7.458.573

Trattasi del valore cartolare dei decreti ingiuntivi, atti di precetto e pignoramenti esistenti alla data del 05.07.2011, la cui verifica e ricognizione è in corso da parte dell'ufficio legale del Consorzio, (istituito nel mese di luglio 2012).

A tal uopo si precisa che detto valore meramente indicativo dovrà trovare in seno all'ufficio legale maggiore conforto documentale con un lavoro di ricostruzione meticolosa dei singoli fascicoli onde permettere a qualunque attore sociale del Coinres di potere, in qualsiasi momento storico, avere precisa ricognizione del contenzioso in essere e del suo *status quo*.

Essendo l'appostazione in seno al conto d'ordine un valore meramente ricognitivo senza nessuna refluenza economico-contabile, si è optato per indicare il dato oggi in essere presso l'ufficio legale onde pervenire ad una prima sommaria analisi della fattispecie, lasciando di fatto immutato sia il ragionamento contabile sia la sua valorizzazione rispetto a quanto già indicato in sede di Bilancio 2010 e 2011.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

	2012	2011	2010
Ricavi per prestazioni di servizi	20.165.129	20.107.090	-58.039
Altri ricavi e proventi	1.321.780	6.062.016	4.740.236
Totali	21.486.909	26.169.106	4.682.197

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

	Importo	
Ricavi per prestazioni di servizi		
Ricavi da riparto spese generali	20.107.090	76,84
Ricavi da ribaltamento costi smaltimento rsu	546.905	2,09
Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale rsu	5.053.192	19,31
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	250.485	0,96
Altri ricavi e proventi	210.897	0,80
	537	0,00
Totali	26.169.106	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

	0	0
Nord	0	0
Centro	26.169.106	100,00
Sud - Isole	0	0
Estero-UE	0	0

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Costo del personale Task Force	3.974.119,60
Cancelleria	3.274,48
Materiale di pulizia	266,13
Abbonamenti giornali	130,00
Assistenza hardware e software	1.798,75
Abbonamenti software	4.716,80
Spese attrezzatura e minuta a perdere	31.740,84
Utenze energetiche	3.798,14
Disbrigo pratiche e diritti vari	1.273,42
Spese postali	2.121,45
Spese Bancarie	8.356,28
Spese telefoniche fissi e mobili	6.969,70
Emolumenti collegio Revisori	77.349,93
Emolumenti Liquidatori	91.945,33
Consulenze e prestazioni mediche	92.963,45
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta	18.630,40

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Affitti e locazioni passive	10.566,23
Valori bollati	45,96
Compenso Direttore Generale-Consulenza TecnoGestionale Amministrativa	38.417,60
Consulenza Amministrativa Aziendale	66.060,82
Consulenze Legali	71.262,18
Spese Legali	18.078,34
Aggio Esattoriale	3.130,55
Rimborsi a piè di lista al personale per servizio	329,24
Diritti camerali CCIAA	3.097,62
Diritti e spese di notifica esattoriali	43,18
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Governative	314,39
Imposta di registro	10.703,00
Altre imposte e Tasse	1.318,51
Spese generali e varie	1.957,74
Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	70,00
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	270,62
Sanzioni Tributarie e previdenziali	104.801,29
Contributo Quota Associativa Categoria	22.838,00
Materiali di consumo informatici	3.034,14
Sanzione amministrative e multe	328,14
Tassa di circolazione	4.467,00

Ripartizione Contributi di gestione Domus ATO PA 4 (base di ripartizione 1.222.569,91)		
Alia	2,17%	101.568,79
Altavilla Milicia	2,73%	127.780,09
Bagheria	26,12%	1.222.569,91
Baucina	1,06%	49.614,25
Bolognetta	1,76%	82.378,37
Campofelice di F.	0,31%	14.509,83
Casteldaccia	4,63%	216.711,28
Castronovo di S.	1,77%	82.846,43
Cefalà Diana	0,51%	23.871,01

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Ciminna	2,08%	97.356,26
Ficarazzi	4,89%	228.880,81
Godrano	0,59%	27.615,48
Lercara Friddi	3,83%	179.266,57
Marineo	3,61%	168.969,27
Mezzojuso	1,58%	73.953,31
Misilmeri	11,91%	557.458,18
Roccapalumba	1,48%	69.272,72
Santa Flavia	4,94%	231.221,11
Ventimiglia di S.	1,14%	53.358,72
Vicari	1,60%	74.889,43
Villabate	9,54%	446.528,21
Villafraati	1,75%	81.910,31
Provincia Regionale	10,00%	468.058,93

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 6.062.016 € 1.321.780 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia regionale di Palermo	554.347	546.905	-7.442
Ricavi ribaltamento costi discarica smaltimento rsu	731.184	5.053.192	4.322.008
Ricavi ribaltamento oneri di mitigazione ambientale discarica Siculiana	36.228	250.485	214.257
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	0	210.897	210.897
Abbuoni e sconti attivi	21	537	516
Totali	1.321.780	6.062.016	4.740.236

In particolare, l'ammontare di € 546.905 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2012 del Comune di Vicari (€ 78.846) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 468.059), di cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Comune di Vicari	78.845,97
Provincia Regionale di Palermo	468.058,93
Totale	546.904,90

L'importo di € 5.053.192 dei Ricavi da ribaltamento costi discarica di Siculiana della ditta Catanzaro Costruzioni S.r.l. per smaltimento RSU e l'importo di € 250.485 dei Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale del Comune di Siculiana è dettagliato nelle seguenti tabelle:

Ricavi da ribaltamento costi smaltimento	
RSU	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	308.804,28
COMUNE DI BAGHERIA	1.653.007,90
COMUNE DI BAUCINA	57.263,62
COMUNE DI BOLOGNETTA	170.119,90
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	14.213,63
COMUNE DI CASTELDACCIA	318.270,00
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	69.836,30
COMUNE DI CEFALA' DIANA	26.043,47
COMUNE DI CIMINNA	87.860,38
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	33.069,45
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	195.834,00
COMUNE DI MARINEO	71.794,63
COMUNE DI MEZZOJUSO	70.956,87
COMUNE DI MISILMERI	772.857,48
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	66.521,76

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI SANTA FLAVIA	358.874,50
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	59.758,32
COMUNE DI VILLABATE	628.994,00
COMUNE DI VILAFRATI	89.111,41
Totale	5.053.191,75

Ricarica di ripartimento oneri liquidazione	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	15.175,50
COMUNE DI BAGHERIA	81.678,56
COMUNE DI BAUCINA	2.877,14
COMUNE DI BOLOGNETTA	8.654,13
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	711,44
COMUNE DI CASTELDACCIA	15.959,58
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	3.522,50
COMUNE DI CEFALA' DIANA	1.301,00
COMUNE DI CIMINNA	4.418,19
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	1.663,86
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	9.816,86
COMUNE DI MARINEO	3.474,30
COMUNE DI MEZZOJUSO	3.558,64
COMUNE DI MISILMERI	38.312,14
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	3.336,85
COMUNE DI SANTA FLAVIA	17.834,86
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	2.906,74
COMUNE DI VILLABATE	30.836,82
COMUNE DI VILAFRATI	4.446,48
Totale	256.485,69

Il dettaglio e la descrizione analitica della ripartizione del costo di smaltimento dei rifiuti è indicato nella Relazione sulla gestione.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Costi della produzione

Per materie prime, suss., di consumo e merci	11.569	48.009	36.440
Per servizi	1.098.622	5.787.059	4.688.437
Per godimento di beni di terzi	11.996	10.566	-1.430
Per il Personale	19.952.876	19.938.645	-14.231
Ammortamenti e svalutazioni	169.411	88.839	-80.572
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi	278.643	166.306	-112.337
Totali	21.523.118	26.039.424	4.516.306

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 48.009 (€ 11.569 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Materiale di pulizia	100	266	166
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	5.572	3.275	-2.297
Vestiaro dipendenti	0	4.846	4.846
Spese attrezzatura minuta a perdere	147	31.741	31.594
Abbonamenti software	5.750	4.717	-1.033
Libri Riviste ed Abbonamenti	0	130	130
Materiali di consumo informatici	0	3.034	3.034
Totali	11.569	48.009	36.440

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei carburanti e lubrificanti, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, nella quale il C.d.A. delibera *"all'unanimità di voti espressi nei modi di*

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

legge che il Co.in.r.e.s. non è più in condizione di poter svolgere il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata come previsto in apposito contratto di servizio." Si evidenzia altresì l'aumento delle spese per attrezzatura minuta a perdere, dovuta all'acquisto di dispositivi per i dipendenti.

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.787.059 (€ 1.098.622 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Utenze energetiche	5.387	3.798	-1.589
Acqua	160	0	-160
Disbrigo pratiche CCIAA e diritti vari	8.277	1.273	-7.004
Costi smaltimento rifiuti e altri	731.184	5.053.192	4.322.008
Oneri mitigazione ambientale smaltimento rifiuti discarica Siculiana	36.228	250.486	214.258
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	589	72	-517
Manutenzione e riparazione ordinaria automezzi	0	6	6
Manutenzione e riparazione ordinaria macchine d'ufficio	716	70	-646
Assistenza hardware e software	2.903	1.799	-1.104
Consulenza e prestazioni mediche	174	92.963	92.789
Consulenza tecno gestionale amministrativa	0	38.418	38.418
Compensi ai liquidatori	80.080	91.945	11.865
Compensi segretarie consortili	4.698	0	-4.698
Compensi-Rimborsi commissari ad acta	8.270	18.630	10.360
Compensi collegio revisori	70.904	77.350	6.446
Consulenza legale e notarile	82.824	71.262	-11.562
Spese telefoniche deducibili	5.612	873	-4.739
Spese telefoniche parzialmente ded.f.	12.198	6.097	-6.101
Consulenza Amministrativa Aziendale	31.944	66.061	34.117

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Rimborsi a piè di lista al personale	0	329	329
Spese generali e varie	1.098	1.958	860
Postelegrafonici	675	2.121	1.446
Manutenzione ordinaria su beni propri	460	0	-460
Spese bancarie	14.241	8.356	-5.885
Totali	1.098.622	5.787.059	4.688.437

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento e/o la significativa diminuzione di alcuni costi caratteristici dell'attività del consorzio a seguito dell'interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato. L'incremento dei costi per smaltimento dei rifiuti e degli oneri di mitigazione ambientale sono dovuti ai corrispettivi, rispettivamente, della Catanzaro Costruzioni per la discarica ed al Comune di Siculiana per gli oneri di mitigazione ambientale. Tali costi sono stati ribaltati per intero ai Comuni Soci, come evidenziato nelle tabelle della sezione "Valore della produzione - Altri ricavi" della presente nota integrativa.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.566 (€ 11.996 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Affitti e locazioni	11.996	10.566	-1.430
Totali	11.996	10.566	-1.430

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei noli a freddo, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Si registra, altresì, una diminuzione delle spese per affitti e locazioni a causa della cessazione dei contratti relativi alle sedi periferiche del consorzio.

Spese per il Personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.938.645 (€ 19.952.876 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Salari e stipendi	14.313.064	14.276.757	-36.307
Costo salari e stipendi personale	14.313.064	14.276.757	-36.307
Oneri sociali	4.746.949	4.676.187	-70.762
Costo contributi sociali personale	4.274.758	4.197.045	-77.713
Premio INAIL	472.191	479.142	6.951
Trattamento di fine rapporto	874.668	985.701	111.033
Accantonamenti per TFR personale	874.668	985.701	111.033
Altri costi	18.195	0	-18.195
Quote associative	18.195	0	-18.195
Totale	19.952.876	19.983.645	14.231

I contributi sociali del personale sono stati accorpati in unica voce.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 88.839 (€ 169.411 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Amm. delle immobilizzazioni immateriali	17.845	6.169	-11.676
Amm. software	1.239	1.239	0
Amm. opere e miglio. su beni di terzi	2.097	2.097	0
Amm. manutenzione e riparazione	14.509	2.833	-11.676
Amm ord delle immobilizzazioni materiali	151.566	82.670	-68.896
Amm. impianti e macchinari	75.795	56.333	-19.462
Amm. impianti trasmissione dati	1.334	100	-1.234
Amm impianti di allarme	1.700	850	-850
Amm. mobili e arredi	12.022	4.930	-7.092
Amm. arredamento	376	376	0
Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	16.792	7.767	-9.025
Amm. automezzi	42.647	11.476	-31.171
Ammortamento beni inferiori € 516,46	0	838	838
Ammortamento ord. Attrezzature industriali	900	0	-900
Altre svalutazioni delle immobilizzaz	0	0	0
Svalut. immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Svalut. immobilizzazioni materiali	0	0	0
Sval cred in attivo circ e dispo liquide	0	0	0
Acc.to svalut crediti vs clienti (0,5%)	0	0	0
Acc.to indeb. svalutazione crediti	0	0	0
Totali	169.411	88.839	-80.572

Altri accantonamenti

Non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti, rispetto a quelli iscritti nei costi della produzione del conto economico degli esercizi precedenti, alla luce del meticoloso lavoro già effettuato in seno al Bilancio 2010, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso.

In particolare, non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti stante che quanto già oggetto di stanziamento del 2010 si ritiene congruo sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella note integrative relative ai bilanci precedenti.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 112.338 (€ 278.644 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	2012	2011	2010
Imposte di bollo	6	46	40
Imposta di registro	962	10.703	9.741
Diritti camerali	1.683	3.098	1.415
Tasse di circolazione	0	4.467	4.467
Tassa vidimazione libri/reg./cc.gg.	13.015	314	-12.701
Altre imposte e tasse	2.163	1.319	-844
Sanzioni pecuniarie - Sanzioni tributarie e previdenziali	240.605	104.801	-135.804
Sanzioni amministrative e multe	7.134	328	-6.806
Aggio esattoriale	0	0	0
Diritti e spese di notifica esattoriali	0	43	43
Sconti e abbuoni passivi	0	271	271
Spese legali	13.076	18.078	5.002
Contributi ad ass.ni sindacali e di categoria	0	22.838	22.838
Totali	278.644	166.306	112.338

La variazione evidenziata è dovuta sia a poste contabili non presenti nell'esercizio corrente, sia a diversa classificazione delle stesse rispetto all'esercizio precedente, con una significativa diminuzione delle sanzioni tributarie e previdenziali.

Proventi ed oneri finanziari

	2012	2011	2010
Altri proventi finanziari	3.410	169.736	166.326
Interessi e altri oneri finanziari	-1.291.370	-20.378	1.270.992
Totali	-1.287.960	149.358	1.437.318

Il valore degli interessi ed oneri finanziari è notevolmente diminuito rispetto al valore dell'esercizio precedente, il quale era sostanzialmente frutto della contabilizzazione di tutti gli interessi maturati sui ruoli esattoriali, come analiticamente dettagliato nei prospetti sopra riportati, e degli interessi passivi verso fornitori.

Il tutto a dimostrazione che la insostenibile situazione di indebitamento produce una quantità di oneri finanziari non più sopportabile dal Consorzio.

I proventi finanziari si sono incrementati significativamente grazie agli interessi attivi maturati sul conto corrente su cui erano state accreditate nel 2011 le somme ricevute dalla Regione Siciliana quali anticipazioni in nome e per conto dei Comuni soci.

Altri proventi finanziari

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "Altri proventi finanziari":

Altri proventi finanziari	
Interessi attivi su depositi bancari	169.736

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Altri	Interessi attivi su depositi bancari	Interessi passivi verso fornitori	Altri	Totale
Altri	0	3.361	17.017	20.378
Totale	0	3.361	17.017	20.378

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi passivi debiti vs banche	3.361
Interessi passivi su debiti vs fornitori	185
Interessi passivi su debiti vs enti previdenziali	3.222
Interessi passivi su imp. e tasse	10.466
Aggio su cartelle esattoriali	3.131
Interessi passivi di mora su cartelle esattoriali	13

Proventi e oneri straordinari

Proventi	3.229.496	2.237.200	-992.296
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	0	-3
Altri oneri	-1.307.868	-1.561.699	-253.831
Totali	1.921.631	675.501	1.246.130

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	0	3	-3
Altri proventi straordinari	2.237.200	3.229.496	-992.296
Totali	2.237.200	3.229.499	992.299

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	0	-3
Altre sopravvenienze e plusvalenze	59.000	55.595	-3.405
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	3.170.496	2.181.605	-988.891
Totali	3.229.499	2.237.200	-992.299

L'importo di € 2.181.605 corrisponde al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2012 e ripartito secondo la seguente tabella:

Contributo soci per pareggio bilancio ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento)			
	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	53.449,32
2	ALTAVILLA	3,08	67.193,43
3	BAGHERIA	29,54	644.446,03
4	BAUCINA	1,19	25.961,10
5	BOLOGNETTA	2,00	43.632,09
6	CAMPOFELICE	0,35	7.635,62
7	CASTELDACCIA	5,23	114.097,93
8	CASTRONOVO	2,01	43.850,25
9	CEFALA' DIANA	0,58	12.653,31
10	CIMINNA	2,36	51.485,87
11	FICARAZZI	5,52	120.424,58
12	GODRANO	0,67	14.616,75
13	LERCARA FRIDDI	4,34	94.681,64
14	MARINEO	4,09	89.227,63
15	MEZZOJUSO	1,80	39.268,88
16	MISILMERI	13,48	294.080,31
17	ROCCAPALUMBA	1,67	36.432,80
18	SANTA FLAVIA	5,59	121.951,70
19	VENTIMIGLIA	1,28	27.924,54
20	VILLABATE	10,79	235.395,15
21	VILLAFRATI	1,98	43.195,77
	Totali	100	2.181.604,71

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2012:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2012 ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	6.168,33
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	82.669,93
Interessi e oneri finanziari	17.247,77
Oneri straordinari	1.561.698,81
Irap	954.541,00
Interessi Attivi dep. Bancari	-169.735,66
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-55.595,31
Abbuoni e sconti attivi	-536,59
Ricavi per spese Generali -Nota Credito da Emettere VICARI	-3.956,54
Rimborso Reg.Sic. Personale Distaccato	-210.897,03
Totale	2.181.604,71

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di bilancio, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un consequenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze

amministrative.

Infine, appare congruo dedicare un'apposita analisi alla collazione bilancistica di detta importante posta economica inerente il contributo consortile di Euro 2.181.604,71.

Premesso che la natura civilistica di detto contributo/quota dovrebbe trovare allocazione tra gli "Altri Ricavi e Proventi" - Voce A/5 conto economico -in seno al Valore della Produzione, si è invece ritenuto congruo che detta partita di contributo consortile venga allocata tra le partite straordinarie - voce E/20 -, il tutto stante da un lato il postulato sancito dai principi contabili di "fare prevalere sempre la sostanza sulla forma" e dall'altro giusta interpretazione del principio contabile n. 12 OIC..

Detto ragionamento, ancora una volta, a dimostrazione che si è cercati di fornire quel "quadro fedele" di base, propedeutico per ogni e qualsivoglia futuro percorso giuridico del Coinres.

La voce "altre sopravvenienze e plusvalenze", pari ad Euro 55.595, accoglie le rettifiche per errate imputazioni di saldi contabili pregressi.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Indennità occupazione terreno impianto produzione compost	26.474	0	-26.474
Sopravvenienze passive	1.281.394	1.561.699	280.305
Totali	1.307.868	1.561.699	253.831

La voce "indennità di occupazione terreno impianto produzione compost", pari ad € 26.474, accoglieva l'importo pagato al proprietario del terreno dove avrebbe dovuto sorgere l'impianto descritto, mai realizzato.

La voce "sopravvenienze passive", pari ad Euro 1.561.699, accoglie in particolare le

rilevazioni di differenze contributive, interessi e sanzioni per € 1.015.096 relative a Inpdap ed Inadel, giusta comunicazione estratto conto pervenuta dagli Enti interessati per il periodo 2005-2010, sanzioni ed interessi tardivi pagamenti Iva anno 2010 per € 257.522, nonché imputazioni di spese legali relative a pignoramenti e imposte di registro di competenza dei precedenti esercizi.

Disinquinamento fiscale

Non è stato necessario provvedere al disinquinamento dei valori residui degli esercizi precedenti concernenti gli accantonamenti e le rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, in quanto non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, così come stabilito a seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, anche e principalmente alla luce della fase liquidatoria prospettica del Consorzio CO.IN.R.E.S..

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IRAP	954.541	0	0	0
Totali	954.541	0	0	0

Fiscaltà anticipata e differita

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Coinres presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011 ed al 31/12/2012.

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2011	31/12/2012
Direttore generale	1	0
Dirigenti	3	3
Impiegati	90	90
Operai	423	423
Totale	517	516

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Organo amministrativo - Liquidatori	80.080	91.945	11.865
Revisori	70.904	77.350	6.446
Totale	150.984	169.295	18.311

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione

temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL LIQUIDATORE Rappresentante legale pro tempore

Dott. Ing. Roberto Celico

Firmato da
CELICO ROBERTO

Bilancio al 31.12.2013

Nota Integrativa

Premessa

Il bilancio al 31/12/2013, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle immobilizzazioni, indicate al netto dei fondi ammortamento, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto del principio contabile OIC n. 5 e dell'art. 2490 del codice civile.

In questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 è stata propedeutica alla redazione del bilancio iniziale di liquidazione alla data del 05.07.2011, da cui è derivato il bilancio alla data del 31.12.2011, il bilancio al 31.12.2012 ed il presente alla data del 31.12.2013.

Il tutto ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, già in questa sede ed ancora di più nelle fasi liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare gli elementi patrimoniali - finanziari

ed economici nell'ambito del quadro fedele, presupposto per la fede pubblica del CO.IN.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione, il tutto anche alla luce del venir meno della continuità aziendale, dovuta alla peculiarità del settore in cui opera la società, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, considerata anche la coesistenza tra l'attività liquidatoria del consorzio e la gestione commissariale per la mera attività di servizi;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio quali a titolo esemplificativo il poderoso debito verso l'Esattoria di Palermo, ante 2010 mai analiticamente contabilizzato, e che in questa sede è stato rivisitato alla luce delle nuove cartelle in essere e degli interessi maturati;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- applicare i criteri di valutazione citati se compatibili con quelli previsti per la fase di

liquidazione della società.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza

economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 1.288 (€ 4.717 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	200.647	0	134.383	65.864	400
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	15.924	0	0	14.752	1.172
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	0	0	300	0
Altre	121.171	0	50.000	68.026	3.145
Totali	338.042	0	184.383	148.942	4.717

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totali	0	0	0	0	0

Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	160	0	0	-160	240
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	1.172	0	0	-1.172	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	2.097	0	0	-2.097	1.048
Totali	3.429	0	0	-3.429	1.288

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 1.048 è così composta:

Migliorie Beni di Terzi € 1.048.

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

Progettazioni e Studi	€ 91.231,87	
Realizzazione Sito Internet	€ 1.915,00	
Piano Industriale gestione	<u>€ 107.500,00</u>	€ 200.646,87
F.do amm.to realizzazione sito internet	€ 1.256,91	
F.do amm.to piano industriale	<u>€ 64.607,00</u>	- € 65.863,91
F.do svalutazione Progettazione e studi	€ 91.231,87	
F.do svalutazione sito internet	€ 418,09	
F.do svalutazione piano industriale gestione	<u>€ 42.893,00</u>	- € 134.542,96
Valore netto al 31.12.2013		€ 240,00

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo. Per i costi di ricerca e sviluppo, stante la situazione attuale del Consorzio, si è proceduto con la svalutazione totale del loro valore iniziale residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 181.739 (€ 234.189 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Terreni e fabbricati	1.203.719	0	1.050.368	0	153.351
Impianti e macchinario	969.447	0	300.000	594.714	74.733

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Attrezzature industriali e commerciali	872.211	0	150.000	722.211	0
Altri beni	270.715	0	50.000	214.610	6.105
Totale	3.316.092	0	1.550.368	1.551.896	234.189

Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	8	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	8	0

Terreni e fabbricati	0	0	0	0	153.351
Impianti e macchinario	48.498	0	0	-48.498	26.243
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	3.960	0	0	-3.960	2.145
Totale	52.458	0	0	-52.458	181.739

La voce "Altri beni" pari a € 2.145 è così composta:

Mobili arredi e dotazioni di ufficio	€ 0
Arredamento	€ 251
Macchine d'ufficio elettroniche	€ 1.493
Telefonino deducibile	€ 401
Valore netto al 31.12.2013	€ 2.145

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali eseguite negli esercizi precedenti sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della “giusta” prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell’eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 60.432.348 (€ 50.971.473 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011	31/12/2010
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	58.019.602	1.064.269	0	56.955.333
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	638.238	0	0	638.238
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	9.924	0	0	9.924
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio	228.560	0	0	228.560

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

successivo				
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.600.293	0	0	2.600.293
Totale	61.498.617	1.064.269	0	60.432.348

Movimenti del crediti dell'attivo circolante:

Crediti verso clienti	47.146.560	56.955.333	9.808.773
Crediti tributari	720.164	648.162	-72.002
Crediti verso altri	3.104.749	2.828.853	-275.896
Totale	50.971.473	60.432.348	9.460.875

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili costituenti i crediti dell'attivo circolante:

COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	252,80	0,00	0,00	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3.631,17	0,00	0,00	3.631,17
COMUNE DI BAGHERIA	3.471.607,43	15.814.151,57	8.344.414,81	10.941.344,19
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	33.349,09	165.520,01	175.518,28	23.350,82
COMUNE DI ALIA	534.956,57	1.048.373,14	987.069,25	596.260,46
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	548.719,37	2.230.354,39	1.574.664,59	1.204.409,17
COMUNE DI BAUCINA	35.630,42	608.195,29	451.124,10	192.701,61
COMUNE DI BOLOGNETTA	282.384,31	1.401.696,62	1.604.787,27	79.293,66
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.667.219,46	2.829.990,53	2.897.742,07	1.599.467,92
COMUNE DI CEFALA' DIANA	28.583,68	345.840,12	276.986,28	97.437,52
COMUNE DI FICARAZZI	1.445.162,28	2.468.871,46	2.126.710,80	1.787.322,94
COMUNE DI GODRANO	49.197,89	458.386,53	297.825,54	209.758,88
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	255.203,56	2.351.407,30	1.497.467,49	1.109.143,37
COMUNE DI MARINEO	2.882.192,40	1.708.562,43	1.341.404,69	3.249.350,14
COMUNE DI MEZZOJUSO	268.094,43	872.924,04	1.009.295,47	131.723,00
COMUNE DI MISILMERI	1.599.800,93	6.594.918,89	5.555.056,95	2.639.662,87
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	282.641,94	818.397,16	467.390,51	633.648,59
COMUNE DI SANTA FLAVIA	528.817,89	3.077.193,86	2.292.796,41	1.313.215,34
COMUNE DI VILLAFRATI	139.876,38	1.065.002,02	1.027.065,06	177.813,34
COMUNE DI VILLABATE	685.180,33	5.455.680,37	4.078.857,44	2.062.003,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	182.036,41	712.852,30	646.509,76	248.378,95

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI VICARI	255.734,66	79.241,62	0,00	334.976,28
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	983.175,51	2.099.072,21	1.950.450,35	1.131.797,37

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2013, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 29.766.943,65 è evidenziato al lordo dei seguenti importi:

Comune di Castronovo di Sicilia € -238.465,96;

Comune di Ciminna € - 159.678,55.

Tali saldi negativi sono dovuti per le seguenti motivazioni:

- quanto al Comune di Castronovo di Sicilia, per un pignoramento presso terzi subito da Amia Spa e per la delegazione pagamento delle retribuzioni;
- quanto al Comune di Ciminna, per un pignoramento presso terzi subito da Amia Spa e per la delegazione pagamento delle retribuzioni.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni, evidenziato nella voce Clienti c/anticipi, per il cui dettaglio si rinvia alla sezione Debiti della presente nota integrativa. Tali importi saranno compensati negli esercizi futuri con le fatture emesse per il servizio reso.

Credit	Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio successivo	
Clienti c/fatture da emettere art. 9	
Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2010	
COMUNE DI ALIA	479.759,65
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA	5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA	233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA	391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA	113.575,75

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CIMINNA	462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI	1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO	131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	849.859,96
COMUNE DI MARINEO	800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO	352.476,48
COMUNE DI MISILMERI	2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	327.019,84
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.094.635,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	250.649,94
COMUNE DI VILLABATE	2.112.900,67
COMUNE DI VILLAFRATI	387.724,13
Totale	19.682.026,64

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso Clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti Chiusura da emettere art. 9 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2011	
COMUNE DI ALIA	77.677,16
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	97.651,29
COMUNE DI BAGHERIA	936.564,66
COMUNE DI BAUCINA	63.409,93
COMUNE DI BOLOGNETTA	11.096,74
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	165.816,97
COMUNE DI CASTELDACCIA	63.726,98
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	18.388,88
COMUNE DI CEFALA' DIANA	37.728,91
COMUNE DI CIMINNA	74.823,72
COMUNE DI FICARAZZI	175.011,41
COMUNE DI GODRANO	21.242,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	137.599,56
COMUNE DI MARINEO	129.673,31
COMUNE DI MEZZOJUSO	57.068,94
COMUNE DI MISILMERI	427.382,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	52.947,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA	177.230,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	40.582,35

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI VILLABATE	342.096,57
COMUNE DI VILLAFRATI	62.775,80
Totale	3.170.496,47

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio, success	Saldo finale
Clienti di fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2012	
COMUNE DI ALIA	53.449,32
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	67.193,43
COMUNE DI BAGHERIA	644.446,03
COMUNE DI BAUCINA	25.961,10
COMUNE DI BOLOGNETTA	43.632,09
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	7.635,62
COMUNE DI CASTELDACCIA	114.097,93
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	43.850,25
COMUNE DI CEFALA' DIANA	12.653,31
COMUNE DI CIMINNA	51.485,87
COMUNE DI FICARAZZI	120.424,58
COMUNE DI GODRANO	14.616,75
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	94.681,64
COMUNE DI MARINEO	89.227,63
COMUNE DI MEZZOJUSO	39.268,88
COMUNE DI MISILMERI	294.080,31
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	36.432,80
COMUNE DI SANTA FLAVIA	121.951,70
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	27.924,54
COMUNE DI VILLABATE	235.395,15
COMUNE DI VILLAFRATI	43.195,77
Totale	2.181.804,70

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2012 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

bilancio dell'esercizio).

Credito	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti che non hanno emesso su servizio esercizio 2013	
COMUNE DI ALIA	-7.862,91
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	-9.884,80
COMUNE DI BAGHERIA	-94.804,18
COMUNE DI BAUCINA	-3.819,13
COMUNE DI BOLOGNETTA	-6.418,70
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	-37.904,45
COMUNE DI CASTELDACCIA	-16.784,90
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	-6.450,79
COMUNE DI CEFALA' DIANA	-1.861,42
COMUNE DI CIMINNA	-7.574,06
COMUNE DI FICARAZZI	-17.715,61
COMUNE DI GODRANO	-2.150,26
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	-13.928,58
COMUNE DI MARINEO	-13.126,24
COMUNE DI MEZZOJUSO	-5.776,83
COMUNE DI MISILMERI	-43.262,03
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	-5.359,61
COMUNE DI SANTA FLAVIA	-17.940,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	-4.107,97
COMUNE DI VILLABATE	-34.628,88
COMUNE DI VILLAFRATI	-6.354,50
Totale	-567.715,11

Trattasi delle note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci, a seguito conguaglio del maggiore corrispettivo fatturato nel corso dell'esercizio 2013.

Credito	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti fatture da emettere dopo esercizio liquidazione esercizio 2013	
COMUNE DI ALIA	9.025,70
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	11.354,90
COMUNE DI BAGHERIA	108.641,44
COMUNE DI BAUCINA	4.408,88
COMUNE DI BOLOGNETTA	7.320,40
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.289,39

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CASTELDACCIA	19.257,66
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	7.320,40
COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.121,25
COMUNE DI CIMINNA	8.651,38
COMUNE DI FIGARAZZI	20.339,07
COMUNE DI GODRANO	2.454,00
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	15.930,20
COMUNE DI MARINEO	15.015,14
COMUNE DI MEZZOJUSO	6.613,31
COMUNE DI MISILMERI	49.537,50
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	6.155,79
COMUNE DI SANTA FLAVIA	20.547,04
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	4.741,62
COMUNE DI VILLABATE	39.679,90
COMUNE DI VILAFRATI	7.278,80
COMUNE DI VICARI	71.167,08
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	444.794,22
Totale	883.645,06

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei Comuni Soci, a seguito congruaggio esercizio 2013.

Crediti vs Comuni per acconti ricevuti € 1.799

Trattasi del credito vs Comune di Lercara Friddi per errata restituzione importo di cui al mandato n. 788 del 19/09/2013.

Crediti	Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio success	
Clienti c/fatture da emettere art. 8	
Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (al 30.09)	
COMUNE DI ALIA	44.951,17
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	56.510,04
COMUNE DI BAGHERIA	541.982,67
COMUNE DI BAUCINA	21.833,43
COMUNE DI BOLOGNETTA	36.694,83
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	6.421,60
COMUNE DI CASTELDACCIA	95.956,99

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	36.878,31
COMUNE DI CEFALA' DIANA	10.641,50
COMUNE DI CIMINNA	43.299,90
COMUNE DI FICARAZZI	101.277,74
COMUNE DI GODRANO	12.292,77
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	79.627,79
COMUNE DI MARINEO	75.040,93
COMUNE DI MEZZOJUSO	33.025,35
COMUNE DI MISILMERI	247.323,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	30.640,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA	102.562,06
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	23.484,69
COMUNE DI VILLABATE	197.968,62
COMUNE DI VILLAFRATI	36.327,88
Totale	1.884.741,65

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, alla data del 30/09/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Crediti da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (dal 10 al 12/2013)	
COMUNE DI ALIA	9.240,22
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	11.616,27
COMUNE DI BAGHERIA	111.410,62
COMUNE DI BAUCINA	4.488,11
COMUNE DI BOLOGNETTA	7.543,03
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.320,03
COMUNE DI CASTELDACCIA	19.725,03
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	7.580,75

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.187,48
COMUNE DI CIMINNA	8.900,78
COMUNE DI FICARAZZI	20.818,77
COMUNE DI GODRANO	2.526,92
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	16.368,38
COMUNE DI MARINEO	15.425,50
COMUNE DI MEZZOJUSO	6.788,73
COMUNE DI MISILMERI	50.840,05
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	6.298,43
COMUNE DI SANTA FLAVIA	21.082,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	4.827,54
COMUNE DI VILLABATE	40.694,67
COMUNE DI VILAFRATI	7.467,60
Totale	377.151,71

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Credit	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere conguaglio gestione liquidazione es. 2013 (dal 10 al 12/2013)	
COMUNE DI ALIA	11.038,48
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	13.876,95
COMUNE DI BAGHERIA	133.092,53
COMUNE DI BAUCINA	5.361,55
COMUNE DI BOLOGNETTA	9.011,00
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.576,93
COMUNE DI CASTELDACCIA	23.563,78
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	9.056,06
COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.613,19
COMUNE DI CIMINNA	10.632,98
COMUNE DI FICARAZZI	24.870,37
COMUNE DI GODRANO	3.018,69
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	19.553,88
COMUNE DI MARINEO	18.427,50
COMUNE DI MEZZOJUSO	8.109,90

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI MISILMERI	60.734,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	7.524,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA	25.185,76
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	5.767,04
COMUNE DI VILLABATE	48.614,37
COMUNE DI VILLAFRATI	8.920,89
Totale	450.660,20

Trattasi delle fatture da emettere per congruaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013.

Credito	Saldo finale
Valori clienti entro l'esercizio successivo	
Gli enti/fatture da emettere congruaglio gestione straordinaria - Es. 2013 (dal 10 al 12/2013)	
COMUNE DI ALIA	3.144,79
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	3.953,45
COMUNE DI BAGHERIA	37.917,20
COMUNE DI BAUCINA	1.527,47
COMUNE DI BOLOGNETTA	2.567,18
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	449,26
COMUNE DI CASTELDACCIA	6.713,17
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	2.580,01
COMUNE DI CEFALA' DIANA	744,48
COMUNE DI CIMINNA	3.029,27
COMUNE DI FICARAZZI	7.085,41
COMUNE DI GODRANO	860,00
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	5.570,77
COMUNE DI MARINEO	5.249,88
COMUNE DI MEZZOJUSO	2.310,46
COMUNE DI MISILMERI	17.302,77
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	2.143,59
COMUNE DI SANTA FLAVIA	7.175,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	1.642,99
COMUNE DI VILLABATE	13.849,92
COMUNE DI VILLAFRATI	2.541,51
Totale	128.358,84

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattasi delle fatture da emettere per congruaglio servizio igiene gestione straordinaria per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013.

Crediti vs Erario per ritenute lavoro autonomo	0	850	0	850
Crediti vs Erario per ritenute su interessi	0	1	0	1
Crediti vs Erario tassa vidimazione libri 2011	310	0	0	310
IVA c/Erario acquisti in sospensione	709.930	10.152	83.005	637.077

Crediti vs Erario per ritenute subite	9.924	0	0	9.924

Crediti vs CCIAA per diritti camerali	3.903	0	0	3.903
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.ti	36.830	30.153	58.225	8.758
Anticipi inc.pag.comuni-O.M.A. Comune Siculiana	0	139.164	138.482	682
D.ssa Ficarno c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0,00	0	11.745
D.ssa Genova c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0,00	0	11.745
Fornitori c/anticipi	0	191.728	0	191.727

Crediti vs INPS F.do tesoreria T.f.r.	3.007.654	445.392	914.652	2.538.394
Crediti vs Arata c/quota partecipazione	1.000	0	0	1.000
Depositi cauzionali in denaro (oltre)	31.600	0	0	31.600

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Anticipi inc.pag.comuni-O.M.A. Comune Siculiana	273	0	273	0
Crediti vs Granata G.-sentenza Corte dei Conti	0	2.468.591	0	2.468.591
Crediti vs Loddo R.-sentenza Corte dei Conti	0	461.398	0	461.398
Fondo rischi su crediti vs Granata / Loddo	0	- 2.900.690	0	- 2.900.690

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 916.238 (€ 2.748.373 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Depositi bancari e postali	2.747.092	914.891	-1.832.201
Denaro e valori in cassa	1.281	1.347	66
Totali	2.748.373	916.238	-1.832.135

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	12.759
Banca Nuova c/c 245751 (Commissario ad acta)	184.822
Banca Nuova c/81057319969 (Gestione straordinaria)	708.365
Banca Nuova c/87457291286 (Economato)	8.945
Totali	914.891

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Verso clienti - Circolante	56.955.333	0	0	56.955.333
Crediti tributari - Circolante	638.238	9.924	0	648.162
Verso altri - Circolante	228.560	2.600.293	0	2.828.853
Totali	57.822.131	2.610.217	0	60.432.348

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Descrizione	Importo	Percentuale
Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	60.432.348	100,00
Totali	60.432.348	100,00

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 102 (€ 14.710 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
Ratei e risconti attivi	14.710	102	14.608
Totali	14.710	102	14.608

Composizione dei ratei attivi:

Interessi attivi su depositi bancari € 39

Composizione dei risconti attivi:

Tasse proprietà automezzi € 63

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -28.238.288 (€ -29.093.339 nel precedente esercizio).

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

Capitale netto di liquidazione	-29.093.339	-28.238.288	855.051
Totali	-29.093.339	-28.238.288	855.051

Come si evince dal suddetto prospetto, già nell'esercizio 2011 le poste costituenti il patrimonio netto sono state esposte nel capitale netto di liquidazione. In particolare, è stato azzerato il capitale sociale mediante diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Si precisa che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio e che nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile, ad eccezione degli interventi dei Comuni riepilogati nella seguente tabella:

Comune di S.Flavia	0	796.120	0	796.120
Comune di Bolognetta	58.931	0	0	58.931
Totali	58.931	796.120	0	855.051

Nella tabella che segue si evidenzia il dettaglio delle perdite di esercizio per gli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, accorpate nell'unica voce Capitale netto di liquidazione:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

PERDITE DI ESERCIZIO	Importo
ESERCIZIO 2006	8.697,05
ESERCIZIO 2007	10.368.421,56
ESERCIZIO 2008	14.829.899,52
ESERCIZIO 2009	13.183.542,99
Totale	38.390.561,19

Di seguito si evidenzia il dettaglio della composizione del Patrimonio netto prima dei giroconti al Capitale netto di liquidazione:

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	259.129	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre (G/c a Capitale netto di liquidazione)	-259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0

Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	259.129
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-39.245.612	0	-39.245.612
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	855.051	0	855.051
Altre variazioni:					
Altre	0	9.893.144	0	0	9.893.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	9.893.144	-38.390.561	0	-28.238.288

Ai fini di una maggiore trasparenza si evidenzia che la composizione delle altre riserve prima

dei suddetti giroconti è la seguente:

Varie altre riserve - Riserva per versamenti copertura perdite	9.893.144	0	-9.893.144	0
Totale	9.893.144	0	-9.893.144	0

Giova rammentare in questa sede che l'importo indicato è relativo al residuo dell'ammontare delle anticipazioni ricevute dalla Regione Siciliana nell'esercizio 2011, da ripartire ai Comuni in relazione alla propria quota di perdite di esercizio da coprire.

Infatti l'importo ricevuto dalla Regione Sicilia nel corso dell'esercizio 2011 si riferisce ad una anticipazione sulla grave situazione finanziaria del Coinres, richiesto dagli Organi Liquidatori per far fronte alle difficoltà finanziarie alla luce del mancato versamento dei Signori Soci delle quote inerenti le coperture perdite anni precedenti che hanno dato luogo alla situazione debitoria in essere.

Detta allocazione contabile appare in sintonia con lo spirito dell'anticipazione e formerà tra l'altro oggetto di analisi da parte dei singoli comuni Soci in sede di procedura dei piani di rientro di cui alla Circolare n. 2 del 10/11/2012.

Infatti, ribadiamo, che l'anticipazione ricevuta dalla Regione Sicilia - ufficio del Commissario delegato Dipartimento Acqua e Rifiuti di cui alla disposizione n. 165 del 22/12/2011 per un totale di Euro 9.893.143,95, nelle more che venga ripartita analiticamente dagli organi competenti, è stata attribuita alla copertura delle perdite maturate alla luce che detta somma è stata disposta "per il pagamento dei debiti certificati dai liquidatori", assegnando ad ogni singolo comune Socio, l'importo di sua competenza stante le perdite maturate, da considerarsi, quindi, in conto al patrimonio netto negativo del Coinres.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

sono desumibili dal prospetto seguente:

Bilancio 2013 - Nota Integrativa					
Capitale netto di Liquidazione	-28.238.288				
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-38.390.561		0	0	0
Totale	-28.238.288		0	0	0

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non esistono Riserve di rivalutazione;
- b) non esistono Riserve statutarie.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Composizione capitale sociale ante giroconto a capitale netto di liquidazione		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Mlicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	3,83%	9.924,64
Lercara Friddi	3,61%	9.354,56
Marineo	1,58%	4.094,24
Mezzojuso	11,91%	30.862,26
Misilmeri	1,48%	3.835,11
Roccapalumba	4,94%	12.800,97
Santa Flavia	1,14%	2.954,07
Ventimiglia di S.	1,60%	4.146,06
Vicari	9,54%	24.720,91
Villabate	1,75%	4.534,76
Villafraati	10,00%	25.912,90
Provincia Regionale		
Totale	100,00%	269.129,00

Il Capitale netto di liquidazione, dopo i giroconti delle poste del patrimonio netto come sopra evidenziate, può essere rappresentato come segue:

Alia	2,17%	5.623,10	0	268.935,00	395.467,00	325.599,00	990.001,00
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22	0	338.228,00	497.158,00	409.325,00	1.244.711,00
Bagheria	26,12%	67.684,49	0	3.237.581,00	4.768.199,00	3.925.794,00	11.931.574,00
Baucina	1,06%	2.746,77	0	11.757,00	192.084,00	158.148,00	361.989,00
Bolognetta	1,76%	4.560,67	0	159.241,00	322.830,00	265.795,00	747.866,00
Campofelice di F.	0,31%	803,3	0	0	0	0	0,00
Casteldaccia	4,63%	11.997,67	0	573.450,00	844.200,00	695.054,00	2.112.704,00
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58	0	0	59.394,00	267.124,00	326.518,00
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56	4	0	0	17.381,00	17.385,00
Ciminna	2,08%	5.389,88	59	258.384,00	380.939,00	313.638,00	953.020,00
Ficarazzi	4,89%	12.671,41	0	605.748,00	891.011,00	733.595,00	2.230.354,00
Godrano	0,59%	1.528,86	0	0	7.835,00	89.041,00	96.876,00
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64	0	475.205,00	700.541,00	576.775,00	1.752.521,00
Marineo	3,61%	9.354,56	0	447.024,00	660.187,00	543.551,00	1.650.762,00
Mezzojuso	1,58%	4.094,24	0	196.940,00	290.547,00	239.216,00	726.703,00
Misilmeri	11,91%	30.862,26	4	1.476.570,00	2.175.874,00	1.791.459,00	5.443.907,00
Roccapalumba	1,48%	3.835,11	2	182.915,00	269.563,00	221.939,00	674.419,00
Santa Flavia	4,94%	12.800,97	0	612.825,00	106.190,00	742.897,00	1.461.912,00
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07	0,00	141.094,00	206.611,00	170.109,00	517.814,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Vicari	1,60%	4.146,06	8.628,00		0,00	0,00	8.628,00
Villabate	9,54%	24.720,91	0,00	1.166.090,00	1.741.668,00	1.433.965,00	4.341.723,00
Villafraati	1,75%	4.534,76	0,00	216.435,00	319.602,00	263.137,00	799.174,00
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90					0,00
Totale							
Riserva per versamenti copertura perdite							
Perdite di esercizio							
Totale capitale netto di liquidazione							

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.500.000 (€ 3.500.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Altri	3.500.000	25.000	0
Totali	3.500.000	0	0

	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2014
Altri	0	3.525.000	0
Totali	0	3.500.000	0

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.525.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori

di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne della gestione liquidatoria del CO.IN.R.E.S..

Fondi svalutazione

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale:

Fdo svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Totale	-1.064.269,17

I fondi svalutazione presenti nel precedente bilancio erano stati appostati per la più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa degli anni precedenti.

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, stornati ai relativi cespiti nell'esercizio 2011:

Fdi svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Fdo svalutaz. ne piano ind.le gestione(-)	-42.893,00
Fdo svalutazione sito internet (-)	-258,09
Fdo svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Fdo svalut. ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Fdo svalutazione impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Fdo svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Fdo svalut. ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00

Totale

1.748.652,13

Tutti detti fondi muovevano dalla più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa degli anni precedenti. Nell'esercizio 2011 si è provveduto pertanto a stornare i fondi svalutazione dai relativi cespiti, nell'ottica della gestione liquidatoria, per adeguare il valore nominale delle immobilizzazioni, ad eccezione del fondo svalutazione crediti, che non ha subito alcuna variazione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.248.890 (€ 3.718.151 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variaz.
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.718.151	432.924	894.662
Totali	3.718.151	432.924	894.662

Descrizione	31.12.2012	31.12.2013	Variaz.
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-7.523	3.248.890	-469.261
Totali	-7.523	3.248.890	-469.261

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2013 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 710.497

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 2.538.393

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 82.987.350 (€ 75.848.506 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Acconti	65.693	597.683	531.990
Debiti verso fornitori	33.680.163	34.182.769	502.606
Debiti tributari	10.249.560	10.572.931	323.371
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.732.352	7.362.665	630.313
Altri debiti	25.120.738	30.271.302	5.150.564
Totale	75.848.506	82.987.350	7.138.844

Nelle tabelle seguenti si evidenziano i dettagli delle singole poste contabili:

Acconti	65.693	597.683	0
Totale	65.693	597.683	0

Il conto Acconti è distinto come segue:

Debiti	
Acconti entro l'esercizio Successo	Saldo finale
Clienti capicapi	
Comune di Castronovo di Sicilia - (Clienti Italia)	364.261
Comune di Ciminna	159.679
Comune di Ventimiglia	4.372
Comune di Lercara Friddi	2.589
Comune di Misilmeri	66.484
Comune di S. Flavia	298

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totale Clienti c/anticipi	597.683

Trattasi prevalentemente di somme anticipate dai Comuni per effetto di pignoramenti di fornitori (Amia) del Consorzio presso terzi e per delegazioni di pagamento retribuzioni degli esercizi precedenti.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni pari a complessive € 597.683,11, che saranno compensate negli esercizi futuri con le fatture da emettere già rilevate ed esposte in bilancio ed eventualmente con quelle che saranno emesse per il servizio reso.

	2012	2013	2014
Debiti verso fornitori	32.575.478	32.699.500	124.022
Fornitori c/fatture da ricevere	1.104.685	1.483.269	378.584
Totali	33.680.163	34.182.769	502.606

	2012	2013	2014	2015
AGOSTA SEBASTIANO	1.591,80	0,00	0,00	1.591,80
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	0,00	0,00	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	10.946,93	0,00	0,00	10.946,93
ALFONSO ANTONINO	84,00	0,00	0,00	84,00
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	113.285,94	0,00	8.430,40	121.716,34
AMAP S.P.A.	442,06	0,00	0,00	442,06
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	517.768,32	483.808,58	0,00	33.959,74
AMIA S.P.A.	27.700.204,16	9.200.770,16	272.284,47	18.771.718,47
ANGELO RIZZO	0,00	423,50	847,00	423,50
AREA SPA COPPAR	64.800,00	0,00	0,00	64.800,00
BALLETTA DOTT. GIUSTO	13.883,00	90.557,22	76.674,22	0,00
BARBACCIA CIRO	14.490,02	0,00	0,00	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE	1.578,00	0,00	0,00	1.578,00
BASSO MICHELE	721,00	0,00	0,00	721,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

BIANCA AVV. SALVATORE	4.952,24	0,00	0,00	4.952,24
BIANCOROSSO CARLA	2.217,00	0,00	0,00	2.217,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70	0,00	0,00	405.044,70
BINANTI FRANCESCO	136,80	0,00	0,00	136,80
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	1.375,50	1.375,50	347,00	347,00
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	0,00	0,00	6.216,00
CALABRESE EUROTEC S.R.L.	345.681,10	0,00	0,00	345.681,10
CALVARUSO GIUSEPPE	17,00	0,00	0,00	17,00
CAPRA FRANCESCO	315,00	315,00	0,00	0,00
CATALANO ANTONINO	4.337,42	0,00	0,00	4.337,42
CATALANO GIOACCHINO	24.850,24	46.455,67	54.596,14	32.990,71
CATANZARO COSTRUZIONI SRL	406.949,47	5.967.513,22	5.560.563,75	0,00
CE.FRA.SNC	0,00	0,00	761,00	761,00
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	0,00	0,00	54,00
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	0,00	0,00	5.293,22
COMER SUD S.P.A.	57,78	0,00	0,00	57,78
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	15.421,92	0,00	0,00	15.421,92
COMUNE DI MARINEO	120.304,00	0,00	0,00	120.304,00
CONTICELLO RAG. VINCENZO	72.279,15	39.956,12	46.796,71	79.119,74
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64	0,00	0,00	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	0,00	0,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	0,00	0,00	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	0,00	0,00	10.792,48
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	1.881,20	0,00	1.083,90	2.965,10
D'AMATO CARMELO	25.256,98	0,00	0,00	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	0,00	0,00	10.475,40
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	8.120,00	7.748,98	2.438,40	2.809,42
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20	0,00	0,00	1.033,20
DETERGIMO SERVICE S.R.L.	7.659,37	7.659,37	0,00	0,00
DI MARCO PIETRO	174,00	0,00	0,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	0,00	0,00	579,60
DOTT. SCIALABBA GIUSEPPE	0,00	77.375,00	92.625,00	15.250,00
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	0,00	0,00	22.850,00
ECOGESTIONI S.R.L.	598.073,48	598.073,48	0,00	0,00
ECOLMEC S.R.L.	104,24	0,00	0,00	104,24
EDISERVICE SRL	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
EFFEGI BROKER & CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	0,00	0,00	65,00
ENEL ENERGIA S.P.A.	870,95	9.997,71	9.355,93	229,17
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.449,67	0,00	0,00	2.449,67
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	0,00	0,00	10.944,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

F.LLI MONTALTO SRL	50,00	750,00	700,00	0,00
FALLETTA MARIANO	626.926,60	556.000,00	0,00	70.926,60
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	0,00	0,00	254,01
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	0,00	0,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	0,00	0,00	2.110,02
FELIAN S.P.A.	12.248,46	0,00	0,00	12.248,46
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	0,00	0,00	11.933,38
FICANO SALVATORE	156,68	0,00	0,00	156,68
FINORDICA SRL	0,00	0,00	587.549,25	587.549,25
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	181.415,63	0,00	0,00	181.415,63
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	0,00	0,00	25.094,38
FUTURA FORNITURE	16.695,10	20.227,09	3.531,99	0,00
GORENT SPA	5.232,00	4.000,00	0,00	1.232,00
GUZZIO DR ANTONINO	0,00	0,00	528,53	528,53
HELLENIC ENVIROMENTAL	85.106,56	0,00	0,00	85.106,56
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	0,00	0,00	8.690,87
ING.PULEO FRANCESCO	6.859,98	6.859,98	0,00	0,00
INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	32,00	32,00	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	11.222,49	0,00	330,83	11.553,32
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	0,00	0,00	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	0,00	0,00	180,00
KARNAK ITALIA SRL	1.734,63	3.337,00	3.379,77	1.777,40
KARNAK S.A	602,88	0,00	0,00	602,88
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	0,00	0,00	126,00
LA ROSA ORNELLA	273,60	0,00	0,00	273,60
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	16.655,31	0,00	0,00	16.655,31
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	0,00	0,00	5.921,89
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	0,00	0,00	4.161,20
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	0,00	0,00	1.403,40
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	0,00	0,00	1.764,00
LOMBARDO FILIPPO RIFORNIMENTO ERG	22.226,00	0,00	0,00	22.226,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	568,01	0,00	0,00	568,01
LVS S.R.L.	44.134,48	5.057,55	0,00	39.076,93
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	0,00	0,00	588,82
MESCHIS ANTONINO	37.227,20	0,00	0,00	37.227,20
MICELI SALVATORE	1.504,80	0,00	0,00	1.504,80
MINEO MICHELE	293,42	0,00	0,00	293,42
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	0,00	0,00	242.612,85
MONTE AVV.ANTONINO	148.010,74	0,00	0,00	148.010,74
MOVI.TER S.R.L.	21.004,80	15.004,80	0,00	6.000,00
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	0,00	2.563,91	3.364,12	800,21

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

ODDO FEDELE	2.117,86	0,00	0,00	2.117,86
OFFICINA VITALE	880,00	0,00	0,00	880,00
OLIVERI FILIPPO	65,01	0,00	0,00	65,01
ORCOM	360,00	0,00	0,00	360,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	0,00	0,00	1.924,00
PATANELLA RAG. ONOFRIO	0,00	12.999,08	31.197,80	18.198,72
PC AMICO DI SALVATORE DI LORENZO	0,00	1.812,70	2.087,20	274,50
POLLACCIA SALVATORE	60,00	0,00	0,00	60,00
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	11.087,40	0,00	0,00	11.087,40
PROGEO S.R.L.	147,18	0,00	0,00	147,18
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99	0,00	0,00	4.634,99
PUCCIO VINCENZO	318,00	0,00	0,00	318,00
PULY CENTER SRL	7.140,00	0,00	0,00	7.140,00
PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	345,60	82,78	56,89	319,71
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	0,00	0,00	4.962,50
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00
RAG. DI GIACINTO GIOVANNI		36.659,41	79.860,00	43.200,59
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	0,00	0,00	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	0,00	2.606,95	3.223,52	616,57
RIZZO SALVATORE	251.004,82	0,00	0,00	251.004,82
RUSSO AVV. CARMELO PIETRO	137.497,52	0,00	0,00	137.497,52
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	0,00	0,00	1.068,00
SA.G.I.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C	8.672,28	0,00	0,00	8.672,28
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	0,00	0,00	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ. DI SERV. ESSO	323,91	0,00	0,00	323,91
SAVARENT SPA	13.366,29	0,00	0,00	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	0,00	0,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD.	6.510,64	0,00	0,00	6.510,64
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	2.095,51	0,00	0,00	2.095,51
SEIDITA GIANDOMENICO	2.187,14	97,79	25,00	2.114,35
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	0,00	0,00	18.650,94
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	0,00	0,00	3.442,50
SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	0,00	0,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	0,00	0,00	233,64
SIKUEL SRL	6.341,70	8.481,74	6.499,24	4.359,20
SINATRA SALVATORE	60,72	0,00	0,00	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	0,00	0,00	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	0,00	0,00	4.140,00
SPECIALE GAETANO	584,20	0,00	1.303,20	1.887,40
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	0,00	0,00	13.316,16

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

STALLONE AVV. FRANCESCO	12.240,00	0,00	256.924,52	269.164,52
SUD CAR 2 S.R.L.	8.559,46	0,00	0,00	8.559,46
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	320.381,76	0,00	0,00	320.381,76
TAORMINA FRANCESCO	20.744,86	0,00	0,00	20.744,86
TECH. SERVIZI S.R.L.	331.932,48	0,00	0,00	331.932,48
TECNOSERVIZI S.R.L.	3.920,16	0,00	0,00	3.920,16
TEGOLETTI GIUSEPPE	60,00	0,00	0,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	35.676,16	17.393,47	14.938,87	33.221,56
TEMPORARY S.P.A.	2.466.311,04	586.407,62	0,00	1.879.903,42
TRENITALIA S.P.A.SU	0,00	0,00	7.229,64	7.229,64
TROVATO GEOM.ANTONINO	6.240,00	0,00	0,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	0,00	0,00	502,00
UNICREDIT FACTORING	0,00	0,00	7.004.584,10	7.004.584,10
VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	0,00	0,00	2.777,00

Fornitori c/fatture da ricevere	1.104.684,96	254.549,67	633.133,28	1.483.268,57

Debiti	Saldo finale
Verso fornitori entro l'esercizio successivo	
Fornitori c/fatture da ricevere	
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008	
MONTANELLI	45.900,00
SANFILIPPO GIUSEPPE	51.819,62
FORELLO AVV	2.000,00
MONTE AVV.	3.551,51
MONTE AVV.	139.677,14
Totale 2007 / 2008	242.948,27
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	613,69
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.474,79
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.262,29
Totale 2011 / 2012	509.126,75
FATTURE DA RICEVERE 2012/2013	
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI COME SEGUE:	
DI LIBERTO ANGELO-PROFORMA 28.11.12	3.120,00
MERENDINO LEONARDO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
CAMINITA MARIO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
PIRRELLO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
LICCIARDI GAETANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
VALENZA GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
AGNELLO GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
RACCUGLIA SANTO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PETRONE GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
PROVENZANO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
MAGNO ALESSANDRO-PROFORMA 28.12.12	624,00
IORE GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
SCHIMMENTI GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
PIZZO STEFANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
BRUNETTI NICOLO'-PROFORMA 28.12.12	624,00
PELLEGRINO PAOLO-PROFORMA 28.12.12	3.120,00
CAPITANO MARCELLO-PROFORMA 28.12.12	624,00
CANGIALOSI FABIO-PROFORMA 28.12.12	624,00
GIAMMANCO ANGELO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PATANELLA -COMP. COLSIND OTT. DIC. 2012	6.445,83
FERRARA LOREDANA - COMPENSO 12-13/2012	600,00
SALDO ONOR.PRED.PROG. BIL.2010-DR.LA BARBERA	6.891,74
ONOR.CON.SA 2011-2012 DR.LA BARBERA	24.710,40
Totale 2012 / 2013	61.111,97
FATTURE DA RICEVERE 2013/2014	
AVV AMATO FILIPPO	3.688,02

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

SCIALABBA GIUSEPPE	7.472,00
DOTT. CATALANO - 3° TRIM 2013	9.668,74
RAG CONTICELLO - 3° TRIM 2013	9.445,83
Totale 2013 / 2014 al 30/09	30.274,59
AVV. DI TRAPANI - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
LO BRUTTO - RIMBORSO SPESE OTT. DIC. 2013	1.508,70
RAIMONDO - REGISTRAZIONE ASS STRAORDINARIA 08/2013	140,00
MYO SRL - FT 130207663 - CANCELLERIA	179,38
AVV. FERRARO FT 1-4-5-6 P.P. 5 31-32-37-38	13.445,63
EFFEGI SERVICE - DISINFESTAZIONE	69,00
TELECOM OTT NOV 2013-0918737760	116,99
FERRARA L. - COMPETENZE 4° TRIM 2013	2.298,00
AVV. FERRARO M.-CONTENZIOSO MINI' RG 890/13	2.745,60
COMUNE DI SICULIANA - ONERI MITIGAZIONE AMBIENTALE SETT. 2013	619,77
LO BRUTTO - COMPENSO OTT. DIC. 2013	2.905,29
NORRITO - COMPENSO OTT. DIC. 2013	4.109,59
RAIMONDO - REGISTRAZIONE ASS STRAORDINARIA 08/2013	60,00
MYO SRL - FT 130207663 - CANCELLERIA	418,56
EFFEGI SERVICE - DISINFESTAZIONE	161,00
TELECOM OTT NOV 2013-0918737760	272,99
ENEL - FT 2503967755 - DIC 2013	198,10
ENEL - FT 2503967755 - DIC 2013	462,26
AVV. MARINO - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.514/2013	3.120,00
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.2632/2012	1.882,40
AVV.AMATO PREAVVIS DA 101 A 119	18.240,24
AVV.AMATO PREAVVISDO PROC.9676/2011	8.580,00
SCIALABBA- VISITE MEDICHE AL 31.12.2013	1.836,00
SCIALABBA- VISITE MEDICHE AL 31.12.2013	4.284,00
CUVA- ACC.COMP.2008-2009 PT.698	6.240,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2008 1032/2013	10.400,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2009 PR.564	10.216,00
PATANELLA- COMP.GEN.SETT.13 REV.RE	18.593,73
PATANELLA- COMP OTT.DIC.13 REV.RE	1.933,74

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

PATANELLA- COMP.OTT.DIC.13 REV.RE	4.512,09
CONTICELLO-N COMP.OTT.DIC.2013 REV.	1.033,74
CONTICELLO-N COMP.OTT.DIC.2013 REV.	2.412,09
CATALANO-N COMP.OTT.DIC.2013 REV.	2.900,61
CATALANO-N COMP.OTT.DIC.2013 REV.	6.768,12
TELECOM - DIC.13 FT.109311	4,50
TELECOM - DIC.13 FT.109311	11,50
ERGON- CORSO 1° SOCCORSO FT.966-13	145,50
ERGON- CORSO 1° SOCCORSO FT.966-13	339,50
PATANELLA - COMP.COLL.SIND. 2012	737,91
AVV.TI MARINO/DI TRAPANI - INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	5.460,00
AVV.TI MARINO/DI TRAPANI - INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	12.740,00
AVV. MONTE - PREAVV.P.LLA 22.08.13	12.900,94
AVV.LO PINTO - PREAVV.P.LLA 07.05.2013	74.303,87
DR. LA BARBERA COMPENSO ANNO 2013-CONS.CONTABILE	19.115,22
AVV STALLONE-CONS LEG APPELLO DUSTY BIES	7.529,80
NORRITO - RIMBORSO SPESE OTT./DIC.'13	102,00
LO BRUTTO - INTEGRAZIONE RIMBORSO SPESE DIC. 13	151,72
SCIALABBA- INTEGRAZIONE FT COMP. AL 30.09.2013 - FT. 31	1.868,00
MARINELLI CAUSA PALIGONIA + 61 (RG 3236/13)	23.159,82
MARINELLI CAUSA D'ALBA + 3 (RG 3159/13)	6.781,32
MARINELLI CAUSE DA RG 3166/13 A 3185/13	52.973,27
MARINELLI CAUSE DA RG 3204/13 A 3216/13	32.930,69
MARINELLI-PELLEGRINO + 16 (RG 2683 A 2699/13)	17.066,40
MARINELLI-CANGELOSI + 64 (RG 2148 A 2357/13)	61.994,40
CATALANO - COMPENSO DA GENNAIO AD APRILE 2013 - REVISORE	12.891,65
Totale 2013 / 2014 al 31/12	494.071,63
Totale	1.483.268,57

	2012	2013	2014
Erario c/iva	3.766.839	3.746.528	-20.311
Debiti tributari	6.482.721	6.776.398	293.677

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totale	10.249.560	10.622.926	273.366

Iva da versare	770.987,69
Iva in sospeso su vend ad enti pubblici	2.975.539,86
Debiti tributari per IRAP 2010	713.252,27
Debiti tributari per IRAP	2.444.004,80
Erario ritenute lavoro dipen da versare	2.886.475,12
Erario c/addizionale regionale da versar	323.131,64
Erario per ritenute lavoro auton da vers	26.124,98
Erario c/addizionale comunale da versare	74.831,90
Erario c/imp.sost.va IRPEF dip.su premi	5.628,70
Erario c/ritenute su redd.assim.lav.dip.	12.576,75
Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	9.623,32
Erario c/imposta di registro su decreti ingiuntivi	20.219,62
Erario c/lva a debito 2010-sanzioni	244.646,28
Erario c/tasse proprietà automezzi	8.092,92
Erario c/tasse cc gg cell 2011	7.552,21
Erario c/imp sost.straord.730	238,00
Totale	10.622.926

Debiti vs Erario dil.ne 770/11 anno 2010	0	0	50.005	50.005

Debiti vs enti prev.li-INPS	2.879.838,91
Debiti vs INPS - avvisi bonari	411.655,09
INAIL c/competenze	539.352,90
Debiti vs PREVINDAI	42.350,28

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs FASI	24.466,32
Debiti v/Enti Sindacali	72.866,62
Debiti vs INPDAP	825.737,21
Debiti vs INADEL	4.123,66
Debiti vs Inpdap 2005-2010	2.190.319,49
Debiti vs Inadel 2005-2010	371.955
Totale	7.062.685

Debiti vs Esattoria	27.583.712
Altri debiti	2.687.590
Totale	30.271.302

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	176.400,61
Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	701.502,89
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	1.141.945,63
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	194.077,81
Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	19.120,18
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	588.033,82
Debiti vs Esattoria cart.4135-INPS 2008	291.660,49
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	604.226,98
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	1.013.646,18
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	387.662,62
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	319.721,82
Debiti vs Esattoria cart.9460-INPS 2009	26.992,19
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	427.162,23
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	759.289,25
Debiti vs Esattoria cart.8030-770LD 2006	145.815,46
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	671,08
Debiti vs Esatt.cart.7487-UNICO AN IMP06	1.115.525,23
Debiti vs Esatt.cart.4570-IMP.REG.2008	96.393,26
Debiti vs Esatt.cart.4671-IMP.REG.2008	8.559,86

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

	487,68
Debiti vs Esatt.cart.2923-CONTR STRAD.08	2.095,04
Debiti vs Esatt.cart.8442-INPS 2009	241.560,32
Debiti vs Esatt.cart.1016-INPS 2009-10	12.782.793,44
Debiti vs Es.cart.4878-ERAR.ACC.TO 06-07	10.764,56
Debiti vs Es.cart.6447-INAIL 2008-2009	1.856,00
Debiti vs Es.cart.0606-INPS 2009	721.091,60
Debiti vs Es.cart.8226-770 ANNO IMP 2007	4.940,12
Debiti vs Es.cart.0160-IMP REG 2003	2.942,76
Debiti vs Es.cart.2132-DIR.CAM.2009	290,48
Debiti vs Esatt.cart.0173-IMP.REG.2005	800,12
Debiti vs Esatt.cart.6255-IMP.REG.2007	863,84
Debiti vs Esatt.cart.5346-IMP.REG.2007-A	2.339,64
Debiti vs Esatt.cart.5447-IMP.REG.2007-B	1.651,77
Debiti vs Esatt.cart.6154-IMP.REG.2007-C	43,23
Debiti vs Esatt.cart.5245-IMP.REG.2007-E	1.083,00
Debiti vs Esatt.cart.5548-IMP.REG.2007-E	61,84
Debiti vs Esatt.cart.6053-IMP.REG.2007-F	800,12
Debiti vs Esatt.cart.6356-IMP.REG.2008	2.198,36
Debiti vs Esatt.cart.5144-INAIL 2010	265,62
Debiti vs Esatt.cart.0571-CONTR.ST.IMP.REG.2008	67.381,86
Debiti vs Esatt.cart.4882-IRAP SDO 2008	5.905,61
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	475.617,84
Debiti vs Esatt.cart.9365-ASS.LAV.2009A	476.642,81
Debiti vs Esatt.cart.2377-ASS.LAV.2009B	63,00
Debiti vs Esatt.cart.3036-IMP.REG.2008-A	14.557,79
Debiti vs Esatt.cart.1187-INPS 2010	2.143,04
Debiti vs Esatt.cart.0960-INPS 2011	1.166.566,45
Debiti vs Esatt.cart.4334-INPS 2011	33.318,99
Debiti vs Esatt.cart.2337-INPS 2012	273,29
Debiti vs Esatt.cart.3130-IMP.REG.2008	7.704,23
Debiti vs Esatt.cart.0744-IMP.REG.2008	445,88
Debiti vs Esatt.cart.5470-contr str 2012	2.130.106,33
Debiti vs Esatt.cart.9119-ERARIO 2009	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esatt.cart.0078 -ERARIO 2006	
Debiti vs Esatt.cart.6063 -ERARIO 2013	175,30
Debiti vs Esatt.cart.5307 -ERARIO 2013	249,61
Debiti vs Esatt.cart.8539 -ERARIO 2013	256,85
Debiti vs Esatt.cart.5962 -ERARIO 2013	58,62
Debiti vs Esatt.cart.5861 -ERARIO 2013	249,61
Debiti vs Esatt.cart.3387 -ERARIO 2013	249,61
Debiti vs Esatt.cart.5760 -ERARIO 2013	256,87
Debiti vs Esatt.cart.8102 -ERARIO 2013	242,80
Debiti vs Esatt.cart.4059-INPS 2011-2012	497,13
Totale	1.403.411,18
	27.583.712

La suddetta tabella e la tabella che segue sono due lapalissiani esempi del lavoro di revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sia sui bilanci 2010, 2011 e 2012, sia sul presente bilancio 2013.

A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore di quasi 28 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può, ancora una volta, non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.780.000,00 (dicasi Euro dodicimilioni e settecentoottanta mila), oltre interessi ed aggi maturati e maturandi, frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie che per la prima volta ha trovato allocazione contabile in sede di revisione del Bilancio 2010.

Si ribadisce, che al di là del “merito” sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all’accertamento dell’Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l’acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso, avvenuto solo in sede di bilanci 2010 e 2011 .

In altri termini, ribadiamo, che se gli organi amministrativi *pro tempore* del Coinres avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, nulla di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in dispregio all’esito dei controlli degli organi di accertamento.

Ribadiamo, dette tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall’analisi di detti freddi numeri.

Pagina 45

ATO PA 4 - In liquidazione volontaria

Le tabelle che seguono, così come tutte le altre inserite nella presente nota integrativa, hanno l'obiettivo di raggiungere quella nobile finalità che la normativa civilistica ha dettato per il bilancio riclassificato e cioè che, al di là dei freddi numeri sintetici contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili.

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2013, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Descrizione	Importo (€)
Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	1.615.882,24
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	158.173,09
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	529.647,28
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Debiti vs segr.Ficano doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb. vs segr.Genova doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb.vs Federambiente per quote associat.	50.960,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.li	56.199,00
Debiti vs personale per retribuzioni non rimosse	4.528,50
Debiti vs Comune di Lercara Tarsu 2010-2011	283,76
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2013	2.655,00
Debiti vs Comuni anticipazioni pag.to TFR lav. tempo determinato	32.187,69
Totale	2.687.690

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Scadenza entro 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Scadenza oltre 12 mesi	Totale
Acconti per anticipi da clienti	597.683			597.683
Debiti verso fornitori	34.182.769	0	0	34.182.769
Debiti tributari	10.522.926	50.005	0	10.572.931
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.362.665	0	0	7.362.665
Altri debiti	30.271.302	0	0	30.271.302
Totali	82.937.345	50.005	0	82.987.350

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali	Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali	Totale
Acconti per anticipi da clienti	597.683		597.683
Debiti verso fornitori	34.182.769	0	34.182.769
Debiti tributari	10.572.931	0	10.572.931
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.362.665	0	7.362.665
Altri debiti	2.687.590	27.583.712	30.271.302
Totali	55.403.638	27.583.712	82.987.350

L'importo dei debiti assistiti da garanzie reali è relativo all'ipoteca iscritta sui terreni del Consorzio dalla Serit Sicilia S.p.a. (oggi Riscossione Sicilia S.p.a) a copertura delle iscrizioni a ruolo eseguite dai vari Enti.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	2.466.311	2,97
Centro	0	
Sud - Isole	80.435.330	96,92
Estero-UE	85.709	0,11

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 8.763 (€ 109 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Ratei passivi	144	8.763	8.619
Totale	144	8.763	8.619

Composizione dei ratei passivi:

Compensi 4°trim.2013 Comm. Lo Brutto	€ 3.000,00
Compensi 4°trim.2013 Comm. Norrito	€ 3.000,00
Affitto sede Bolognetta - 4°trim.2013	€ 2.763,00

Composizione dei risconti passivi:

Risconto passivo su contributo realizzazione discarica	€ 0

Il risconto passivo su contributo realizzazione discarica di € 1.050.369, di cui al bilancio 2011, era relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo.

Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresentava la traslazione della competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa avrebbe trovato la sua funzionalità, e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi sarebbero stati neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Tuttavia, stante le vicissitudini burocratiche in essere relative a detto progetto di discarica, sia l'immobilizzazione che il relativo risconto vengono identificati in sede di liquidazione come non più produttivi di utilità futura e, pertanto, si è proceduto alla loro eliminazione, atteso anche che dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo hanno di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S..

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Garanzie, impegni e rischi			
ALTRI RISCHI	7.458.573	7.458.573	0
- altri	7.458.573	7.458.573	0

- ipoteca sui terreni iscritta dalla Serit Sicilia S.p.A. (oggi Riscossione Sicilia S.p.A.) a copertura parziale dei debiti vs Esattoria per iscrizioni a ruolo da parte di Enti vari.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti

d'ordine:

- o Valore presunto cause legali in contenzioso alla chiusura dell'esercizio: € 7.458.573

Trattasi del valore cartolare dei decreti ingiuntivi, atti di precetto e pignoramenti esistenti alla data del 05.07.2011, la cui verifica e ricognizione è tuttora in corso da parte dell'ufficio legale del Consorzio, (istituito nel mese di luglio 2012).

A tal uopo si precisa che detto valore meramente indicativo dovrà trovare in seno all'ufficio legale maggiore conforto documentale con un lavoro di ricostruzione meticolosa dei singoli fascicoli onde permettere a qualunque attore sociale del Coinres di potere, in qualsiasi momento storico, avere precisa ricognizione del contenzioso in essere e del suo *status quo*.

Essendo l'appostazione in seno al conto d'ordine un valore meramente ricognitivo senza nessuna refluenza economico-contabile, si è optato per indicare il dato oggi in essere presso l'ufficio legale onde pervenire ad una prima sommaria analisi della fattispecie, lasciando di fatto immutato sia il ragionamento contabile sia la sua valorizzazione rispetto a quanto già indicato in sede di Bilancio 2010, 2011 e 2012.

Informazioni sul Conto Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

Ricavi per prestazioni di servizi	20.107.090	17.970.995	-2.136.095
Altri ricavi e proventi	6.062.016	3.203.808	-2.858.208
Totali	26.169.106	21.174.803	-4.994.303

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

Descrizione	Importo	
Ricavi per prestazioni di servizi	17.970.995	84,87
Ricavi da riparto spese generali	467.713	2,21
Ricavi da ribaltamento costi smaltimento rsu	2.288.569	10,81
Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale rsu	118.451	0,56
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	293.486	1,39
Altri ricavi e proventi	35.589	0,17
Totale	21.174.803	100,00

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Importo	
Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	21.174.803	100,00
Estero-UE	0	0
Totale	21.174.803	100,00

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, suddiviso nei periodi dall'1/1/2013 al 30/09/2013 e dall'1/10/2013 al 31/12/2013 (gestione straordinaria) e determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Costo di gestione del gestore - 1/1/2013 - periodo dell'1/1/2013 al 30/09/2013	
Descrizione	Importo
Costo del personale Task Force	1.998.310,70
Cancelleria	2.499,14
Materiale di pulizia	204,72
Assistenza hardware e software	2.758,27
Abbonamenti software	9.854,80
Spese attrezzatura e minuta a perdere	2.948,76
Utenze energetiche	1.439,18
Disbrigo pratiche e diritti vari	504,24
Spese Poste telegrafonici	2.046,86

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Spese Bancarie	3.141,81
Spese telefoniche fissi e mobili	4.233,52
Emolumenti collegio Revisori	51.343,69
Emolumenti Liquidatori	35.243,14
Consulenze e prestazioni mediche	7.558,95
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta	22.143,09
Affitti e locazioni passive	8.289,00
Valori bollati	500,02
Compenso Dirett. Gener. Consul.za Tecno Gest. Amm.	17.684,27
Consulenza Amministrativa Aziendale	12.743,48
Consulenze Legali	51.286,87
Spese Legali	30,73
Aggio Esattoriale	295.531,82
Rimborsi a piè di lista al Personale per servizio	2.050,70
Diritti camerali CCIAA	4.210,36
Diritti e spese di notifica esattoriali	1.383,00
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Gover.tive	309,87
Imposta di registro	185,00
Costi per aggiornamento Corsi Professionali	1.485,00
Altre Imposte e Tasse	17.414,25
Spese Genali e varie	1.874,21
Spese deposito bilancio e vidimazioni	600,00
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	0,96
Sanzioni Tributarie e previdenziali	532.857,69
Materiale di Consumo Informatici	1.664,45
Sanzione amministrative e multe	803,68
Tassa di Circolazione	2.821,50
Spese Mediche Dipendenti	326,58
Revisione Automezzi	28,30

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Tassa Rifiuti	2.154,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria		
2013 - periodo 01/01 - 30/06/2013		
Alia	2,17%	67.280,13
Altavilla Milicia	2,73%	84.642,74
Bagheria	26,12%	809.841,88
Baucina	1,06%	32.864,95
Bolognetta	1,76%	54.568,21
Campofelice di F.	0,31%	9.611,45
Casteldaccia	4,63%	143.551,60
Castronovo di S.	1,77%	54.878,26
Cefalà Diana	0,51%	15.812,38
Ciminna	2,08%	64.489,71
Ficarazzi	4,89%	151.612,82
Godrano	0,59%	18.292,75
Lercara Friddi	3,83%	118.747,87
Marineo	3,61%	111.926,84
Mezzojuso	1,58%	48.987,37
Misilmeri	11,91%	369.265,57
Roccapalumba	1,48%	45.886,91
Santa Flavia	4,94%	153.163,05
Ventimiglia di S.	1,14%	35.345,32
Vicari	1,60%	49.607,47
Villabate	9,54%	295.784,51
Villafraati	1,75%	54.258,17
Provincia Regionale	10,00%	310.046,66

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Costo del personale Task Force	264.603,57	78.402,77
Cancelleria	-	966,83
Materiale di pulizia	-	287,86
Utenze energetiche	-	1.691,16
Disbrigo pratiche e diritti vari	-	274,21
Spese Poste/telegrafonici	11,50	1.250,58
Spese Bancarie	625,43	970,35
Spese telefoniche fissi e mobili	-	267,97
Emolumenti collegio Revisori	13.692,30	24.461,82
Emolumenti Liquidatori	-	21.840,00
Consulenze e prestazioni mediche	4.284,00	3.704,00
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta	1.610,70	11.888,40
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	8.219,18	-
Compensi Rimborsi Commissario Liquidatore	-	1.279,18
Affitti e locazioni passive	1.934,10	828,90
Valori bollati	16,49	11,07
Consulenza Amministrativa Aziendale	6.690,30	18.796,63
Consulenze Legali	-	385.744,64
Spese Legali	-	12.213,75
Aggio Esattoriale	-	62.448,24
Rimborsi a piè di lista al Personale per servizio	400,00	19,76
Diritti e spese di notifica esattoriali	-	51,15
Costi per aggiornamento Corsi Professionali	-	485,00
Altre Imposte e Tasse	-	1.500,00
Spese Generali e varie	10,48	890,98
Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	-	375,00
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	-	1,54
Sanzioni Tributarie e previdenziali	-	282.657,95
Contributo Quota Associativa Categoria	7.405,22	15.432,78
Materiale di Consumo Informatici	-	517,22
Sanzione amministrative e multe	19,94	8,53
Tassa di Circolazione	488,54	206,87
Pulizia e disinfezione locali	-	230,00
Tassa Rifiuti	796,50	1.858,50

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Bilancio Consorzio Intercomunale Rifiuti, Energia, Servizi - ATO PA 4 - in liquidazione volontaria - 2013 - Periodo 1/10/2013 - 31/12/2013			
		Importo Versamento in liquidazione	Importo Consorzio in liquidazione
Alia	2,17%	6.744,54	20.214,50
Altavilla Milicia	2,73%	8.485,07	25.431,14
Bagheria	26,12%	81.183,11	243.319,20
Baucina	1,06%	3.294,57	9.874,36
Bolognetta	1,76%	5.470,23	16.395,17
Campofelice di F.	0,31%	963,51	2.887,79
Casteldaccia	4,63%	14.390,42	43.130,47
Castronovo di S.	1,77%	5.501,31	16.488,32
Cefalà Diana	0,51%	1.585,12	4.750,87
Ciminna	2,08%	6.464,81	19.376,11
Ficarazzi	4,89%	15.198,52	45.552,48
Godrano	0,59%	1.833,77	5.496,11
Lercara Friddi	3,83%	11.903,96	35.678,12
Marineo	3,61%	11.220,18	33.628,73
Mezzojuso	1,58%	4.910,77	14.718,39
Misilmeri	11,91%	37.017,26	110.946,85
Roccapalumba	1,48%	4.599,96	13.786,85
Santa Flavia	4,94%	15.353,93	46.018,26
Ventimiglia di S.	1,14%	3.543,21	10.619,60
Vicari	1,60%	4.972,93	14.904,70
Villabate	9,54%	29.651,11	88.869,26
Vilafrati	1,75%	5.439,14	16.302,01
Provincia Regionale	10,00%	31.060,83	93.154,36
		410.808,25	1.235.513,21

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 3.203.808 (€ 6.062.016 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia regionale di Palermo	546.905	467.713	-79.192
Ricavi ribaltamento costi discarica smaltimento rsu	5.053.192	2.288.569	-2.764.623
Ricavi ribaltamento oneri di mitigazione ambientale discarica Siculiana	250.485	118.451	-132.034
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	210.897	293.486	82.589
Abbuoni e sconti - arrotondamenti attivi	537	287	-250
Sopravvenienze/Insussistenze		35.302	35.302
Totale	6.062.016	3.203.808	-2.858.208

In particolare, l'ammontare di € 467.713 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2013 del Comune di Vicari (€ 64.512) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 403.201), di cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Comune di Vicari	49.607,47
Provincia Regionale di Palermo	310.046,66
Totale	359.654,13
Comune di Vicari	14.904,70
Provincia Regionale di Palermo	93.154,36
Totale	118.063,06

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

L'importo di € 2.288.569 dei Ricavi da ribaltamento costi scarica di Siculiana della ditta Catanzaro Costruzioni S.r.l. per smaltimento RSU e l'importo di € 118.451 dei Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale del Comune di Siculiana è dettagliato nelle seguenti tabelle:

Ricavi da ribaltamento costi smaltimento	
rsu	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	233.500,28
COMUNE DI BAGHERIA	735.371,65
COMUNE DI BAUCINA	18.308,83
COMUNE DI BOLOGNETTA	65.892,05
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	3.326,88
COMUNE DI CASTELDACCIA	93.278,10
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	14.073,05
COMUNE DI CEFALA' DIANA	10.778,82
COMUNE DI CIMINNA	53.065,75
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	33.069,45
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	195.834,00
COMUNE DI MARINEO	71.794,63
COMUNE DI MEZZOJUSO	70.956,87
COMUNE DI MISILMERI	772.857,48
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	66.521,76
COMUNE DI SANTA FLAVIA	358.874,50
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	59.758,32
COMUNE DI VILLABATE	628.994,00
COMUNE DI VILAFRATI	89.111,41
Totale	5.053.191,75

Ricavi da ribaltamento oneri mitigazione ambientale	
	Saldo finale
COMUNE DI ALIA	0
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	15.175,50
COMUNE DI BAGHERIA	81.678,56
COMUNE DI BAUCINA	2.877,14
COMUNE DI BOLOGNETTA	8.654,13

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	711,44
COMUNE DI CASTELDACCIA	15.959,58
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	3.522,50
COMUNE DI CEFALA' DIANA	1.301,00
COMUNE DI CIMINNA	4.418,19
COMUNE DI FICARAZZI	0
COMUNE DI GODRANO	1.663,86
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	9.816,86
COMUNE DI MARINEO	3.474,30
COMUNE DI MEZZOJUSO	3.558,64
COMUNE DI MISILMERI	38.312,14
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	3.336,85
COMUNE DI SANTA FLAVIA	17.834,86
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	2.906,74
COMUNE DI VILLABATE	30.836,82
COMUNE DI VILLAFRATI	4.446,48
Totale	250.485,59

Il dettaglio e la descrizione analitica della ripartizione del costo di smaltimento dei rifiuti è indicato nella Relazione sulla gestione.

Costi della produzione

Per materie prime, suss., di consumo e merci	48.009	21.732	-26.277
Per servizi	5.787.059	3.136.308	-2.650.751
Per godimento di beni di terzi	10.566	11.052	486
Per il Personale	19.938.645	16.288.614	-3.650.031
Ammortamenti e svalutazioni	88.839	55.806	-33.033
Altri accantonamenti	0	25.000	25.000
Oneri diversi	166.306	880.478	714.172
Totale	26.039.424	20.418.990	-5.620.434

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 21.732 (€ 48.009 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	2013	2012	2011
Acquisti materiali di produzione	0	215	215
Materiale di pulizia	266	493	227
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	3.275	3.466	191
Vestitario dipendenti	4.846	2.247	-2.599
Spese attrezzatura minuta a perdere	31.741	2.949	-28.792
Abbonamenti software	4.717	9.855	5.138
Libri Riviste ed Abbonamenti	130	0	-130
Materiali di consumo informatici	3.034	2.181	-853
Spese mediche dipendenti	0	326	326
Totale	48.009	21.732	-26.277

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei carburanti e lubrificanti, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, nella quale il C.d.A. delibera *"all'unanimità di voti espressi nei modi di legge che il Co.in.r.e.s. non è più in condizione di poter svolgere il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata come previsto in apposito contratto di servizio."* Si evidenzia altresì la diminuzione significativa delle altre voci di spesa, ad eccezione degli abbonamenti software per il costo del software paghe.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.136.308 (€ 5.787.059 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Utenze energetiche	3.798	3.131	-667
Costi per revisione automezzi	0	28	28
Disbrigo pratiche CCIAA e diritti vari	1.273	778	-495
Costi smaltimento rifiuti e altri	5.053.192	2.288.569	-2.764.623
Oneri mitigazione ambientale smaltimento rifiuti discarica Siculiana	250.486	118.451	-132.035
Manutenzione e riparazione su beni di terzi	72	25	-47
Manutenzione e riparazione ordinaria automezzi	6	0	-6
Manutenzione e riparazione ordinaria macchine d'ufficio	70	375	305
Manutenzione e riparazione ordinaria su beni propri	0	2.003	2.003
Assistenza hardware e software	1.799	2.758	959
Pulizia e disinfestazione locali	0	230	230
Consulenza e prestazioni mediche	92.963	15.547	-77.416
Consulenza tecnico gestionale amministrativa	38.418	17.684	-20.734
Compensi ai liquidatori	91.945	54.600	-37.345
Costi per aggiornamento professionale	0	1.970	1.970
Compensi-Rimborsi commissari ad acta	18.630	35.622	16.992
Compensi collegio revisori	77.350	89.498	12.148
Compensi -Rimborsi commissari straordinari	0	8.219	8.219
Consulenza legale e notarile	71.262	437.031	365.769
Spese telefoniche deducibili	873	4.502	3.629
Spese telefoniche parzialmente ded.li	6.097	0	-6.097
Consulenza Amministrativa Aziendale	66.061	38.231	-27.830
Rimborsi a piè di lista al personale	329	2.470	2.141
Spese generali e varie	1.958	2.776	818
Postelegrafonici	2.121	3.309	1.188
Rimborso spese commissario	0	3.762	3.762

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

liquidatore			
Spese bancarie	8.356	4.739	-3.617
Totali	5.787.059	3.136.308	-2.650.751

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento e/o la significativa diminuzione di alcuni costi caratteristici dell'attività del consorzio a seguito dell'interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato. Si evidenzia il decremento dei costi per smaltimento dei rifiuti della Catanzaro Costruzioni per la discarica e degli oneri di mitigazione ambientale del comune di Siculiana, dovuti alla cessazione del conferimento dei rifiuti, ricadente in capo ai Comuni soci a seguito accordo. Tali costi residuali per il periodo iniziale dell'esercizio 2013 sono stati ribaltati per intero ai Comuni Soci, come evidenziato nelle tabelle della sezione "Valore della produzione - Altri ricavi" della presente nota integrativa. Si evidenzia altresì l'incremento delle consulenze legali sia a causa dei contenziosi scaturiti dai licenziamenti dei lavoratori a tempo determinato, denominati ex-Temporary, sia ai decreti ingiuntivi dei creditori.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.566 (€ 10.566 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

		2012	
		5.787.059	
Affitti e locazioni	10.566	11.052	486
Totali	10.566	11.052	486

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei noli a freddo, caratteristico dell'attività

del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato.

Spese per il Personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.288.614 (€ 19.938.645 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Salari e stipendi	14.276.757	11.628.419	-2.648.338
Costo salari e stipendi personale	14.276.757	11.628.419	-2.648.338
Oneri sociali	4.676.187	3.957.359	-718.828
Costo contributi sociali personale	4.197.045	3.627.204	-569.841
Premio INAIL	479.142	330.155	-148.987
Trattamento di fine rapporto	985.701	702.836	-282.865
Accantonamenti per TFR personale	985.701	702.836	-282.865
Altri costi	0	0	0
Quote associative	0	0	0
Totali	19.983.645	16.288.614	-3.695.031

I contributi sociali del personale sono stati accorpati in unica voce. Si evidenzia la diminuzione del costo del personale, dovuta al licenziamento dei lavoratori a tempo determinato, denominati "ex-Temporary", avvenuto nel mese di maggio 2013.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 55.806 (€ 88.839 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Amm. delle immobilizzazioni immateriali	6.169	3.348	-2.821
Amm. software	1.239	1.172	-67
Amm. opere e miglio. su beni di terzi	2.097	2.096	-1
Amm. manutenzione e riparazione	2.833	0	-2.833
Amm. realizzazione sito internet	0	80	80
Amm ord delle immobilizzazioni materiali	82.670	52.458	-30.212
Amm. impianti e macchinari	56.333	48.399	-7.934
Amm. impianti trasmissione dati	100	100	0
Amm impianti di allarme	850	0	-850
Amm. mobili e arredi	4.930	0	-4.930
Amm. arredamento	376	376	0
Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	7.767	2.880	-4.887
Amm. automezzi	11.476	0	-11.476
Ammortamento beni inferiori € 516,46	838	703	-135
Altre svalutazioni delle immobilizzaz	0	0	
Svalut. immobilizzazioni immateriali	0	0	
Svalut. immobilizzazioni materiali	0	0	
Sval cred in attivo circ e dispo liquide	0	0	
Acc.to svalut crediti vs clienti (0,5%)	0	0	
Acc.to indeb. svalutazione crediti	0	0	
Totali	88.839	55.806	-33.033

Altri accantonamenti

L'unico accantonamento eseguito, oltre quelli già iscritti nei costi della produzione del conto economico degli esercizi precedenti, è rappresentato come segue:

Accant.to sanz/int.si deb. erario/prev.li	0	25.000	25.000
Totali	0	25.000	25.000

L'accantonamento è relativo all'accensione di un apposito fondo inerente la gestione commissariale. Infatti, a causa del ritardato incasso della fatture emesse da parte dei Signori Soci COMUNI, la gestione commissariale ha maturato sanzioni ed interessi maturati e

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

maturandi per il mancato e/o ritardato versamento di imposte, tasse, contributi per un importo che si è stimato in Euro 25.000,00, dal che l'accantonamento suddetto.

Non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti, alla luce del meticoloso lavoro già effettuato in seno al Bilancio 2010, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso.

In particolare, non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti stante che quanto già oggetto di stanziamento del 2010 si ritiene congruo sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella note integrative relative ai bilanci precedenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 880.478 (€ 166.306 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Imposte di bollo	46	628	482
Imposta di registro	10.703	0	-10703
Diritti camerali	3.098	4.210	1112
Tasse di circolazione	4.467	3.517	-950
Tassa vidimazione libri/reg./cc. gg.	314	310	-4
Altre imposte e tasse	1.319	13.220	11901
Sanzioni pecuniarie – Sanzioni tributarie e previdenziali	104.801	815.596	710795
Sanzioni amministrative e multe	328	832	504
Diritti e spese di notifica esattoriali	43	1.434	1391
Sconti e abbuoni passivi	271	2	-269

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Spese legali	18.078	12.582	-5496
Contributi ad ass.ni sindacali e di categoria	22.838	22.838	0
Tassa sui rifiuti	0	4.809	4809
Spese deposito bilancio	0	600	600
Totali	166.306	880.478	714.172

La variazione evidenziata è dovuta sia a poste contabili non presenti nell'esercizio corrente, sia a diversa classificazione delle stesse rispetto all'esercizio precedente, con un significativo aumento delle sanzioni tributarie e previdenziali relative alle ulteriori iscrizioni a ruolo di tributi e contributi non versati negli esercizi precedenti.

Proventi ed oneri finanziari

	Periodo precedente	Periodo corrente	
Altri proventi finanziari	169.736	29.891	-139.845
Interessi e altri oneri finanziari	-20.378	-1.605.635	-1.585.257
Totali	149.358	-1.575.744	-1.725.102

Il valore degli interessi ed oneri finanziari è notevolmente aumentato rispetto al valore dell'esercizio precedente, in conseguenza della contabilizzazione degli interessi maturati sui ruoli esattoriali, come analiticamente dettagliato nei prospetti sopra riportati, e degli interessi passivi verso fornitori.

Il tutto a dimostrazione che la insostenibile situazione di indebitamento produce una quantità di oneri finanziari non più sopportabile dal Consorzio.

I proventi finanziari si sono ridotti per effetto della mancanza di interessi attivi maturati sul conto corrente su cui erano state accreditate nel 2011 le somme ricevute dalla Regione Siciliana quali anticipazioni in nome e per conto dei Comuni soci.

Altri proventi finanziari

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "Altri proventi finanziari":

Interessi attivi su depositi bancari	23.794
Interessi attivi-ribalto interessi di mora discarica	6.097
Totale	

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Altri	0	0	1.605.635	1.605.635
Total	0	0	1.605.635	1.605.635

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Interessi passivi su debiti vs fornitori	6.218
Interessi passivi su debiti vs enti previdenziali	360
Interessi passivi su imp. e tasse	209.108
Aggio su cartelle esattoriali	357.980
Interessi passivi di mora su cartelle esattoriali	1.031.969
Totale	1.605.635

Proventi e oneri straordinari

Proventi	2.237.200	6.076.736	3.839.536
Altri oneri	-1.561.699	-4.434.342	-2.872.643
Totali	675.501	1.642.394	966.893

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Altri proventi straordinari	2.237.200	6.076.736	3.839.536
Totali	2.237.200	6.076.736	3.839.536

Altre sopravvenienze e plusvalenze	55.595	3.864.843	-3.405
Sopravvenienze indennità risarcimento danni	0	2.929.989	
Sopravvenienze da rimborso imposte anni precedenti	0	138	
Altre sopravvenienze e plusvalenze	55.595	934.716	
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	2.181.605	2.211.893	-988.891
Totali	2.237.200	6.076.736	992.299

L'importo di € 2.929.989 corrisponde alla rilevazione del risarcimento danni da richiedere agli ex amministratori Granata Giovanni e Loddo Raffaele per la sentenza di condanna in solido della Corte dei Conti, come segue:

Granata € 2.468.591

Loddo € 461.398.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Per coprire l'alea relativa al recupero di tali importi, è stato appostato un fondo rischi specifico di cui si è detto sopra nell'apposita sezione della presente nota integrativa.

L'importo di € 934.716 corrisponde alle seguenti voci:

- Riliquidazione competenze bancarie c/c Banca Nuova € 11.347
- Contributo spese generali 2010 - Provincia Reg. Palermo € 441.373
- Contributo spese generali 2011 - Provincia Reg. Palermo € 477.885
- Ricavi/costi di competenza altri esercizi € 111
- Riscatto polizza garanzia debito Gorent 2007 € 4.000

L'importo di € 2.211.893 corrisponde al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2013 e ripartito secondo le seguenti tabelle:

Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	2.181.605	1.834.742	377.151	2.211.893
Totale	2.181.605	1.834.742	377.151	2.211.893

Contributo soci per pareggio bilancio ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionalmente 01/01 - 30/09 2013)			
N	Comuni	Quota (%)	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	44.951,17
2	ALTAVILLA	3,08	56.510,04
3	BAGHERIA	29,54	541.982,67
4	BAUCINA	1,19	21.833,43
5	BOLOGNETTA	2,00	36.694,83
6	CAMPOFELICE	0,35	6.421,60
7	CASTELDACCIA	5,23	95.956,99

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

8	CASTRONOVO	2,01	36.878,31
9	CEFALA' DIANA	0,58	10.641,50
10	CIMINNA	2,36	43.299,90
11	FICARAZZI	5,52	101.277,74
12	GODRANO	0,67	12.292,77
13	LERCARA FRIDDI	4,34	79.627,79
14	MARINEO	4,09	75.040,93
15	MEZZOJUSO	1,80	33.025,35
16	MISILMERI	13,48	247.323,17
17	ROCCAPALUMBA	1,67	30.640,19
18	SANTA FLAVIA	5,59	102.562,06
19	VENTIMIGLIA	1,28	23.484,69
20	VILLABATE	10,79	197.968,62
21	VILLAFRATI	1,98	36.327,88
	Totali	100	1.834.741,65

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2013, periodo 01/01 – 30/09:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2013 – 01/01-30/09 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Interessi e oneri finanziari	1.247.594,63
Oneri straordinari	4.099.474,71
Irap	600.000,00
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-25.929,27
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-3.870.269,85
Abbuoni e sconti attivi	-227,47
Rimborso Reg.Sic. Personale Distaccato	-215.901,13
Totale	1.834.741,65

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Contributo soci per pareggio bilancio ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento 01/10 - 31/12 - 2013 - Gestione liquidatoria)			
N	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	9.240,22
2	ALTAVILLA	3,08	11.616,27
3	BAGHERIA	29,54	111.410,62
4	BAUCINA	1,19	4.488,11
5	BOLOGNETTA	2,00	7.543,03
6	CAMPOFELICE	0,35	1.320,03
7	CASTELDACCIA	5,23	19.725,03
8	CASTRONOVO	2,01	7.580,75
9	CEFALA' DIANA	0,58	2.187,48
10	CIMINNA	2,36	8.900,78
11	FICARAZZI	5,52	20.818,77
12	GODRANO	0,67	2.526,92
13	LERCARA FRIDDI	4,34	16.368,38
14	MARINEO	4,09	15.425,50
15	MEZZOJUSO	1,80	6.788,73
16	MISILMERI	13,48	50.840,05
17	ROCCAPALUMBA	1,67	6.298,43
18	SANTA FLAVIA	5,59	21.082,78
19	VENTIMIGLIA	1,28	4.827,54
20	VILLABATE	10,79	40.694,67
21	VILLAFRATI	1,98	7.467,60
TOTALE		100	377.151,71

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2013, periodo 01/10 - 31/12:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2013 - 01/10 - 31/12 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammort. Immobilizzazioni Imm.	2.762,50
Ammort. Immobilizzazioni Mater.	43.357,60
Interessi e oneri finanziari	53,25

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Oneri straordinari	329.119,77
Irap	35.752,00
Abbuoni e sconti / arrotondamenti passivi	0,58
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-3.959,19
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-29.875,48
Abbuoni e sconti attivi	-59,32
Totale	377.151,71

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di bilancio, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un consequenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze amministrative.

Infine, appare congruo dedicare un'apposita analisi alla collazione bilancistica di detta importante posta economica inerente il contributo consortile di Euro 2.211.893.

Premesso che la natura civilistica di detto contributo/quota dovrebbe trovare allocazione tra gli "Altri Ricavi e Proventi" - Voce A/5 conto economico -in seno al Valore della Produzione, si è invece ritenuto congruo che detta partita di contributo consortile venga allocata tra le partite straordinarie - voce E/20 -, il tutto stante da un lato il postulato sancito dai principi contabili di "fare prevalere sempre la sostanza sulla forma" e dall'altro giusta interpretazione del principio contabile n. 12 OIC..

Detto ragionamento, ancora una volta, a dimostrazione che si è cercati di fornire quel "quadro

fedele" di base, propedeutico per ogni e qualsivoglia futuro percorso giuridico del Coinres.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

Sopravvenienze passive	1.561.699	4.434.342	2.872.643
Totale	1.561.699	4.434.342	4.434.342

La voce "sopravvenienze passive", pari ad Euro 4.434.342, accoglie in particolare le seguenti voci:

- Emissione note di credito storno Contributo spese generali 2010 - Provincia Reg. Palermo € 441.373;
- Emissione note di credito storno Contributo spese generali 2011 - Provincia Reg. Palermo € 477.885;
- Svalutazione 99% credito vs Granata-sentenza Corte dei Conti € 2.443.905;
- Svalutazione 99% credito vs Loddo-sentenza Corte dei Conti € 456.785;
- rilevazioni di differenze contributive, interessi, sanzioni su imposte, contributi nonché imputazioni di spese legali relative a pignoramenti e imposte di registro di competenza dei precedenti esercizi € 614.394.

Disinquinamento fiscale

Non è stato necessario provvedere al disinquinamento dei valori residui degli esercizi precedenti concernenti gli accantonamenti e le rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, in quanto non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, così come stabilito a seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, anche e principalmente

alla luce della fase liquidatoria prospettica del Consorzio CO.IN.R.E.S..

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IRAP	822.463	0	0	0
Totali	822.463	0	0	0

Fiscalia anticipata e differita

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Conires presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011, al 31/12/2012 ed al 31/12/2013.

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2012	31/12/2013
Dirigenti	3	2
Impiegati	90	58
Operai	423	262
Totale	516	322

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Organo amministrativo	2012	2013	Variazione
Organo amministrativo - Liquidatori	91.945	54.600	-37.345
Revisori	77.350	86.771	9.421
Totale	169.295	141.371	-27.924

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-

ter del Codice Civile.

**Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento -
art. 2497 bis del Codice Civile**

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.

**SEZIONE NOTA INTEGRATIVA RELATIVA ALLA GESTIONE STRAORDINARIA
SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE PERIODO 01/10/2013 – 31/12/2013**

Premessa

Alla data del 30 settembre 2013, come previsto dall'art. 19 della L.R. n. 9/2010, è cessata ogni attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti da parte delle attuali Società e Consorzi d'ambito. Al fine di evitare il rischio di interruzione del pubblico servizio, con conseguenti problemi di ordine igienico-sanitario, il Presidente della Regione, ha emanato, ai sensi dell'art. 191 del D.lgs. n. 152/2006, l'Ordinanza n. 8/RIF del 27 settembre 2013.

Con la predetta Ordinanza, in caso di gestione diretta del servizio da parte dei Consorzi o Società d'ambito, prevede una speciale forma di gestione dei rifiuti da realizzare attraverso l'intervento dei Commissari straordinari che hanno il compito di garantire, in nome e per conto dei Comuni, la continuità del Servizio avvalendosi dell'intera struttura societaria in atto esistente e delle relative autorizzazioni.

Sono stati nominati Commissari Straordinari del Consorzio in intestazione per il periodo dal 01/10/2013 al 31/12/2013 e succ. proroghe il Dott. Antonino Lo Brutto ed il Dott. Maurizio Norrito.

La situazione economica-patrimoniale per il periodo commissariale dal 01/10/2013 al 31/12/2013 viene rappresentata all'interno della nota integrativa in questa sede come segue.

In via propedeutica si ribadisce che sia l'ordinanza 8/Rif/2013 che il decreto di nomina chiariscono in maniera inequivocabile che per la gestione commissariale deve essere tenuta un'apposita contabilità separata che evinca sia gli aspetti economici che, conseguentemente,

gli aspetti patrimoniali.

In tale ottica ai fini meramente contabili siamo in presenza di alcune poste che in maniera lapalissiana si riferiscono alla gestione commissariale mentre altre poste contabili affluiscono alla cosiddetta "gestione mista", cioè ad elementi economici e patrimoniali che riguardano sia la gestione commissariale che la gestione liquidatoria.

Per dette ultime partite di cosiddetta gestione mista, che in linea di massima, riguardano i costi generali di struttura, si è optato per un sistema di ripartizione per il periodo ottobre/dicembre 2013 assegnando alla gestione commissariale ed alla gestione liquidatoria quelli di rispettiva competenza per macro analisi di costi.

In tale ottica si precisa che stante le lacune normative si sono utilizzati metodi e prassi contabili con criteri di logica e di raziocinio per le singole fattispecie, comprendendo che le direttrici da seguire erano:

- 1) ricerca di metodologie condivise ed applicabili;
- 2) ricerca di criteri di efficienza ed efficacia;
- 3) ricerca di razionalizzazione dei tempi e dei processi.

Il tutto consapevoli dell'impossibilità di determinare con precisione scientifica ed inequivocabile detta ripartizione di competenze economiche e patrimoniali, ma raggiungendo

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

i migliori risultati possibili stante lo status quo della fattispecie esaminata.

Inoltre si segnala che a causa del ritardato incasso della fatture emesse da parte dei Signori Soci COMUNI, la gestione commissariale ha maturato sanzioni ed interessi maturati e maturandi per il mancato e/o ritardato versamento di imposte, tasse, contributi per un importo che si è stimato in Euro 25.000,00, accendendo un apposito fondo inerente la stessa gestione commissariale.

Nel merito della gestione commissariale si evidenzia che la stessa ha prodotto un pareggio di bilancio, come nello spirito del sistema di efficienza ed efficacia degli enti pubblici, con un risultato di periodo Ottobre/Dicembre 2013.

Il Tutto come si evince dalla seguente tabella di sintesi:

COSTI

RICAVI

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 0	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 3.808.046,69
PER SERVIZI	€ 35.543,89	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 68.980,01
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 1.934,10	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 2,98
PER IL PERSONALE	€ 3.737.699,88	RICAVI PER CONGUAGLIO SERVIZIO	€ 128.358,85
AMMORTAMENTI	€ 9.766,08		
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	€ 25.000,00		
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 8.726,69		
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 6,89		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 186.711,00		
TOTALE COSTI	€ 4.005.388,53	TOTALE RICAVI	€ 4.005.388,53

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Conseguentemente il sostanziale pareggio di bilancio economico ha prodotto la seguente situazione creditoria, debitoria e finanziaria, i cui cospicui importi sono il frutto dei ritardi cronici negli incassi delle fatture emesse, causa difficoltà oggettive dei Comuni Clienti nella loro gestione finanziaria, come a Tutti ben noto.

GESTIONE COMMISSARIALE			
CREDITI E DISPONIBILITA' FINANZIARIE		DEBITI E FONDI	
Crediti vs clienti	€ 2.724.158,38	Fornitori c/ft. Da ricevere entro l'eserciz succ	€ 35.388,82
Crediti vs clienti per fl da emettere	€ 128.358,85	Debiti tributari entro l'esercizio succ	€ 633.500,60
Crediti vs altri	€ 120.325,91	Debiti vs istit prev/sicur soc < es suc	€ 1.105.646,53
Credito vs gestione liquidatoria	€ 75.645,65	Altri debiti entro l'esercizio successiv	€ 1.638.828,36
Totale crediti	€ 2.920.129,54	Debito vs gestione liquidatoria	€ 86.616,78
Fornitori c/acconti	€ 8.219,18	Fondo rischi	€ 25.000,00
Disponibilità liquide	€ 708.364,76	Fondo TFR tesoreria Inps	€ 62.994,98
Risconti attivi	€ 42,90	Ratei passivi	€ 7.934,10

In detta ottica si è ritenuto opportuno estrapolare le seguenti tabelle che esplicitano i costi/ricavi per la mera attività gestionale del servizio ed i costi/ricavi per la mera attività di spese generali di struttura, per comprendere nel dettaglio la gestione commissariale:

TABELLA COSTI/RICAVI PER GESTIONE COMMISSARIALE

COSTI DELLA GESTIONE OPERATIVA		RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
Per Servizi	€ 647,41	Ricavi gest. Serv. Igiene	€ 3.501.076,41
Per Godimento beni di terzi	€ 1.934,10	Rimb. Sp. Pers. Dist. Reg.	€ 68.974,09
Per il personale	€ 3.695.827,53	Ricavi cong. gest. Serv. Igiene	€ 128.358,85
TOTALE A	€ 3.698.409,04	TOTALE A	€ 3.698.409,35

TABELLA COSTI/RICAVI PER SPESE GENERALI

Costi spese generali		Ricavi spese generali	
Amministrativi	€ 41.872,35		
Compensi	€ 23.522,18	Arrotondamenti attivi	€ 5,92
Consulenze	€ 10.974,30	Interessi attivi su dep. banc.	€ 2,98
Rimborsi a piè di lista al	€ 400,00	Ricavi spese generali	€ 306.970,28

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

personale				
Amm.to immob. immateriali	€ 585,98			
Amm.to immob. materiali	€ 9.180,10			
Imposta di bollo e valori bollati	€ 16,49			
Tasse di circolazione	€ 488,54			
Tassa sui rifiuti	€ 796,50			
Contributi ad assoc. Sind. e di categ	€ 7.405,22			
Sanzioni amministrative-multe	€ 19,94			
Interessi passivi su imp. e tasse	€ 6,89			
Accantonamento interessi e sanzioni	€ 25.000,00			
IRAP	€ 186.711,00			
TOTALE B	€ 306.979,49	TOTALE B		€ 306.979,18
TOTALE A+B	€ 4.005.388,53	TOTALE A+B		€ 4.005.388,53

Sempre nell'ottica della massima trasparenza di comunicazione sia per i Signori Soci che per i terzi, si riporta una tabella analitica dei crediti e dei debiti della gestione commissariale con identificazione delle partite aperte.

ELENCO CREDITI	
Comune di Alia	€ 78.041,15
Comune di Allevilla	€ 140.820,10
Comune di Bagheria	€ 1.257.598,08
Comune di Baucina	€ 25.894,58
Comune di Bolognetta	€ 64.284,22
Comune di Campofelice	€ 459,22
Comune di Casteldaccia	€ 159.437,37
Comune di Castronovo	€ 56.962,03
Comune di Cefalà Diana	€ 47.725,72
Comune di Ciminna	€ 11.156,96
Comune di Ficcarazzi	€ 72.501,13
Comune di Godrano	€ 53.773,54
Comune di Lercara Friddi	€ 177.894,50
Comune di Marineo	€ 42.971,61
Comune di Mezzojuso	€ 16.807,22
Comune di Misilmeri	€ 140.021,82
Comune di Roccapalumba	€ 66.238,63

ELENCO DEBITI	
Rimb.Spese OTT./DIC.13 Arch. LO BRUTTO	€ 1.508,70
CANCELLERIA MYO SRL FT. 130207663	€ 418,56
FT. ENEL 2503967755 DIC.'13	€ 462,26
SCIALABBA VISITE MEDICHE AL 31/12/2013	€ 4.284,00
PATANELLA COMP. OTT./DIC.'13 REVISORE	€ 4.512,09
CONTICELLO COMP. OTT./DIC.'13 REVISORE	€ 2.412,09
CATALANO COMP. OTT./DIC.'13 REVISORE	€ 6.768,12
TELECOM DIC.'13 FT. 109311	€ 11,50
COMPENSO OTT./DIC.DOTT. LA BARBERA	€ 6.690,32
Rimborso Spese OTT./DIC.13 Ing. NORRITO	€ 102,00
COMPENSO OTT./DIC.'13 ARCH.LO BRUTTO	€ 4.109,59
COMPENSO OTT./DIC.'13 ING. NORRITO	€ 4.109,59
Totale Fornitori c/ft. da ricevere	€ 35.388,82
Debiti Tributarî per IRAP	€ 186.711,00
Erario rit. lav. dip. da versare	€ 422.882,68
Erario c/addizionale regionale da versare	€ 16.881,81
Erario c/addizionale comunale da versare	€ 3.841,37

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comune di Santa Flavia	€ 149.989,36	Erario c/ritenute su redditi assim. lav dip.	€ 1.109,59
Comune di Ventimiglia	€ 22.896,58	Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	€ 2.074,15
Comune di Villabate	€ 86.064,87	Totale debiti tributari	€ 633.500,60
Comune di Villafrati	€ 52.619,69	Debiti v/enti prev.li INPS	€ 776.630,76
Totale crediti vs clienti	€ 2.724.158,38	INAIL c/competenze	€ 82.107,07
Comune di Alia	€ 3.144,79	Debiti vs/ PREVINDAI	€ 9.729,22
Comune di Altavilla	€ 3.953,45	Debiti vs/FASI	€ 617,40
Comune di Bagheria	€ 37.917,20	Debiti v/Enti Sindacali	€ 13.460,62
Comune di Baucina	€ 1.527,47	Debiti v/INPDAP	€ 223.101,46
Comune di Bolognetta	€ 2.567,18	Totale debiti vs Istit prev/sicur soc	€ 1.105.656,43
Comune di Campofelice	€ 449,26	Debiti v/personale per retrib. da pagare	€ 1.398.637,50
Comune di Casteldaccia	€ 6.713,17	Debiti v/f.di pensioni dipendenti	€ 33.881,62
Comune di Castronovo	€ 2.580,01	Debiti v/Soc Finanz. Cess. Stip. dipendenti	€ 198.107,52
Comune di Cefalà Diana	€ 744,48	Debiti v/FEDERAMBIENTE x quote associative	€ 7.405,22
Comune di Ciminna	€ 3.029,27	Debiti v/Comune Bolognetta TARSU 2013	€ 796,50
Comune di Ficarazzi	€ 7.085,41	Totale altri debiti	€ 1.638.828,36
Comune di Godrano	€ 860,00		
Comune di Lercara Friddi	€ 5.570,77	Debito vs gestione liquidatoria	€ 86.616,78
Comune di Marineo	€ 5.249,88		
Comune di Mezzojuso	€ 2.310,46	F.do TFR Tesoreria INPS	€ 62.994,98
Comune di Misilmeri	€ 17.302,77		
Comune di Roccapalumba	€ 2.143,59	Fondo rischi	€ 25.000,00
Comune di Santa Flavia	€ 7.175,26		
Comune di Ventimiglia	€ 1.642,99	COMPENSO 4° TRIM. '13 ARCH. LO BRUTTO	€ 3.000,00
Comune di Villabate	€ 13.849,92	COMPENSO 4° TRIM. '13 ING. NORRITO	€ 3.000,00
Comune di Villafrati	€ 2.541,51	CANONE LOCAZIONE 4° TRIM. SEDE BOLOGNETTA	€ 1.934,10
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere	€ 128.358,85	Totale Ratei passivi	€ 7.934,10
Crediti vs erario per rit. su interessi	€ 0,59		
Crediti v/inail per ind. Infort. Dip.ti	€ 9.751,94		
Crediti v/inps f.do tesoreria tfr	€ 95.390,29		
Totale crediti vs altri	€ 105.142,82		
Crediti vs gestione liquidatoria x IVA	€ 15.183,09		
Crediti vs gestione liquidatoria	€ 60.462,56		
Totale credito vs gestione liquidatoria	€ 75.645,65		
Arch. Lo Brutto c/acconti	€ 4.109,59		
Ing. Norrito c/acconti	€ 4.109,59		
Fornitori c/acconti	€ 8.219,18		

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Banca Nuova c/c 81057319969	€ 708.364,76		
Risconto bolli automezzi	€ 42,90		
Totale Risconti attivi	€ 42,90		

Di seguito si espone la tabella di dettaglio degli importi relativi alle fatture da emettere per congruaglio gestione servizio igiene:

Tabella congruaglio gestione servizio igiene 2013			
N	Comuni	%	Importo Fatture da emettere
1	ALIA	2,45	€ 3.144,79
2	ALTAVILLA	3,08	€ 3.953,45
3	BAGHERIA	29,54	€ 37.917,20
4	BAUCINA	1,19	€ 1.527,47
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 2.567,18
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 449,26
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 6.713,17
8	CASTRONOVO	2,01	€ 2.580,01
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 744,48
10	CIMINNA	2,36	€ 3.029,27
11	FICARAZZI	5,52	€ 7.085,41
12	GODRANO	0,67	€ 860,00
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 5.570,77
14	MARINEO	4,09	€ 5.249,88
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 2.310,46
16	MISILMERI	13,48	€ 17.302,77
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 2.143,59
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 7.175,26
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 1.642,99
20	VILLABATE	10,79	€ 13.849,92
21	VILLAFRATI	1,98	€ 2.541,51
	Totale	100,00	€ 128.356,85

Inoltre si evidenziano, sempre per una rappresentazione della gestione commissariale più fedele possibile, i rapporti con la gestione liquidatoria, che in detto ambito, nello stato patrimoniale della gestione del commissario straordinario, sono contemplate nelle seguenti partite tra le due gestioni:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

TABELLA SOMME A CREDITO/DEBITO DELLA GESTIONE COMMISSARIALE VS LA GESTIONE LIQUIDATORIA

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA	
Accredito Comune di Villafrati da ricevere da gestione liquidatoria	€ 24.341,25	Accredito Comune di Ventimiglia da restituire a gestione liquidatoria	€ 628,82
Accredito Comune di Altavilla da ricevere da gestione liquidatoria	€ 36.121,31	Accredito Comune di Altavilla Milicia da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.421,24
Erario c/IVA a credito da gestione liquidatoria	€ 15.183,09	Accredito Comune di Bolognetta da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.519,35
		Accredito Comune di Villafrati da restituire a gestione liquidatoria	€ 83.047,37
TOTALE	€ 75.645,65	TOTALE	€ 86.616,78
Differenza	€ 10.971,13		

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un debito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 10.971,13.

Consapevoli delle difficoltà oggettive nello svolgimento del difficile ruolo dei Commissari Straordinari e della massima collaborazione dimostrata dai Signori Sindaci, dal Signor Liquidatore e dal Collegio Sindacale, per il bene comune ed il miglior servizio possibile per la comunità, nella presente nota si è voluto e cercato di trasferire oltre i dati tecnici, la passione e la responsabilità che questo organo commissariale, giorno dopo giorno, ha prodotto in seno all'ATO PA4 CO.IN.R.E.S., guidati dal principale denominatore comune, il BENE PUBBLICO.

I Commissari Straordinari

Antonino Lo Brutto

Maurizio Norrito

.....



ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL LIQUIDATORE Rappresentante legale pro tempore

Dott. Ing. Roberto Celico



Firmato da
CELICO ROBERTO

Bilancio al 31.12.2014

Nota Integrativa

Premessa

Il bilancio al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, comma 1 c.c. e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Nella redazione del presente bilancio si è tenuto conto del principio contabile OIC n. 5 e dell'art. 2490 del codice civile.

In questa sede è opportuno sottolineare che la meticolosa revisione contabile effettuata sul bilancio 2010 è stata propedeutica alla redazione del bilancio iniziale di liquidazione alla data del 05.07.2011, da cui è derivato il bilancio alla data del 31.12.2011, il bilancio al 31.12.2012, il bilancio al 31.12.2013 ed il presente alla data del 31.12.2014.

Il tutto ha necessitato di tempi e risorse che permetteranno, già in questa sede ed ancora di più nelle fasi di concreta attuazione liquidatorie del Consorzio, di potere analizzare

gli elementi patrimoniali - finanziari ed economici nell'ambito del quadro fedele, presupposto per la fede pubblica del CO.IN.R.E.S..

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'Attivo e del Passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Integrità redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione, il tutto anche alla luce del venir meno della continuità aziendale, dovuta alla peculiarità del settore in cui opera la società, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, considerata anche la coesistenza tra l'attività liquidatoria del consorzio e la gestione commissariale per la mera attività di servizi;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio quali a titolo esemplificativo il poderoso debito verso l'Esattoria di Palermo, ante 2010 mai analiticamente contabilizzato, e che in questa sede è stato rivisitato alla luce delle nuove cartelle in essere e degli interessi maturati;

- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- applicare i criteri di valutazione citati se compatibili con quelli previsti per la fase di liquidazione della società.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

I costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio e di sviluppo delle attività svolte. La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento adottata tengono conto di un'utilità futura stimata in 5 anni.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione

Nessun costo è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le seguenti aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% in caso di acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento:

Impianti e macchinari: 10%-20%

Attrezzature industriali e commerciali: 10%-12%-15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- automezzi e autoveicoli: 20%

In deroga ai criteri sopra illustrati, le attrezzature che, per le loro caratteristiche tecniche, sono soggette a continuo rinnovamento sono state iscritte tenendo conto di un valore costante, conformemente alla disposizione contenuta nell'articolo 2426, punto 12 del Codice Civile.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi che sono a disposizione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno del Consorzio nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Impegni, garanzie e rischi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 160. (€ 1.288 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	2014	2013	2012	2011	2010
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	200.647	0	134.383	66.024	240
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	15.924	0	0	15.924	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	300	0	0	300	0
Altre	121.171	0	50.000	70.123	1.048
Totale	338.042	0	184.383	152.371	1.288

	2014	2013	2012	2011	2010
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	0	0	0	0	0
Totale	0	0	0	0	0

	2014	2013	2012	2011	2010
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	80	0	0	-80	160
Diritti di brevetto industriale e utilizzo opere dell'ingegno	0	0	0	0	0
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Altre	1.048	0	0	-1.048	0
Totale	1.128	0	0	-1.128	160

In relazione a quanto disposto dall'art.2427, punto 3 del Codice Civile, viene esposta nei seguenti prospetti la composizione dei costi di ricerca, sviluppo e pubblicità.

Composizione dei costi di ricerca e di sviluppo:

Progettazioni e Studi	€ 91.231,87	
Realizzazione Sito Internet	€ 1.915,00	
Piano Industriale gestione	<u>€ 107.500,00</u>	€ 200.646,87
F.do amm.to realizzazione sito internet	€ 1.496,91	
F.do amm.to piano industriale	<u>€ 64.607,00</u>	- € 66.103,91
F.do svalutazione Progettazione e studi	€ 91.231,87	
F.do svalutazione sito internet	€ 258,09	
F.do svalutazione piano industriale gestione	<u>€ 42.893,00</u>	- € 134.382,96
Valore netto al 31.12.2014		€ 160,00

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, in ragione del 20% annuo. Per i costi di ricerca e sviluppo, stante la situazione attuale del Consorzio, si è proceduto con la svalutazione totale del loro valore iniziale residuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 156.683 (€ 181.739 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Terreni e fabbricati	1.203.719	0	1.050.368	0	153.351
Impianti e macchinario	969.447	0	300.000	643.204	26.243
Attrezzature industriali e commerciali	872.211	0	150.000	722.211	0
Altri beni	270.314	0	50.000	218.169	2145
Totali	3.315.691	0	1.550.368	1.583.584	481.739

Terreni e fabbricati	0	0	0	0	0
Impianti e macchinario	0	0	0	0	0
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	341	0	0	0	0
Totali	341	0	0	0	0

Terreni e fabbricati	0	0	0	0	153.351
Impianti e macchinario	23.126	0	0	-23.126	3.117
Attrezzature industriali e commerciali	0	0	0	0	0
Altri beni	2.271	0	0	-2.271	215
Totali	25.397	0	0	-25.397	156.683

La voce "Altri beni" pari a € 215 è così composta:

Mobili arredi e dotazioni di ufficio	€	0
Arredamento	€	215
Macchine d'ufficio elettroniche	€	0
Telefonino deducibile	€	0
Valore netto al 31.12.2014	€	215

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che le riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali eseguite negli esercizi precedenti sono state calcolate sulla base della capacità di tali immobilizzazioni di concorrere alla futura produzione di risultati economici, della loro prevedibile vita utile, e, ove applicabile e determinabile attraverso una stima ragionevolmente oggettiva, del loro valore di mercato.

Dette svalutazioni muovono dalla necessità di adeguare i valori contabili ai verosimili valori di mercato oltre che alla realtà del Consorzio, che presenta una fase di gestione strettamente necessaria per la garanzia dei pubblici servizi di raccolta rifiuti, in attesa di un vero avvio della fase liquidatoria. Quindi, in detto ambito i valori patrimoniali attribuiti, alla luce delle svalutazioni adottate, sono molto più in sintonia al quadro fedele civilistico rispetto ai meri valori contabili ante svalutazione.

Tutto ciò senza mai oltrepassare il limite della "giusta" prudenza sancito dal Codice Civile e dai principi contabili, onde mai pervenire a quell'eccesso di prudenza più volte giustamente osteggiato dalla Suprema Corte.

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 72.505.390 (€ 60.432.348 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Composizione dei crediti dell'attivo circolante:

Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	69.723.524	1.064.269	0	68.659.255
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	689.507	0	0	689.507
Tributari - esigibili oltre l'esercizio successivo	9.924	0	0	9.924
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	246.830	0	0	246.830
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	2.899.874	0	0	2.899.874
Totali	73.569.659	1.064.269	0	72.505.390

Movimenti dei crediti dell'attivo circolante:

Crediti verso clienti	56.955.333	68.659.255	11.703.922
Crediti tributari	648.162	699.431	51.269
Crediti verso altri	2.828.853	3.146.704	317.851
Totali	60.432.348	72.505.390	12.073.642

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili costituenti i crediti dell'attivo circolante:

COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	252,80	0,00	0,00	252,80
CO.RE.PLA. CONSORZIO RECUPERO PLASTICA	3.631,17	0,00	0,00	3.631,17
COMUNE DI BAGHERIA	10.941.344,19	4.406.974,94	2.249.055,08	13.099.264,19
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	23.350,82	4.845,56	5.260,68	22.934,60
COMUNE DI ALIA	596.260,46	341.097,30	351.433,30	585.924,06
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	1.204.409,17	957.933,83	693.508,19	1.268.834,19
COMUNE DI BAUCINA	192.701,01	188.378,02	163.991,16	217.089,19

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI BOLOGNETTA	79.293,66	553.345,04	504.419,06	128.219,64
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.599.467,92	833.407,27	952.979,39	1.479.855,81
COMUNE DI CEFALA' DIANA	97.437,52	169.595,83	182.041,12	84.992,21
COMUNE DI FICARAZZI	1.787.322,94	973.855,27	957.928,46	1.803.249,75
COMUNE DI GODRANO	209.758,88	184.148,81	73.556,50	320.351,19
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	1.109.143,37	842.400,05	910.910,60	1.040.635,82
COMUNE DI MARINEO	3.249.350,14	326.746,59	297.097,42	3.278.999,31
COMUNE DI MEZZOJUSO	131.723,00	235.557,59	236.618,19	130.662,41
COMUNE DI MISILMERI	2.639.662,87	1.364.410,29	1.197.750,54	2.806.322,63
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	633.648,59	236.339,61	288.454,30	581.533,91
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.313.215,34	969.433,43	1.028.599,14	1.254.049,63
COMUNE DI VILLAFRATI	177.813,34	363.303,43	305.530,85	235.585,92
COMUNE DI VILLABATE	2.062.003,26	1.196.025,03	1.199.055,79	2.058.992,51
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	248.376,95	228.746,22	212.652,01	264.473,16
COMUNE DI VICARI	334.976,28	0	0,00	334.976,28
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	1.131.797,37	0	0	1.131.797,37

Trattasi delle fatture emesse per il servizio reso nell'esercizio 2014, compreso il conguaglio di fine anno, per il cui dettaglio si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

L'importo complessivo di € 32.132.668,98 è evidenziato al lordo dei seguenti importi:

Comune di Castronovo Di Sicilia	-€	367.075,68
Comune di Ciminna	-€	160.048,42
Comune di Casteldaccia	-€	24.921,25
Comune di Marineo	-€	15.995,00
Comune di Ventimiglia	-€	4.371,62
Comune di Lercara	-€	2.589,51
Comune di Misilmeri	-€	66.484,24
Comune di Santa Flavia	-€	297,70

Tali saldi negativi sono dovuti a diverse motivazioni, tra le quali:

pignoramento presso terzi subito da Amia Spa, delegazione pagamento delle retribuzioni, errati bonifici, duplicazioni di pagamenti.

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni, evidenziato nella voce Clienti c/anticipi, per il cui dettaglio si rinvia alla sezione Debiti della presente nota integrativa. Tali importi saranno compensati negli esercizi futuri con le fatture emesse per il servizio reso.

Credit	
Verso clienti entro esercizio successivo	Saldo finale
Clienti - Fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2010	
COMUNE DI ALIA	479.759,65
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	603.126,42
COMUNE DI BAGHERIA	5.784.530,67
COMUNE DI BAUCINA	233.026,12
COMUNE DI BOLOGNETTA	391.640,53
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	68.537,09
COMUNE DI CASTELDACCIA	1.024.139,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	393.598,74
COMUNE DI CEFALA' DIANA	113.575,75
COMUNE DI CIMINNA	462.135,83
COMUNE DI FICARAZZI	1.080.927,87
COMUNE DI GODRANO	131.199,58
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	849.859,96
COMUNE DI MARINEO	800.904,89
COMUNE DI MEZZOJUSO	352.476,48
COMUNE DI MISILMERI	2.639.657,19
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	327.019,84
COMUNE DI SANTA FLAVIA	1.094.635,29
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	250.649,94
COMUNE DI VILLABATE	2.112.900,67
COMUNE DI VILAFRATI	387.724,13
Totale	19.582.026,94

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2010 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2011	
COMUNE DI ALIA	77.677,16
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	97.651,29
COMUNE DI BAGHERIA	936.564,66
COMUNE DI BAUCINA	63.409,93
COMUNE DI BOLOGNETTA	11.096,74
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	165.816,97
COMUNE DI CASTELDACCIA	63.726,98
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	18.388,88
COMUNE DI CEFALA' DIANA	37.728,91
COMUNE DI CIMINNA	74.823,72
COMUNE DI FICARAZZI	175.011,41
COMUNE DI GODRANO	21.242,33
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	137.599,55
COMUNE DI MARINEO	129.673,31
COMUNE DI MEZZOJUSO	57.068,94
COMUNE DI MISILMERI	427.382,93
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	52.947,29
COMUNE DI SANTA FLAVIA	177.230,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	40.582,35
COMUNE DI VILLABATE	342.096,57
COMUNE DI VILLAFRATI	62.775,80
Totale	3.170.496,47

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2011 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2012	
COMUNE DI ALIA	53.449,32
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	67.193,43
COMUNE DI BAGHERIA	644.446,03
COMUNE DI BAUCINA	25.961,10
COMUNE DI BOLOGNETTA	43.632,09
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	7.635,62

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI CASTELDACCIA	114.097,93
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	43.850,25
COMUNE DI CEFALA' DIANA	12.653,31
COMUNE DI CIMINNA	51.485,87
COMUNE DI FICARAZZI	120.424,58
COMUNE DI GODRANO	14.616,75
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	94.681,64
COMUNE DI MARINEO	89.227,63
COMUNE DI MEZZOJUSO	39.268,88
COMUNE DI MISILMERI	294.080,31
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	36.432,80
COMUNE DI SANTA FLAVIA	121.951,70
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	27.924,54
COMUNE DI VILLABATE	235.395,15
COMUNE DI VILLAFRATI	43.195,77
Totale	2.181.604,70

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2012 ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Credito	
versamenti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Credito a note da credito da emettere su servizi es. 2013	
COMUNE DI ALIA	-7.862,91
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	-9.884,80
COMUNE DI BAGHERIA	-94.804,18
COMUNE DI BAUCINA	-3.819,13
COMUNE DI BOLOGNETTA	-6.418,70
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	-37.904,45
COMUNE DI CASTELDACCIA	-16.784,90
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	-6.450,79
COMUNE DI CEFALA' DIANA	-1.861,42
COMUNE DI CIMINNA	-7.574,06
COMUNE DI FICARAZZI	-17.715,61
COMUNE DI GODRANO	-2.150,26
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	-13.928,58
COMUNE DI MARINEO	-13.126,24
COMUNE DI MEZZOJUSO	-5.776,83

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI MISILMERI	-43.262,03
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	-5.359,61
COMUNE DI SANTA FLAVIA	-17.940,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	-4.107,97
COMUNE DI VILLABATE	-34.628,88
COMUNE DI VILLAFRATI	-6.354,50
Totale	-357.716,11

Trattasi delle note di credito da emettere nei confronti dei Comuni Soci, a seguito congruaglio del maggiore corrispettivo fatturato nel corso dell'esercizio 2013.

Crediti	Saldo finale
Verso clienti entro l'esercizio successivo	
Clienti c/fatture da emettere spese generali liquidazione es. 2014	
COMUNE DI ALIA	14.454,48
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	18.184,65
COMUNE DI BAGHERIA	173.986,96
COMUNE DI BAUCINA	7.060,72
COMUNE DI BOLOGNETTA	11.723,46
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	2.064,92
COMUNE DI CASTELDACCIA	30.840,72
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	11.723,46
COMUNE DI CEFALA' DIANA	3.397,14
COMUNE DI CIMINNA	13.855,00
COMUNE DI FICARAZZI	32.572,59
COMUNE DI GODRANO	3.930,02
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	25.511,87
COMUNE DI MARINEO	24.046,43
COMUNE DI MEZZOJUSO	10.591,08
COMUNE DI MISILMERI	79.333,26
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	9.858,37
COMUNE DI SANTA FLAVIA	32.905,64
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	7.593,61
COMUNE DI VILLABATE	63.546,52
COMUNE DI VILLAFRATI	11.656,85
COMUNE DI VICARI	171.685,60
PROVINCIA REGIONALE DI PALERMO	1.073.034,94
Totale	1.833.558,29

Trattasi delle fatture da emettere per spese generali liquidazione nei confronti dei

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comuni Soci, a seguito conguaglio esercizio 2014.

Crediti vs Comuni per acconti ricevuti € 1.799

Trattasi del credito vs Comune di Lercara Friddi per errata restituzione importo di cui al mandato n. 788 del 19/09/2013.

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti e fatture da emettere art. 8 Previsione art. 24 Statuto es. 2013 (al 30/09)	
COMUNE DI ALIA	44.951,17
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	56.510,04
COMUNE DI BAGHERIA	541.982,67
COMUNE DI BAUCINA	21.833,43
COMUNE DI BOLOGNETTA	36.694,83
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	6.421,60
COMUNE DI CASTELDACCIA	95.956,99
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	36.878,31
COMUNE DI CEFALA' DIANA	10.641,50
COMUNE DI CIMINNA	43.299,90
COMUNE DI FICARAZZI	101.277,74
COMUNE DI GODRANO	12.292,77
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	79.627,79
COMUNE DI MARINEO	75.040,93
COMUNE DI MEZZOJUSO	33.025,35
COMUNE DI MISILMERI	247.323,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	30.640,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA	102.562,06
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	23.484,69
COMUNE DI VILLABATE	197.968,62
COMUNE DI VILAFRATI	36.327,88
Totale	1.834.741,66

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, alla data del 30/09/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto es. 2013 (dal 10 al 12/2013)	
COMUNE DI ALIA	9.240,22
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	11.616,27
COMUNE DI BAGHERIA	111.410,62
COMUNE DI BAUCINA	4.488,11
COMUNE DI BOLOGNETTA	7.543,03
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.320,03
COMUNE DI CASTELDACCIA	19.725,03
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	7.580,75
COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.187,48
COMUNE DI CIMINNA	8.900,78
COMUNE DI FICARAZZI	20.818,77
COMUNE DI GODRANO	2.526,82
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	16.368,38
COMUNE DI MARINEO	15.425,50
COMUNE DI MEZZOJUSO	6.788,73
COMUNE DI MISILMERI	50.840,05
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	6.298,43
COMUNE DI SANTA FLAVIA	21.082,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	4.827,54
COMUNE DI VILLABATE	40.694,67
COMUNE DI VILLAFRATI	7.467,60
Totale	377.151,71

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti e fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione liquidazione es. 2014	
COMUNE DI ALIA	99.162,14
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	124.660,97
COMUNE DI BAGHERIA	1.195.612,07
COMUNE DI BAUCINA	48.164,47
COMUNE DI BOLOGNETTA	80.948,68
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	14.166,02
COMUNE DI CASTELDACCIA	211.680,58
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	81.353,53
COMUNE DI CEFALA' DIANA	23.475,12
COMUNE DI CIMINNA	95.519,45
COMUNE DI FICARAZZI	223.418,37
COMUNE DI GODRANO	27.117,81
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	175.658,64
COMUNE DI MARINEO	165.540,06
COMUNE DI MEZZOJUSO	72.853,82
COMUNE DI MISILMERI	545.594,13
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	67.592,15
COMUNE DI SANTA FLAVIA	226.251,57
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	51.807,16
COMUNE DI VILLABATE	436.718,15
COMUNE DI VILLAFRATI	80.139,20
Totale	4.086.433,99

Trattasi delle fatture da emettere per ripartizione contributo soci per l'esercizio 2014, dall'1/01/2014 al 31/12/2014, ai sensi e per gli effetti dell'art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 16 del 23/12/2002, e dell'art. 34 dello Statuto, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007 (pareggio di bilancio dell'esercizio).

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti e fatture da emettere art. 8 Convenzione ed art. 34 Statuto gestione straordinaria es. 2014	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI ALIA	11.263,33
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	14.159,61
COMUNE DI BAGHERIA	135.803,57
COMUNE DI BAUCINA	5.470,76
COMUNE DI BOLOGNETTA	9.194,55
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.609,05
COMUNE DI CASTELDACCIA	24.043,76
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	9.240,53
COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.666,42
COMUNE DI CIMINNA	10.849,57
COMUNE DI FICARAZZI	25.376,97
COMUNE DI GODRANO	3.080,18
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	19.952,18
COMUNE DI MARINEO	18.802,86
COMUNE DI MEZZOJUSO	8.275,10
COMUNE DI MISILMERI	61.971,30
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	7.677,45
COMUNE DI SANTA FLAVIA	25.698,78
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	5.884,51
COMUNE DI VILLABATE	49.604,62
COMUNE DI VILLAFRATI	9.102,61
Totale	459.727,73

Trattasi delle fatture da emettere per congruaglio servizio igiene gestione straordinaria per l'esercizio 2014, dall'1/01/2014 al 31/12/2014.

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere congruaglio gestione liquidazione es. 2013 (dal 10 al 12/2013)	
COMUNE DI ALIA	11.038,48
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	13.876,95
COMUNE DI BAGHERIA	133.092,53
COMUNE DI BAUCINA	5.361,55
COMUNE DI BOLOGNETTA	9.011,00
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	1.576,93
COMUNE DI CASTELDACCIA	23.563,78
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	9.056,06
COMUNE DI CEFALA' DIANA	2.613,19
COMUNE DI CIMINNA	10.632,98
COMUNE DI FICARAZZI	24.870,37

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

COMUNE DI GODRANO	3.018,69
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	19.553,88
COMUNE DI MARINEO	18.427,50
COMUNE DI MEZZOJUSO	8.109,90
COMUNE DI MISILMERI	60.734,17
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	7.524,19
COMUNE DI SANTA FLAVIA	25.185,76
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	5.767,04
COMUNE DI VILLABATE	48.614,37
COMUNE DI VILLAFRATI	8.920,89
Totale	450.550,20

Trattasi delle fatture da emettere per conguaglio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013.

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti fatture da emettere conguaglio gestione straordinaria es. 2013 (dal 10 al 31/12/2013)	
COMUNE DI ALIA	3.144,79
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	3.953,45
COMUNE DI BAGHERIA	37.917,20
COMUNE DI BAUCINA	1.527,47
COMUNE DI BOLOGNETTA	2.567,18
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	449,26
COMUNE DI CASTELDACCIA	6.713,17
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	2.580,01
COMUNE DI CEFALA' DIANA	744,48
COMUNE DI CIMINNA	3.029,27
COMUNE DI FICARAZZI	7.085,41
COMUNE DI GODRANO	860,00
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	5.570,77
COMUNE DI MARINEO	5.249,88
COMUNE DI MEZZOJUSO	2.310,46
COMUNE DI MISILMERI	17.302,77
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	2.143,59
COMUNE DI SANTA FLAVIA	7.175,26
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	1.642,99
COMUNE DI VILLABATE	13.849,92
COMUNE DI VILLAFRATI	2.541,51
Totale	128.358,84

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattasi delle fatture da emettere per congruaggio servizio igiene gestione straordinaria per l'esercizio 2013, dall'1/10/2013 al 31/12/2013.

Crediti	
Verso clienti entro l'esercizio success	Saldo finale
Clienti c/fatture da emettere congruaggio gestione liquidazione es. 2014	
COMUNE DI ALIA	95.087,50
COMUNE DI ALTAVILLA MILICIA	119.538,58
COMUNE DI BAGHERIA	1.146.483,61
COMUNE DI BAUCINA	46.185,36
COMUNE DI BOLOGNETTA	77.622,45
COMUNE DI CAMPOFELICE DI FITALIA	13.583,93
COMUNE DI CASTELDACCIA	202.982,71
COMUNE DI CASTRONOVO DI SICILIA	78.010,56
COMUNE DI CEFALA' DIANA	22.510,51
COMUNE DI CIMINNA	91.594,49
COMUNE DI FICARAZZI	214.237,97
COMUNE DI GODRANO	26.003,52
COMUNE DI LERCARA FRIDDI	168.440,72
COMUNE DI MARINEO	158.737,91
COMUNE DI MEZZOJUSO	69.860,21
COMUNE DI MISILMERI	523.175,32
COMUNE DI ROCCAPALUMBA	64.814,75
COMUNE DI SANTA FLAVIA	216.954,75
COMUNE DI VENTIMIGLIA DI SICILIA	49.678,37
COMUNE DI VILLABATE	418.773,13
COMUNE DI VILAFRATI	76.846,23
Totale	3.881.122,58

Trattasi delle fatture da emettere per congruaggio spese gestione liquidazione per l'esercizio 2014, dall'1/01/2014 al 31/12/2014.

Crediti vs Erario per ritenute lavoro autonomo	850	0	0	850

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Crediti vs Erario per ritenute su interessi	1	564	301	264
Crediti vs Erario tassa vidimazione libri 2011	310	0	0	310
Credito verario per IVA	0	48.585	0	48.585
IVA c/Erario acquisti in sospensione	637.077	10.773	8.352	639.498

Crediti vs Erario per ritenute sublie	9.924	0	0	9.924

Crediti vs i dipendenti	0	20.158	0	20.158
Crediti vs CCIAA per diritti camerali	3.903	0	3.549	354
Crediti vs Inail per inden.infort.dip.li	8.758	31.766	32.177	8.347
Anticipi inc.pag.comuni-O.M.A. Comune Siculiana	682	0	682	0
D.ssa Ficani c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0	0	11.745
D.ssa Genova c/anticip.ne comp. doc.fisc	11.745	0	0	11.745
Fornitori c/anticipi	191.727	194.481	191.727	194.481

Crediti vs INPS F.do tesoreria T.f.r.	2.538.394	368.075	68.494	2.837.975
Crediti vs Arata c/quota partecipazione	1.000	0	0	1.000
Depositi cauzionali in denaro (oltre)	31.600	0	0	31.600
Crediti vs Granata G.-sentenza Corte dei Conti	2.468.591	0	0	2.468.591
Crediti vs Loddo R.-sentenza Corte dei Conti	461.398	0	0	461.398
Fondo rischi su crediti vs Granata / Loddo	-2.900.690	0	0	-2.900.690

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 420.557 (€ 916.238 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variaz.
Depositi bancari e postali	914.891	419.218	-495.673
Denaro e valori in cassa	1.347	1.339	8
Totale	916.238	420.557	-495.681

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio dei depositi bancari:

Depositi bancari	Saldo finale
Monte Paschi Siena c/c 37357.49 (Tesoreria)	12.759
Banca Nuova c/81057319969 (Gestione straordinaria)	41.307
Unicredit c/103503690	357.875
Banca Nuova c/81057345110 (Economato)	6.818
Banca Popolare S. Angelo c/c 20200 (liq.)	459
Totale	419.218

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variaz.
Verso clienti - Circolante	68.659.255	0	0
Crediti tributari - Circolante	689.507	9.924	0

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Verso altri - Circolante	246.830	2.899.874	0	3.146.704
Totali	69.695.592	2.909.798	0	72.505.390

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Importo	Percentuale
Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	72.505.390	100,00
Totali	72.505.390	100,00

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.336 (€ 102 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti attivi:

Ratei e risconti attivi	102	336	234
Totali	102	336	234

Composizione dei ratei attivi:

Interessi attivi su depositi bancari € 39

Composizione dei risconti attivi:

Tasse proprietà automezzi € 297

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -28.238.288 (€ -28.238.288 nel precedente esercizio).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	2011	2012	2013
Capitale netto di liquidazione	-28.238.288	-28.238.288	0
Totali	-28.238.288	-28.238.288	0

Come si evince dal suddetto prospetto, già nell'esercizio 2011 le poste costituenti il patrimonio netto sono state esposte nel capitale netto di liquidazione. In particolare, è stato azzerato il capitale sociale mediante diminuzione delle perdite degli esercizi precedenti portate a nuovo.

Si precisa che i soci sono obbligati a procedere alla copertura delle perdite mediante versamenti a fondo perduto per reintegrare le risorse finanziarie e la consistenza patrimoniale del consorzio e che nell'esercizio 2014 nessuna azione è stata intrapresa dalla compagine sociale ai sensi degli articoli 2446 e 2447 del Codice Civile.

Nella tabella che segue si evidenzia il dettaglio delle perdite di esercizio per gli anni 2006, 2007, 2008 e 2009, accorpate nell'unica voce Capitale netto di liquidazione:

PERDITE DI ESERCIZIO	Importo
ESERCIZIO 2006	8.697,05
ESERCIZIO 2007	10.368.421,56
ESERCIZIO 2008	14.829.899,52
ESERCIZIO 2009	13.183.542,99
Totale	38.390.561,19

Di seguito si evidenzia il dettaglio della composizione del Patrimonio netto prima dei giroconti al Capitale netto di liquidazione:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Bilancio 2014 - Nota Integrativa					
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	259.129	0	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre (G/c a Capitale netto di liquidazione)	-259.129	0	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	0	0	0	0

Bilancio 2014 - Nota Integrativa					
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	0	0	0
Altre variazioni:					
Altre	0	0	0	0	259.129
Alla chiusura dell'esercizio precedente	0	0	-39.245.612	0	-39.245.612
Destinazione del risultato dell'esercizio:					
- Altre destinazioni	0	0	855.051	0	855.051
Altre variazioni:					
Altre	0	9.893.144	0	0	9.893.144
Alla chiusura dell'esercizio corrente	0	9.893.144	-38.390.561	0	-28.238.288

Ai fini di una maggiore trasparenza si evidenzia che la composizione delle altre riserve prima dei suddetti giroconti è la seguente:

Bilancio 2014 - Nota Integrativa					
Varie altre riserve - Riserva per versamenti copertura perdite	9.893.144	0	-9.893.144	0	
Totale	9.893.144	0	-9.893.144	0	

Giova rammentare in questa sede che l'importo indicato è relativo al residuo dell'ammontare delle anticipazioni ricevute dalla Regione Siciliana nell'esercizio 2011,

da ripartire ai Comuni in relazione alla propria quota di perdite di esercizio da coprire. Infatti l'importo ricevuto dalla Regione Sicilia nel corso dell'esercizio 2011 si riferisce ad una anticipazione sulla grave situazione finanziaria del Coinres, richiesto dagli Organi Liquidatori per far fronte alle difficoltà finanziarie alla luce del mancato versamento dei Signori Soci delle quote inerenti le coperture perdite anni precedenti che hanno dato luogo alla situazione debitoria in essere.

Detta allocazione contabile appare in sintonia con lo spirito dell'anticipazione e formerà tra l'altro oggetto di analisi da parte dei singoli comuni Soci in sede di procedura dei piani di rientro di cui alla Circolare n. 2 del 10/11/2012.

Infatti, ribadiamo, che l'anticipazione ricevuta dalla Regione Sicilia - ufficio del Commissario delegato Dipartimento Acqua e Rifiuti di cui alla disposizione n. 165 del 22/12/2011 per un totale di Euro 9.893.143,95, nelle more che venga ripartita analiticamente dagli organi competenti, è stata attribuita alla copertura delle perdite maturate alla luce che detta somma è stata disposta "per il pagamento dei debiti certificati dai liquidatori", assegnando ad ogni singolo comune Socio, l'importo di sua competenza stante le perdite maturate, da considerarsi, quindi, in conto al patrimonio netto negativo del Coinres.

Il tutto come già esposto in sede di Bilanci degli anni precedenti nelle relative note integrative.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto seguente:



ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Capitale netto di Liquidazione	-28.238.288			0	0
Altre Riserve	9.893.144	B	9.893.144	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-38.390.561		0	0	0
Totale	-28.238.288		0		

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non esistono Riserve di rivalutazione;
- b) non esistono Riserve statutarie.

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 17 del Codice Civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Composizione capitale sociale, ante giroconto a capitale netto di liquidazione		
Alia	2,17%	5.623,10
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22
Bagheria	26,12%	67.684,49
Baucina	1,06%	2.746,77
Bolognetta	1,76%	4.560,67
Campofelice di F.	0,31%	803,30
Casteldaccia	4,63%	11.997,67
Castronovo di S.	1,77%	4.586,58
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56
Ciminna	2,08%	5.389,88
Ficarazzi	4,89%	12.671,41
Godrano	0,59%	1.528,86
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64
Marineo	3,61%	9.354,56
Mezzojuso	1,58%	4.094,24
Misilmeri	11,91%	30.862,26
Roccapalumba	1,48%	3.835,11
Santa Flavia	4,94%	12.800,97
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Vicari	1,60%	4.146,06
Villabate	9,54%	24.720,91
Villafrati	1,75%	4.534,76
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90
Totale	100,00%	259.129,00

Il Capitale netto di liquidazione, dopo i giroconti delle poste del patrimonio netto come sopra evidenziate, può essere rappresentato come segue:

	Quota di liquidazione (%)	Quota di liquidazione (€)	Utile 2005	Perdita 2005	Utile 2006	Perdita 2006	Utile 2007
Alia	2,17%	5.623,10	0	268.935,00	395.467,00	325.599,00	990.001,00
Altavilla Milicia	2,73%	7.074,22	0	338.228,00	497.158,00	409.325,00	1.244.711,00
Bagheria	26,12%	67.684,49	0	3.237.581,00	4.768.199,00	3.925.794,00	11.931.574,00
Baucina	1,06%	2.746,77	0	11.757,00	192.084,00	158.148,00	361.989,00
Bolognetta	1,76%	4.560,67	0	159.241,00	322.830,00	265.795,00	747.866,00
Campofelice di F.	0,31%	803,3	0	0	0	0	0,00
Casteldaccia	4,63%	11.997,67	0	573.450,00	844.200,00	695.054,00	2.112.704,00
Castroville di S.	1,77%	4.586,58	0	0	59.394,00	267.124,00	326.518,00
Cefalà Diana	0,51%	1.321,56	4	0	0	17.381,00	17.385,00
Ciminna	2,08%	5.389,88	59	258.384,00	380.939,00	313.638,00	953.020,00
Ficcarazzi	4,89%	12.671,41	0	605.748,00	891.011,00	733.595,00	2.230.354,00
Godrano	0,59%	1.528,86	0	0	7.835,00	89.041,00	96.876,00
Lercara Friddi	3,83%	9.924,64	0	475.205,00	700.541,00	576.775,00	1.752.521,00
Marineo	3,61%	9.354,56	0	447.024,00	660.187,00	543.551,00	1.650.762,00
Mezzojuso	1,58%	4.094,24	0	196.940,00	290.547,00	239.216,00	726.703,00
Misilmeri	11,91%	30.862,26	4	1.476.570,00	2.175.874,00	1.791.459,00	5.443.907,00
Roccapalumba	1,48%	3.835,11	2	182.915,00	269.563,00	221.939,00	674.419,00
Santa Flavia	4,94%	12.800,97	0	612.825,00	106.190,00	742.897,00	1.461.912,00
Ventimiglia di S.	1,14%	2.954,07	0,00	141.094,00	206.611,00	170.109,00	517.814,00
Vicari	1,60%	4.146,06	8.628,00		0,00	0,00	8.628,00
Villabate	9,54%	24.720,91	0,00	1.166.090,00	1.741.668,00	1.433.965,00	4.341.723,00
Villafrati	1,75%	4.534,76	0,00	216.435,00	319.602,00	263.137,00	799.174,00
Provincia Regionale	10,00%	25.912,90					0,00
Totale	100,00%	259.129,00	69,700	310.664,200	51.181.900,00	127.125.480,00	58.583.561,00
Riserva per versamenti copertura perdite							58.583.561,00
Perdite di esercizio							58.583.561,00

Totale capitale netto di liquidazione

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.525.000 (€ 3.525.000 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Bilancio 2014			
	2014	2013	2012
Altri	3.525.000	0	0
Totali	3.525.000	0	0

Bilancio 2013			
	2013	2012	2011
Altri	0	3.525.000	0
Totali	0	3.525.000	0

Trattasi di accantonamenti prudenzialmente rilevati con il parere favorevole del Collegio sindacale, attesa la criticità della situazione debitoria e generale del Consorzio:

- Fondo rischi e oneri futuri € 1.000.000;
- Fondo per sanzioni/interessi debiti erariali/previdenziali € 2.525.000.

Infatti, giusta applicazione dei principi civilistici e dei principi contabili, appare doverosa l'appostazione di Fondi Rischi ed Oneri Futuri alla luce sia dei numerosi e continui contenziosi civili in essere, tra cui si segnalano i contenziosi per debiti maturati con i fornitori di beni e di servizi che producono costanti maggiori costi di interessi, rivalutazione, spese legali, etc. oltre che la mole considerevole di sanzioni ed interessi maturati e maturandi su tutti i debiti tributari, previdenziali, erariali, etc. che ancora non hanno trovato iscrizione a ruolo e che difficilmente verranno definite in sede di avvisi bonari, stante la illiquidità perenne della gestione liquidatoria del CO.IN.R.E.S..

Fondi svalutazione

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale:

Dettaglio fondi svalutazione	
Fdo svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Totale	-1.064.269,17

I fondi svalutazione presenti nel precedente bilancio erano stati appostati per la più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa degli anni precedenti.

Nella seguente tabella si evidenzia il dettaglio dei fondi svalutazione presenti nello stato patrimoniale dell'esercizio 2010, stomati ai relativi cespiti nell'esercizio 2011:

Dettaglio fondi svalutazione	
Fdi svalutazione crediti generico(-)	-1.064.269,17
Fdo svalutaz.ne piano ind.le gestione(-)	-42.893,00
Fdo svalutazione sito internet (-)	-258,09
Fdo svalutazione progettazione e studi	-91.231,87
Fdo svalut.ne altre imm.ni imm.li (-)	-50.000,00
Fdo svalutazione Impianti e macchinario (-)	-300.000,00
Fdo svalutazione attrezzature industriali e commerciali (-)	-150.000,00
Fdo svalut.ne altri beni mat.li (-)	-50.000,00
Totale	-1.748.652,13

Tutti detti fondi muovevano dalla più volte già citata circostanza di adeguare i valori contabili a valori verosimili, giusti principi contabili, alla luce di quanto emerso in sede di revisione del bilancio 2010, già ampiamente analizzato in sede di nota integrativa

degli anni precedenti. Nell'esercizio 2011 si è provveduto pertanto a stornare i fondi svalutazione dai relativi cespiti, nell'ottica della gestione liquidatoria, per adeguare il valore nominale delle immobilizzazioni, ad eccezione del fondo svalutazione crediti, che non ha subito alcuna variazione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.548.470 (€ 3.248.890 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Bilancio 2014 - Nota Integrativa			
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	3.248.890	388.040	82.374
Totali	3.248.890	388.040	82.374

Bilancio 2014 - Nota Integrativa			
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	-6.086	3.548.470	299.580
Totali	-6.086	3.548.470	299.580

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito al 31.12.2014 verso i dipendenti in forza a tale data. In particolare, nella tabella seguente si rappresenta il dettaglio della posta contabile suddetta:

Fondo T.f.r. di lavoro € 710.497

Fondo T.f.r. Tesoreria Inps € 2.837.973

A quest'ultimo fondo TFR Tesoreria Inps corrisponde il credito iscritto in bilancio, relativo alle quote TFR già versate o ancora da versare all'Istituto previdenziale.

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 94.247.944 (€ 82.987.350 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Acconti	597.683	641.783	44.100
Debiti verso fornitori	34.182.769	34.292.916	110.147
Debiti tributari	10.572.931	9.445.731	-1.127.200
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	7.362.665	4.010.644	-3.352.021
Altri debiti	30.271.302	45.856.870	15.585.568
Totali	82.987.350	94.247.944	11.260.594

Nelle tabelle seguenti si evidenziano i dettagli delle singole poste contabili:

Acconti	597.683	641.783	44.100
Totali	597.683	641.783	44.100

Il conto Acconti è distinto come segue:

Debiti	
Acconti entro l'esercizio successivo	Saldo finale
Clienti c/anticipi	
Comune di Castronovo di Sicilia - (Clienti Italia)	367.076
Comune di Ciminna	160.048
Comune di Ventimiglia	4.372
Comune di Casteldaccia	24.921
Comune di Lercara Friddi	2.589
Comune di Marineo	15.995
Comune di Misilmeri	66.484
Comune di S. Flavia	298
Totale Clienti c/anticipi	641.783

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Trattasi prevalentemente di somme anticipate dai Comuni per effetto di pignoramenti di fornitori (Amia) del Consorzio presso terzi, per delegazioni di pagamento retribuzioni degli esercizi precedenti nonché per errati bonifici e duplicazioni di pagamento.

Pertanto il Consorzio ha un debito nei confronti dei suddetti Comuni pari a complessive € 641.783,42, che saranno compensate negli esercizi futuri con le fatture da emettere già rilevate ed esposte in bilancio ed eventualmente con quelle che saranno emesse per il servizio reso.

	H15	H16	Suoi
Debiti verso fornitori	32.699.500	32.734.082	34.582
Fornitori c/fatture da ricevere	1.483.269	1.558.834	75.565
Totale	34.182.769	34.292.916	110.147

AGOSTA SEBASTIANO	1.591,80	0,00	0,00	1.591,80
ALBANESE VINCENZO SALVATORE	55.149,21	0,00	0,00	55.149,21
ALDUINO GIACOMO	10.946,93	0,00	0,00	10.946,93
ALFONSO ANTONINO	84,00	0,00	0,00	84,00
ALTO BELICE AMBIENTE S.P.A.	121.716,34	0,00	0,00	121.716,34
AMAP S.P.A.	442,06	0,00	0,00	442,06
AMATO AVV.FILIPPO	0,00	28.338,19	28.338,19	0,00
AMBIENTAL S.N.C. DI D'ACQUISTO ANTONINO	33.959,741	0,00	0,00	33.959,74
AMIA S.P.A.	18.771.718,47	0,00	0,00	18.771.718,47
AMOROSO VINCENZO SRL	0,00	0,00	15,01	15,01
ANGELO RIZZO	423,50	0,00	0,00	423,50
AREA SPA COPPAR	64.800,00	0,00	0,00	64.800,00
BARBACCIA CIRO	14.490,02	0,00	0,00	14.490,02
BARCELLONA SALVATORE	1.578,00	0,00	0,00	1.578,00
BASSO MICHELE	721,00	0,00	0,00	721,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

BIANCA AVV.SALVATORE	4.952,24	0,00	0,00	4.952,24
BIANCOROSSO CARLA	2.217,00	0,00	0,00	2.217,00
BIESSE DI BERTOLINO SALVATORE	405.044,70	0,00	0,00	405.044,70
BINANTI FRANCESCO	136,80	0,00	0,00	136,80
BOCCHIARO GIUSTO & C. S.N.C.	347,00	0,00	0,00	347,00
BRANCATO DOTT.MARIO	0,00	114,40	114,40	0,00
C.E.I.F. S.R.L.	6.216,00	0,00	0,00	6.216,00
CALABRESE EUROTEC S.R.L.	345.681,10	180.130,84	0,00	165.550,26
CALVARUSO GIUSEPPE	17,00	0,00	0,00	17,00
CATALANO ANTONINO	4.337,42	0,00	0,00	4.337,42
CATALANO GIOACCHINO	32.990,71	11.901,82	23.591,70	44.680,59
CE.FRA.SNC	761,00	3.408,40	3.803,40	1.156,00
CENTRO PNEUMATICI DI DEGUARDI	54,00	0,00	0,00	54,00
CICLAT CONSORZIO ITALIANO LAVORATORI AUS	5.293,22	0,00	0,00	5.293,22
COMER SUD S.P.A.	57,78	0,00	0,00	57,78
COMIECO CONSORZIO RECUPERO & RICICLO IMB	15.421,92	0,00	0,00	15.421,92
COMUNE DI MARINEO	120.304,00	0,00	0,00	120.304,00
CONTICELLO RAG. VINCENZO	79.119,74	11.901,82	15.727,82	82.945,74
COOP.ANTHEO SCARL	12.040,64	0,00	0,00	12.040,64
COSENZA ING. PAOLO	9.180,00	0,00	0,00	9.180,00
CUCCHIARA SRL	446.507,78	0,00	0,00	446.507,78
D'AGOSTINO STEFANO	10.792,48	0,00	0,00	10.792,48
D'ALEO SALVATORE OFF.AUT.LANCIA	2965,10	0,00	0,00	2.965,10
D'AMATO CARMELO	25.256,98	0,00	0,00	25.256,98
D'AMATO ONOFRIO	10.475,40	0,00	0,00	10.475,40
DATATEK DI SALEMI DOMENICA	2.809,42	0	0	2.809,42
DEGUARDI ROSARIO	1.033,20	0,00	0,00	1.033,20
DI MARCO PIETRO	174,00	0,00	0,00	174,00
DIGRIGOLI FRANCESCO	579,60	0,00	0,00	579,60
DOTT. SCIALABBA GIUSEPPE	15.250,00	4.590,00	26.562,00	37.222,00
DOTT.RAG.NICOLO' LA BARBERA	0	23.742,52	23.802,68	60,16
DP COSTRUZIONI SRL DI DI SALVO PASQUALE	22.850,00	0,00	0,00	22.850,00
ECAL GOMME E TRASPORTI SICILIA SRL		4.423,43	4.423,43	0,00
ECOLMEC S.R.L.	104,24	0,00	0,00	104,24
ECOSUD SRL	0,00	133.623,59	133.623,59	0,00
EDISERVICE SRL	2.400,00	0,00	0,00	2.400,00
EFFEGI BROKER & CONSULTRUCKS SAS DI MAIA	65,00	0,00	0,00	65,00
ENEL ENERGIA S.P.A.	229,17	7.147,04	7.031,16	113,29
ERREBIAN SPA SOLUZIONE	2.449,67	0,00	0,00	2.449,67
EXODUS DI GALIOTO ANTONIO	10.944,00	0,00	0,00	10.944,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

FALLETTA MARIANO	70.926,60	0,00	0,00	70.926,60
FARRUGGIA GOMME SRL	254,01	0,00	0,00	254,01
FARRUGGIA SALVATORE	1.132,00	0,00	0,00	1.132,00
FEBARD SOC.COOP.	2.110,02	0,00	0,00	2.110,02
FELIAN S.P.A.	12.248,46	0,00	0,00	12.248,46
FERRARA AVV.FABIO	11.933,38	0,00	0,00	11.933,38
FERRARA LOREDANA SPESE	0,00	5.467,20	5.467,20	0,00
FERRARO AVV.FRANCESCO	0,00	4.807,71	4.807,71	0,00
FERRARO MANLIO	0,00	2.745,60	2.745,60	0,00
FICANO SALVATORE	156,68	0,00	0,00	156,68
FINORDICA SRL	587.549,25	0,00	0,00	587.549,25
FRICANO CONSULTING E AUDITING SRL	181.415,63	0,00	0,00	181.415,63
FRIULLA EDGARDO	25.094,38	0,00	0,00	25.094,38
GORENT SPA	5.232,00	4.000,00	0,00	1.232,00
GRINTA SRL	0,00	0,00	22,89	22,89
GUZZIO DR ANTONINO	528,53	0,00	0,00	528,53
HELLENIC ENVIROMENTAL	85.106,56	0,00	0,00	85.106,56
ING.ENRICO GIOVANNI CAMPO	8.690,87	0,00	0,00	8.690,87
INGRASSIA MARIA CONCETTA	467,10	0,00	0,00	467,10
INPS ISTITUTO NAZIONALE PREVIDENZA SOCIA	11.222,49	416,04	519,28	11.553,32
INSINNA GIOACCHINO	11.376,96	0,00	0,00	11.376,96
IPPOLITO MARIO	180,00	0,00	0,00	180,00
KARNAK ITALIA SRL	1.777,40	0,00	0,00	1.777,40
KARNAK S.A	602,88	0,00	0,00	602,88
LA FONTE DELL'ACQUA DI SCORDATO ANDREA	126,00	0,00	0,00	126,00
LA ROSA ORNELLA	273,60	0,00	0,00	273,60
LA TERRA DI D'AMICO VINCENZA	16.655,31	0,00	0,00	16.655,31
LANZARONE OFFICINE S.P.A.	5.921,89	0,00	0,00	5.921,89
LO BRUTTO ANTONINO	8.815,48	20.087,53	28.903,01	8.815,48
LO BUE FRANCESCO ELETTRAUTO	4.161,20	0,00	0,00	4.161,20
LO MUZZO ROSOLINO OFFICINA	1.403,40	0,00	0,00	1.403,40
LO PIPARO ANTONINO	1.764,00	0,00	0,00	1.764,00
LOMBARDO FILIPPO RIFORNIMENTO ERG	22.226,00	0,00	0,00	22.226,00
LORINO SAVERIO AUTOFF.	568,01	0,00	0,00	568,01
LVS S.R.L.	39.076,93	0,00	0,00	39.076,93
MARINELLI PROF.AVV.MASSIMILIANO	0,00	0,00	25.376,00	25.376,00
MARGARESE ROSARIA MARIA	588,82	0,00	0,00	588,82
MESCHIS ANTONINO	37.227,20	0,00	0,00	37.227,20
MICELI SALVATORE	1.504,80	0,00	0,00	1.504,80
MINEO MICHELE	293,42	0,00	0,00	293,42
MIX MEDIA S.R.L.	242.612,85	0,00	0,00	242.612,85

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

MONTE AVV.ANTONINO	148.010,74	50.219,57	0,00	97.791,17
MOVI.TER S.R.L.	6.000,00	3.000,00	0,00	3.000,00
MyO S.R.L. "UNIPERSONALE"	800,21	4.159,90	4.026,59	667,90
NORRITO MAURIZIO	0,00	8.392,66	8.392,66	0,00
NUOVA TECNICA TADINI SRL	0,00	1999,21	1.999,21	7,00
ODDO FEDELE	2.117,86	0,00	0,00	2.117,86
OFFICINA VITALE	880,00	0,00	0,00	880,00
OLIVERI FILIPPO	65,01	0,00	0,00	65,01
ORCOM	360,00	0,00	0,00	360,00
PACE FRANCESCO	1.924,00	0,00	0,00	1.924,00
PATANELLA RAG. ONOFRIO	18.192,72	0,00	55.047,36	73.246,08
PC AMICO DI SALVATORE DI LORENZO	274,50	506,30	231,80	0,00
PISTONE SPA	0,00	0,00	61,39	61,39
POLLACCIA SALVATORE	60,00	0,00	0,00	60,00
PRAGMA MANUTENZIONI S.R.L.	11.087,40	0,00	0,00	11.087,40
PROGEO S.R.L.	147,18	0,00	0,00	147,18
PUBLIKOMPASS S.P.A.	4.634,99	0,00	0,00	4.634,99
PUCCIO VINCENZO	318,00	0,00	0,00	318,00
PULY CENTER SRL	7.140,00	0,00	0,00	7.140,00
PVR CENTRO COMMERCIALE S.R.L.	319,71	0,00	0,00	319,71
QUADRIFOGLIO GROUP SRL	4.962,50	0,00	0,00	4.962,50
R.S.D. DI RIZZO BENEDETTO & C. S.N.C.	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00
RAG. DI GIACINTO GIOVANNI	43.200,59	0,00	0,00	43.200,59
RIBAUDO AVV. GIUSEPPE	5.826,08	0,00	0,00	5.826,08
RIFLOR S.R.L.	616,57	636,84	523,99	503,72
RIZZO SALVATORE	251.004,82	0,00	0,00	251.004,82
ROMANO SEBASTIANO	0,00	0,00	1.268,80	1.268,80
RUSSO AVV.CARMELO PIETRO	137.497,52	0,00	0,00	137.497,52
S.T. IMPIANTI DI SAMBURGO	1.068,00	0,00	0,00	1.068,00
SA.G.I.N. DI CARLO SALVATORE SCLAFANI & C	8.672,28	0,00	0,00	8.672,28
SALTALAMACCHIA FRANCESCO SHOW ROOM	12.969,38	0,00	0,00	12.969,38
SANTANGELO FRANCESCO STAZ.DI SERV.ESSO	323,91	0,00	0,00	323,91
SAVARENT SPA	13.366,29	0,00	0,00	13.366,29
SCHIRO' S.R.L.	126,00	0,00	0,00	126,00
SCIANNA GIACINTO IN AMMINISTRAZIONE GIUD	6.510,64	0,00	0,00	6.510,64
S.E.A.	0,00	363,00	363,00	0,00
SEAT PAGINE GIALLE S.P.A.	2.095,51	0,00	0,00	2.095,51
SEIDITA GIANDOMENICO	2.114,35	0,00	0,00	2.114,35
SERVIZI COMUNALI INTEGRATI R.S.U. SPA	18.650,94	0,00	0,00	18.650,94
SIAGURA ALESSANDRO	3.442,50	0,00	0,00	3.442,50

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

SICILCRYO S.R.L.	3.184,00	0,00	0,00	3.184,00
SICILIA AMBIENTE SPA	233,64	0,00	0,00	233,64
SIKUEL SRL	4.359,20	3.870,32	2.599,82	3.088,70
SINATRA SALVATORE	60,72	0,00	0,00	60,72
SIRTEC SRL SISTEMI AMBIENTALI	1.453,65	0,00	0,00	1.453,65
SO.GEST AMBIENTE SNC DI GIAMBELLUCA CARO	4.140,00	0,00	0,00	4.140,00
STASSI GIOVANNI	0,00	1.412,04	1412,04	0,00
SPECIALE GAETANO	1.887,40	0,00	0,00	1.887,40
SPECIALE GEOM. PIETRO	13.316,16	0,00	0,00	13.316,16
STALLONE AVV. FRANCESCO	269.164,52	0,00	236.947,87	506.112,39
SUD CAR 2 S.R.L.	8.559,46	0,00	0,00	8.559,46
T.E.S. TRADE ECO SERVICE S.R.L.	320.381,76	0,00	0,00	320.381,76
TAORMINA FRANCESCO	20.744,86	0,00	0,00	20.744,86
TECH. SERVIZI S.R.L.	331.932,48	0,00	0,00	331.932,48
TECNOSERVIZI S.R.L.	3.920,16	0,00	0,00	3.920,16
TEGOLETTO GIUSEPPE	60,00	0,00	0,00	60,00
TELECOM ITALIA S.P.A.	33.221,56	0,00	0,00	33.221,56
TEMPORARY S.P.A.	1.879.903,42	86.955,76	0,00	1.792.947,66
TRENITALIA S.P.A.SU	7.229,64	0,00	0,00	7.229,64
TROVATO GEOM.ANTONINO	6.240,00	0,00	0,00	6.240,00
TRUCKWASH DI PEZZINO ANTONINO	502,00	0,00	0,00	502,00
UNICREDIT FACTORING	7.004.584,10	0,00	0,00	7.004.584,10
VILARDI GIUSEPPE	2.777,00	0,00	0,00	2.777,00

Fornitori c/fatture da ricevere	1.483.268,57	373.381,54	448.947,42	1.558.834,45

DATI		
Verso fornitori entro l'esercizio successivo		
Fornitori c/fatture da ricevere		Saldo finale
FATTURE DA RICEVERE 2007/2008		

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

MONTANELLI	45.900,00
SANFILIPPO GIUSEPPE	51.819,62
FORELLO AVV	2.000,00
MONTE AVV.	3.551,51
MONTE AVV.	139.677,14
Totale 2007 / 2008	242.948,27
FATTURE DA RICEVERE 2010/2011	
CATALANO GIOACCHINO-MAGG.NE COMP.COLL.SIND.LE	11.817,34
AMIA - FT. 674/2010-823/2010-971/2010-1045/2010-INT.SSI	133.918,02
Totale 2010 / 2011	145.735,36
FATTURE DA RICEVERE 2011/2012	
CATALANO - COMPENSO PRES.TE COLL.REVISORI 2011	12.891,65
CATALANO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011	8.594,44
CONTICELLO - COMPENSO COLL.REVISORI SETT.DIC.2011	8.594,44
AVV. TORTI	24.000,00
AVV. CASTELLUCCI	24.000,00
AVV. SIAGURA - DUSTY E BIESSE	207.917,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.000,00
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.907,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.925,66
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	3.803,06
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.145,25
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.166,63
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.007,44
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	613,69
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	2.474,79
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI	1.262,29
Totale 2011 / 2012	320.821,37
FATTURE DA RICEVERE 2012/2013	
AVV. AMATO - PROCEDIMENTI VARI COME SEGUE:	
DI LIBERTO ANGELO-PROFORMA 28.11.12	3.120,00
MERENDINO LEONARDO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
CAMINITA MARIO-PROFORMA 03.12.12	3.432,00
PIRRELLO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
LICCIARDI GAETANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
VALENZA GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
AGNELLO GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
RACCUGLIA SANTO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PETRONE GIOVANNI-PROFORMA 28.12.12	624,00
PROVENZANO FRANCESCO-PROFORMA 28.12.12	624,00
MAGNO ALESSANDRO-PROFORMA 28.12.12	624,00
FIGLIO GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
SCHIMMENTI GIUSEPPE-PROFORMA 28.12.12	624,00
PIZZO STEFANO-PROFORMA 28.12.12	624,00
BRUNETTI NICOLO'-PROFORMA 28.12.12	624,00
PELLEGRINO PAOLO-PROFORMA 28.12.12	3.120,00
CAPITANO MARCELLO-PROFORMA 28.12.12	624,00
CANGIALOSI FABIO-PROFORMA 28.12.12	624,00
GIAMMANCO ANGELO-PROFORMA 28.12.12	624,00
PATANELLA -COMP. COLSIND OTT. DIC. 2012	6.445,83
FERRARA LOREDANA - COMPENSO 12-13/2012	600,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

SALDO ONOR.PRED.PROG. BIL.2010-DR.LA BARBERA	6.891,74
ONOR.CON.S.ZA 2011-2012 DR.LA BARBERA	17.943,47
Totale 2012 / 2013	47.899,21
FATTURE DA RICEVERE 2013/2014	
AVV AMATO FILIPPO	3.688,02
Totale 2013 / 2014 al 30/09	3.688,02
AVV. DI TRAPANI - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
AVV. FERRARO FT 1 P.P. 5 31-32-37-38	9.716,14
FERRARA L. - COMPETENZE 4° TRIM 2013	2.298,00
LO BRUTTO - COMPENSO OTT. DIC. 2013	2.518,25
NORRITO - COMPENSO OTT. DIC. 2013	4.109,59
AVV. MARINO - ACCONTO CONSULENZA INCARICO DEL 22.10.2013	9.100,00
AVV.AMATO PREAVVISO PROC.514/2013	3.120,00
AVV.AMATO PREAVVISO PROC.2632/2012	1.882,40
AVV.AMATO PREAVVIS DA 101 A 119	18.240,24
AVV.AMATO PREAVVISO PROC.9676/2011	8.580,00
CUVA- ACC.COMP.2008-2009 PT.698	6.240,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2008 1032/2013	10.400,00
CUVA- RICORSO CTP ANNO 2009 PR.564	10.216,00
AVV.TI MARINO DI TRAPANI - INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	5.460,00
AVV.TI MARINO DI TRAPANI - INCARICO RISTRUTTURAZIONE DEBITI DEL 22.10.12	12.740,00
AVV. MONTE - PREAVV.P.LLA 22.08.13	12.900,94
AVV.LO PINTO - PREAVV.P.LLA 07.05.2013	74.303,87
DR. LA BARBERA COMPENSO ANNO 2013-CONS.CONTABILE	6.371,75
LO BRUTTO - INTEGRAZIONE RIMBORSO SPESE DIC. 13	151,72
MARINELLI CAUSA PALIGONIA + 61 (RG 3236/13)	23.159,82
MARINELLI CAUSA D'ALBA + 3 (RG 3159/13)	6.781,32
MARINELLI CAUSE DA RG 3166/13 A 3185/13	52.973,27
MARINELLI CAUSE DA RG 3204/13 A 3216/13	32.930,69
MARINELLI-PELLEGRINO + 16 (RG 2683 A 2699/13)	17.066,40
MARINELLI-CANGELOSI + 64 (RG 2148 A 2357/13)	41.194,40
CATALANO - COMPENSO DA GENNAIO AD APRILE 2013 - REVISORE	12.891,65

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totale 2013 / 2014 al 31/12	394.446,65
Fatture da ricevere 2014 al 31.12.2014	
COSTO COMP.'14 LA BARBERA	33.280,00
COSTO COMP.'14 CATALANO	34.674,92
COSTO COMP.'14 CONTICELLO	25.783,32
COSTO COMP.'14 PATANELLA	12.891,66
AGOSTANO RG. 514/2013 CAUSA SPARACELLO	624,00
MANLIO FERRARO RG 167/182 '14	2.573,20
FABIO FERRARO RGT 137/14 LODDO RAFFAELE	11.440,00
F.SCO FERRARO RG.1532/14 DI BELLA G.NO	2.990,00
F.SCO FERRARO RG.800/14 COMUNE DI MISILMERI	4.337,89
F.SCO FERRARO RG.186/12 FRICANO CONSULTING	6.015,88
F.SCO FERRARO/DI BELLA RGNR 7820/11	3.818,80
F.SCO FERRARO R.G. 1133/14 ECOSUD	2.891,34
F.SCO FERRARO RG 2454/12 FAVUZZA MARISA	6.237,14
F.SCO FERRARO RUBES-TRIVA D.I. 28387/2014	1.196,00
F.SCO FERRARO COM. MISILMERI ACC. ONORARI'14	1.196,00
F.SCO FERRARO-ECOSUD SRL COMP.'14	1.196,00
F.SCO FERRARO-MESCHIS COMP.'14	1.196,00
F.SCO FERRARO RG. 3169/4471'14	10.696,48
F.SCO FERRARO-CALABRESE S/DO SENT.'14	13.386,24
F.SCO FERRARO-MISILMERI ACC. RG 3408/14	1.654,52
F.SCO FERRARO-LO GERFO RG 249/13 S/DO	1.328,50
F.SCO FERRARO-INCAGNONE RG 2990/12 S/DO	1.328,50
F.SCO FERRARO RG 1080/13 DE BATTISTA S/DO	2.000,50
F.SCO FERRARO-MONTE RG 62/13 S/DO	2.490,00
F. AMATO REG.576/14 PELLEGRINO	8.322,91
F. AMATO REG.2020/12 MAURO VITO	4.579,45
F. AMATO RG 621/14 GATTUSO A.	1.612,00
F. AMATO-CALABRESE EUROTREC RG 1555/14	4.226,6

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

F. AMATO-AMIA RG 515/2014	10.352,79
F. AMATO REG.1015 AMIA	17.496,22
F. AMATO REG. 858/14 SANFILIPPO G.	3.309,33
LEG. PROFITA D.I. 165/13 PRIOLA PROFITA	1.320,80
AVV. SPALLITA N. RG 984/14 MARGARESE	2.808,00
COSTO COMP.'14 RIFLOR	619,00
COSTO COMP.'14 GIOTTO/BRUGNANO	6.901,90
COSTO COMP.'14 TELECOM	224,50
COSTO COMP.'14 CE.S.MED NOV./DIC.'14	1.392,00
COSTO COMP.'14 MYO SRL FT.188542/188543	514,60
COSTO COMP.'14 MARINELLI RG 1947A2792/14	47.907,01
COSTO COMP.'14 MARINELLI RG 984A2570/14	48.010,55
COSTO COMP.'14 MARINELLI-DI PIAZZA/SAGONA/ALAIMO	3.962,40
COSTO COMP.'14 MARINELLI-GR/LA	9.840,69
AVV. NIOSI SENT. 283/14 INPS/SIMA/BANCA	3.120,00
SENT. 754 DEL 27/11/13 - IACONO A. - NIOSI	4.397,78
SENT. RG. 1344/14 DI MARCO D. - NIOSI	8.725,25
SENT. 898/13 DIP. PIRAINO-NOBILE	9.509,12
SENT. 11/06/14 RG 2866/13 PRESTIGIACOMO	4.304,90
COSTO COMP.'14 GRINTA FT.122 DEL 25/2/14	18,76
COSTO COMP.'14 CAMPANELLA S.RE/DOLENSI	5.066,26
COSTO COMP. MAG./GIUGNO FITTO BOLOGNETTA	1.842,00
COSTO COMP. LUG./OTT.'14 FITTO STRANO	3.684,00
Totale 2014/2015 al 31/12	403.295,77
Totale	1.558.834,45

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Erario c/iva	3.746.528	3.902.338	155.810
Debiti tributari	6.776.398	5.543.393	-1.233.005
Totale	10.522.926	9.445.731	-1.077.195

IVA da versare	711.031,71
IVA in sospeso su vend ad enti pubblici	3.191.306,20
Debiti tributari per IRAP	3.288.198,80
Erario ritenute lavoro dipen da versare	1.755.669,53
Erario c/addizionale regionale da versar	303.659,60
Erario per ritenute lavoro auton da vers	46.454,74
Erario c/addizionale comunale da versare	77.039,49
Erario c/imp.sost.va IRPEF dip.su premi	5.628,70
Erario c/ritenute su redd.assim.lav.dip.	13.670,11
Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	9.619,87
Erario c/imposta di registro su decreti ingiuntivi	21.189,50
Erario c/tasse proprietà automezzi	9.612,23
Erario c/tasse cc gg cell 2011	7.552,21
Erario c/imp sost.straord.730	5.098,00
Totale	9.445.731

Debiti vs enti prev.li-INPS	1.522.348,52
Debiti vs INPS - avvisi bonari	409.611,20
INAIL c/competenze	112.759,36
Debiti vs PREVINDAI	32.917,82
Debiti vs FASI	25.936,62
Debiti v/Enti Sindacali	77.308,48
Debiti vs INPDAP	864.390,33
Debiti vs INADEL	4.123,66
Debiti vs Inpdap 2005-2010	961.248,13
Totale	4.010.644

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esattoria	42.609.845,35
Altri debiti	3.247.023,12
Totale	45.856.870

Nelle tabelle seguenti si evidenzia il dettaglio delle poste contabili suddette:

Debiti vs Esattoria cart. 1512-INPS 2007	176.400,61
Debiti vs Esattoria cart.4345-INPS 2007	733.091,77
Debiti vs Esattoria cart.1386-INPS 07-08	1.182.886,23
Debiti vs Esattoria cart.9015-INPS 2008	203.315,63
Debiti vs Esattoria cart.4580-ERARIO '05	20.171,89
Debiti vs Esattoria cart.9308-INPS 2008	618.239,19
Debiti vs Esattoria cart.4135-INPS 2008	306.724,32
Debiti vs Esattoria cart.5978-INPS 2008	629.318,16
Debiti vs Esattoria cart.8302-INPS 2008	1066.566,23
	408.028,70
Debiti vs Esattoria cart.4714-INPS 2009	333.977,20
Debiti vs Esattoria cart.8120-INPS 2009	26.992,19
Debiti vs Esattoria cart.9460-INPS 2009	446.525,06
Debiti vs Esattoria cart.3668-INPS 2009	802.822,49
Debiti vs Esattoria cart.5670-INAIL07-08	154.249,18
Debiti vs Esattoria cart.8030-770LD 2006	709,92
Debiti vs Esattoria cart.7386-DIR.CAM.08	1.180.477,50
Debiti vs Esatt.cart.7487-UNICO AN IMP06	102.093,27
Debiti vs Esatt.cart.4570-IMP.REG.2008	9.065,73
Debiti vs Esatt.cart.4671-IMP.REG.2008	516,16
Debiti vs Esatt.cart.2923-CONTR.STRAD.08	2.095,04
Debiti vs Esatt.cart.8442-INPS 2009	241.560,32
Debiti vs Esatt.cart.1016-INPS 2009-10	13.559.749,52
Debiti vs Es.cart.4878-ERAR.ACC.TO 06-07	
Debiti vs Es.cart.6447-INAIL 2008-2009	10.764,56
	1.915,14
Debiti vs Es.cart.0606-INPS 2009	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Es.cart.8226-770 ANNO IMP 2007	765.272,45
Debiti vs Es.cart.0160-IMP REG 2003	5.246,40
Debiti vs Es.cart.2132-DIR.CAM.2009	3.127,14
Debiti vs Esatt.cart.0173-IMP.REG.2005	304,25
Debiti vs Esatt.cart.6255-IMP.REG.2007	839,00
Debiti vs Esatt.cart.5346-IMP.REG.2007-A	686,05
Debiti vs Esatt.cart.5447-IMP.REG.2007-B	2.453,02
Debiti vs Esatt.cart.6154-IMP.REG.2007-C	1.731,87
Debiti vs Esatt.cart.5245-IMP.REG.2007-E	44,91
Debiti vs Esatt.cart.5548-IMP.REG.2007-E	1.135,49
Debiti vs Esatt.cart.6053-IMP.REG.2007-F	64,23
Debiti vs Esatt.cart.6356-IMP.REG.2008	839,00
Debiti vs Esatt.cart.5144-INAJL 2010	2.198,36
Debiti vs Esatt.cart.0571-CONTR.ST.IMP.REG.2008	277,28
Debiti vs Esatt.cart.4882-IRAP SDO 2008	70.572,37
Debiti vs Esatt.cart.5551-INPS 2010-2011	5.915,70
Debiti vs Esatt.cart.9365-ASS.LAV.2009A	496.711,46
Debiti vs Esatt.cart.2377-ASS.LAV.2009B	497.782,16
Debiti vs Esatt.cart.3036-IMP.REG.2008-A	63,00
Debiti vs Esatt.cart.1187-INPS 2010	14.570,70
Debiti vs Esatt.cart.0960-INPS 2011	2.143,04
Debiti vs Esatt.cart.4334-INPS 2011	1.228.209,50
Debiti vs Esatt.cart.2337-INPS 2012	33.327,23
Debiti vs Esatt.cart.3130-IMP.REG.2008	287,07
Debiti vs Esatt.cart.0744-IMP.REG.2008	7.835,28
Deb.v/es.47540 can.RAI 08 Imp.reg.09	1.212,84
Debiti vs Esatt.cart.5470-contr sir 2012	470,77
Debiti vs Esatt.cart.9119 -ERARIO 2009	2.226.940,72
Dev.v/es.4052 INPS/INPDAP 2009	2.462.183,66
Debiti vs Esatt.cart.5307 -ERARIO 2013	277,02
Debiti vs Esatt.cart.8539 -ERARIO 2013	60,32
Debiti vs Esatt.cart.5861 -ERARIO 2013	269,30
Debiti vs Esatt.cart.3387 -ERARIO 2013	277,05
Debiti vs Esatt.cart.5760 -ERARIO 2013	261,87
Debiti vs Esatt.cart.8102 -ERARIO 2013	536,90

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Debiti vs Esatt.cart.4059-INPS 2011-2012	1.517.126,19
Debiti vs Esatt.cart.1978 -INAIL 2013	424.859,70
Debiti vs Esatt.cart.6266 -INPS 2013	2.856.810,69
Debiti vs Esatt.cart.2633 -INPS 2014	985.775,63
Debiti vs Esatt.cart.2779 -INPS /INPDAP 2010	20.423,72
Debiti vs Esatt.cart.10011 -SANZIONE INAIL 2014	7.991,94
Debiti vs Esatt.cart.10112 -IVA 2010	656.266,41
Debiti vs Esatt.cart.0911 -IRAP 2010	997.929,92
Debiti vs Esatt.cart.0213 -770 2010	174.990,30
Debiti vs Esatt.cart.1032 -IVA/770/IRAP 2008	4.405.999,45
Debiti vs Esatt.cart.0561 -TARSU 2010	1.868,93
Debiti vs Esatt.cart.1232 -IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	272,75
Debiti vs Esatt.cart.1535 -IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	272,74
Debiti vs Esatt.cart.7260 -IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	270,73
Debiti vs Esatt.cart.0738 -IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	270,72
Debiti vs Esatt.cart.0785 -IMP.BOLLO/REGISTRO 2010	270,73
Debiti vs Esatt.cart.1546 -770 2010	107,12
Debiti vs Esatt.cart.2545 -IMP.BOLLO 2010	279,55
Debiti vs Esatt.cart.7380 -IMP.BOLLO 2013	254,84
Debiti vs Esatt.cart.6087 -IMP.BOLLO 2010	277,52
Debiti vs Esatt.cart.5948 -INPS 2011	2.212,06
Debiti vs Esatt.cart.0460 -INPS 2008/2009	355,46
Debiti vs Esatt.cart.1439 -770/IRAP 2009	502.574,83
Totale	42.609.845

La suddetta tabella e la tabella che segue sono due lapalissiani esempi del lavoro di revisione contabile effettuato, stante che si è proceduto a verificare tutte le singole posizioni in essere presso l'esattoria di Palermo, confrontando altresì detti dati con quelli in essere in sede amministrativa del Consorzio il tutto con l'intento di produrre le loro refluenze contabili sia sui bilanci 2010, 2011, 2012 e 2013 sia sul presente bilancio 2014.

A tal uopo, la tabella che segue rappresenta un'ulteriore analitica esplosione del valore

di quasi 43 milioni di euro di debito, attraverso un quadro sinottico da cui si possono evincere tutti i singoli dati formali e sostanziali estrapolati dai ruoli scaduti in essere presso l'esattoria di Palermo, con indicazione analitica per ogni singola cartella esattoriale.

Non si può, ancora una volta, non evidenziare il ruolo iscritto con la cartella n. 4878 per gli accertamenti fiscali relativi agli anni 2006 e 2007 per oltre Euro 12.780.000,00 (dicasi Euro dodicimilioni e settecentootanta mila), oltre che interessi ed aggi maturati e maturandi, frutto di una verifica della Guardia di Finanza che ha prodotto un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Palermo, passato in giudicato per mancata opposizione, fattispecie che per la prima volta ha trovato allocazione contabile in sede di revisione del Bilancio 2010.

Si ribadisce, che al di là del "merito" sia riguardo al processo verbale di constatazione della Guardia di Finanza che all'accertamento dell'Agenzia delle Entrate, appare opportuno sottolineare come nessuna azione giuridica è stata opposta a detta pretesa tributaria nelle sedi competenti, determinando di fatto da parte del CO.IN.R.E.S. l'acquiescenza ai rilievi degli organi accertatori, senza però che poi si sia dato seguito ad un comportamento concludente in tal senso, avvenuto solo in sede di bilanci 2010 e 2011.

In altri termini, ribadiamo, che se gli organi amministrativi *pro tempore* del Coinres avessero ritenuti errati i rilievi mossi dagli accertatori, avrebbero dovuto produrre i reclami nelle sedi competenti; mentre, se li avessero ritenuti corretti, avrebbero dovuto immediatamente porre in essere azioni per modificare lo *status quo*, adeguando i

comportamenti amministrativi del consorzio a quelli rilevati dai militari verbalizzanti.

Nei fatti, nulla di tutto ciò. In sintesi, non si sono opposti neanche amministrativamente i rilievi e si è continuato ad operare in dispregio all'esito dei controlli degli organi di accertamento.

Ribadiamo, dette tabelle da sole rappresentano lo *status quo* della gestione amministrativa e contabile, che non necessiterebbe di ulteriori commenti e disquisizioni, stante la lapalissiana patologia che emerge dall'analisi di detti freddi numeri.

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSEI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGGIO	INTERESSEI DI MORIA	ONERIVISPESE	TOTALE
209 2011 0082590173	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 180,00	€ 10,87	€ 07,00	€ 245,87	€ 24,63	€ 27,09	€ 5,90	304,49
209 2011 0033770295	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 504,00	€ 15,10	€ 104,00	€ 619,10	€ 66,70	€ 77,17	€ 5,95	809,02
206 2011 0093775346	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 489,85	€ 60,43	€ 120,27	€ 589,25	€ 52,79	€ 24,30	€ 10,71	809,02
209 2011 0093775447	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 1.501,00	€ 51,74	€ 407,00	€ 2.019,74	€ 206,04	€ 225,15	€ 6,00	2.453,93
206 2011 0023778154	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 1.085,00	€ 36,39	€ 333,00	€ 1.424,39	€ 142,55	€ 150,85	€ 4,03	1.734,82
209 2011 0093776245	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 67,70	€ 2,93	€ 16,00	€ 86,63	€ 1,22	€ 0,62	€ 0,00	90,47
209 2011 0063775548	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 980,00	€ 24,00	€ 222,00	€ 1.226,00	€ 93,08	€ 104,18	€ 5,97	1.435,23
206 2011 0063776053	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2007	€ 15,17	€ 3,13	€ 6,00	€ 24,30	€ 4,82	€ 36,23	€ 0,00	66,35
209 2011 0093775536	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 504,00	€ 16,10	€ 168,00	€ 688,10	€ 77,17	€ 22,79	€ 1,15	809,02
206 2011 0093775144	RIAL	PREMIO	2008	€ 0,00	€ 2.011,27	€ 0,00	€ 2.011,27	€ 181,01	€ 0,00	€ 0,00	2.192,28
206 2012 000870571	COMUNE BAGHERIA	CONTRAVV. COD. STRADA	2008	€ 148,00	€ 0,00	€ 230,00	€ 378,00	€ 16,37	€ 5,90	€ 0,00	400,27
206 2012 0042574892	AGE	IRAP	2009	€ 42.645,00	€ 4.149,30	€ 12.780,50	€ 59.574,80	€ 5.825,08	€ 5.146,49	€ 12,00	70.572,37
209 2012 0000285651	IMP	IM	2009	€ 138,00	€ 0,00	€ 15,18	€ 153,18	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	168,36
206 2012 0000285651	IMP	IM	2009	€ 5.252,27	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.252,27	€ 498,41	€ 21,34	€ 0,00	5.771,02
206 2012 00705989395	ASS. REG. LAVORO	SANZIONI LAVORO	2009	€ 281.845,70	€ 0,00	€ 140.852,26	€ 422.697,96	€ 41.008,77	€ 32.750,56	€ 49,78	506.511,07
206 2012 00705989395	ASS. REG. LAVORO	SANZIONI LAVORO	2009	€ 281.845,70	€ 0,00	€ 141.253,45	€ 423.099,15	€ 41.997,17	€ 32.821,90	€ 49,68	507.767,60
206 2012 0070019026	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2008	€ 6,00	€ 2,00	€ 50,40	€ 58,40	€ 4,72	€ 0,00	€ 0,00	67,12
206 2012 0002571187	IMP	IM	2011	€ 172,76	€ 0,00	€ 13.170,40	€ 13.343,16	€ 1.202,64	€ 22,53	€ 1,37	14.570,06
206 2012 0002730860	IMP	IM	2011	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.048,00	€ 2.048,00	€ 56,04	€ 0,00	€ 0,00	2.104,04
206 2012 0002934334	IMP	IM	2011	€ 015.264,53	€ 0,00	€ 208.006,07	€ 1.023.350,60	€ 104.402,01	€ 103.340,45	€ 100,82	1.228.209,91
SUB TOTALE N. 2				1.402.310,60	€ 303,64	€ 520.050,52	1.983.350,84	191.989,70	174.856,14	304,71	2.206.501,21

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE
296 2012 0078793130	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 172,00	€ 3,87	€ 63,00	€ 236,87	€ 23,22	€ 19,10	€ 9,85	€ 287,07
296 2012 0004692337	INPS	DM 10	2012	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.568,18	€ 30.568,18	€ 2.750,50	€ 11,55	€ 33.327,23	€ 33.327,23
296 2013 0039410744	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 5.097,47	€ 317,34	€ 1.538,99	€ 6.953,80	€ 981,72	€ 313,90	€ 7,06	€ 7.825,28
296 2013 0040315470	PREFETTURA	CONTRAVV. COD. STRADA	2012	€ 334,19	€ 0,00	€ 66,23	€ 397,42	€ 39,38	€ 28,99	€ 5,99	€ 470,77
296 2013 0048039119	AGE	IRAP	2009	€ 306.127,00	€ 34.714,97	€ 91.838,10	€ 432.680,07	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 432.680,07
	AGE	770 - ADD.LE COMUNALE	2009	€ 8.583,95	€ 1.331,00	€ 2.575,19	€ 12.490,14	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 12.490,14
	AGE	770 - ADD.LE REGIONALE	2009	€ 48.735,61	€ 7.115,91	€ 13.720,50	€ 69.572,02	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 69.572,02
	AGE	770 - IMP. SOST. TFR	2009	€ 10,49	€ 1,41	€ 3,27	€ 15,17	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 15,17
	AGE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 192,04	€ 24,49	€ 57,60	€ 274,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,09
	AGE	770 - IMP. SOST. LAV. DIP.	2009	€ 3.363,00	519,11	€ 899,01	€ 4.899,01	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.899,01
	AGE	770 - RITENUTA TFR 1012	2009	1952	306,44	505,6	€ 2.844,04	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.844,04
	AGE	770 - RITENUTA 1004	2009	€ 3.448,00	533,4	€ 1.260,00	€ 5.279,40	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.279,40
	AGE	770 - RITENUTA 1001	2009	€ 437.332,00	68577,26	€ 204.042,24	€ 710.001,50	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 710.001,50
	AGE	770 - IMP. SOST. TFR	2009	€ 255,60	€ 3,24	€ 258,14	€ 516,98	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 516,98
	AGE	770 - IMP. SOST. LAV. DIP.	2009	€ 3.429,60	€ 25,31	€ 3.455,91	€ 6.910,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.910,82
	AGE	N/A	2009	€ 492.285,00	€ 68.903,60	€ 147.679,50	€ 708.868,10	€ 164.918,12	€ 113.867,19	€ 546,03	€ 888.179,43
SUB. TOTALE N. 1				€ 1.308.290,81	€ 102.363,60	€ 435.113,85	€ 1.845.762,85	€ 165.291,94	€ 114.229,16	€ 577,31	€ 2.265.861,07
CARTELLA N.	UFFICIO	IMPOSTA	ANNO	IMPOSTA	INTERESSI	SANZIONI	TOTALE CARTELLA	AGGIO	INTERESSI DI MORA	DIRITTI/SPESA	TOTALE
TY303A2014992013	AGE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 90.691,00	€ 10.654,33	€ 0,00	€ 101.345,33	€ 9.109,26	€ 8.419,87	€ 8,75	€ 122.975,04
	AGE	IRAP (accertamento)	2009	€ 3.661,66	€ 430,17	€ 0,00	€ 4.091,83	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 4.091,83
TY303A2016022013	AGE	IVA (accertamento)	2006	€ 1.035.582,34	€ 164.150,82	€ 1.570.173,50	€ 3.804.071,75	€ 326.370,34	€ 185.552,20	€ 5,16	€ 4.405.993,45
	AGE	IRAP (accertamento)	2006	€ 927.689,65	€ 140.621,23	€ 0,00	€ 1.068.310,88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.068.310,88
	AGE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2006	€ 6.178,75	€ 936,59	€ 0,00	€ 7.115,34	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 7.115,34
	AGE	770 - ADD.LE COMUNALE	2006	€ 10.147,85	€ 1.538,23	€ 0,00	€ 11.686,08	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.686,08
	AGE	770 - ADD.LE REGIONALE	2006	€ 32.192,92	€ 4.879,87	€ 0,00	€ 37.072,79	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 37.072,79
TY303A201603302013	AGE	770 - RIT. LAV. DIPENDENTE	2009	€ 272.072,67	€ 31.862,95	€ 10.486,63	€ 324.422,25	€ 28.118,56	€ 25.214,11	€ 5,95	€ 379.599,78
	AGE	IRAP (accertamento)	2009	€ 10.496,63	€ 1.233,14	€ 0,00	€ 11.729,77	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 11.729,77
296 2013 0062945307	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 168,00	€ 2,00	€ 51,00	€ 221,00	€ 20,27	€ 11,18	€ 22,76	€ 277,03
296 2013 0062945308	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 0,00	€ 0,00	€ 50,40	€ 50,40	€ 4,03	€ 0,00	€ 5,08	€ 60,32
296 2013 0062945309	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2009	€ 168,00	€ 2,00	€ 51,00	€ 221,00	€ 20,27	€ 11,18	€ 22,76	€ 277,03
296 2013 0062945310	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2011	€ 336,00	€ 4,50	€ 100,80	€ 441,30	€ 39,33	€ 22,13	€ 34,14	€ 536,90
296 2013 0062945311	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2012	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,40	€ 220,40	€ 18,95	€ 10,57	€ 11,94	€ 261,87
296 2013 0062945312	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,40	€ 220,40	€ 19,51	€ 10,84	€ 17,65	€ 268,36
296 2013 0062945313	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 51,00	€ 221,00	€ 19,77	€ 9,16	€ 22,82	€ 272,75
296 2013 0062945314	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 51,00	€ 221,00	€ 19,77	€ 9,16	€ 22,82	€ 272,75
296 2013 0062945315	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 51,00	€ 221,00	€ 20,27	€ 9,48	€ 24,62	€ 275,37
296 2013 0062945316	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945317	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945318	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945319	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945320	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945321	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945322	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945323	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945324	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945325	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945326	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945327	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945328	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945329	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945330	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945331	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945332	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945333	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945334	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945335	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945336	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945337	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945338	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945339	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945340	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945341	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945342	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945343	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945344	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945345	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945346	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945347	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945348	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945349	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945350	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945351	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945352	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945353	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945354	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945355	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945356	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO	2010	€ 168,00	€ 2,00	€ 50,00	€ 220,00	€ 18,82	€ 9,16	€ 21,95	€ 270,73
296 2013 0062945357	AGE	IMPOSTA BOLLO/REGISTRO									

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico, attraverso la nota integrativa il lettore del bilancio può essere messo nella condizione di conoscere più dati possibili, il tutto creando un'armonia virtuosa con il complesso dei dati contabili.

In altri termini, attraverso le seguenti tabelle, la fede pubblica trova le analitiche esplosioni delle singole poste contabili, onde trasmettere la massima trasparenza nel comunicare i dati contabili ed il quadro fedele del bilancio 2014, anche alla luce che attraverso il relativo deposito presso il registro delle imprese, tutti gli stakeholders del consorzio possono attingere un'informazione completa ed esaustiva.

Debiti vs Ammin.ri per emol.ti ante 2007	149.073,72
Debiti vs Sindaci per emol.ti anni prec.	20.489,11
Debiti vs il personale per retr.ni da pg	2.223.510,67
Debiti vs Fondi Pensione dipendenti	143.405,41
Debiti vs Soc.Finan.rie cess.stip.dip.ti	418.580,59
Debiti vs Compagnie assicurative	9.762,78
Debiti vs comp.ti comm.ni gare ante 2007	33.415,18
Debiti per mandati emessi non riscossi	863,17
Debiti vs segr.Fisc.no doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb. vs segr.Genova doc.fisc.da ric.re	11.744,90
Deb.vs Federambiente per quote associat.	50.960,00
Deb.vs Federambiente costo dist.sind.ii	56.199,00
Debiti vs personale per retribuzioni non riscosse	4.528,50
Debiti vs Comune di Lercara Tarsu 2010-2011	283,76
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2013	2.117,00
Debiti vs Comune di Bolognetta Tarsu 2014	1.942,00
Debiti vs Gattuso Vitale ex pres. CdA	76.214,74
Debiti vs Comuni anticipazioni pag.to TFR lav tempo determinato	32.187,69
Totale	3.247.026

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Finanziamento a medio e lungo termine	Finanziamento a breve termine	Totale
Acconti per anticipi da clienti	641.783		641.783
Debiti verso fornitori	34.292.916	0	34.292.916
Debiti tributari	9.445.731	0	9.445.731
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.010.644	0	4.010.644
Altri debiti	45.856.870	0	45.856.870
Totali	94.247.944	0	94.247.944

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Finanziamento a medio e lungo termine	Finanziamento a breve termine	Totale
Acconti per anticipi da clienti	641.783		641.783
Debiti verso fornitori	34.292.916	0	34.292.916
Debiti tributari	9.445.731	0	9.445.731
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.010.644	0	4.010.644
Altri debiti	3.247.024	42.609.846	45.856.870
Totali	51.638.098	42.609.846	94.247.944

L'importo dei debiti assistiti da garanzie reali è relativo all'ipoteca iscritta sui terreni del Consorzio dalla Serit Sicilia S.p.a. (oggi Riscossione Sicilia S.p.a) a copertura delle iscrizioni a ruolo eseguite dai vari Enti.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Nord	1.792.948	1,90
Centro	0	
Sud - Isole	92.369.287	98,00
Estero-UE	85.709	0,10

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 0 (€ 8.763 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Ratei e risconti passivi:

Ratei passivi	8.763	0	-8.763
Totale	8.763	0	-8.763

Composizione dei risconti passivi:

Il risconto passivo su contributo realizzazione discarica di € 1.050.369, di cui al bilancio 2011, era relativo agli investimenti effettuati per la realizzazione della discarica di Bolognetta (PA), la cui gestione finanziaria era stata affidata dall'Agenzia dei Rifiuti alla Prefettura di Palermo.

Ai fini meramente contabili, detto risconto rappresentava la traslazione della competenza economica dei futuri ammortamenti dell'immobilizzazione "Discarica di Bolognetta", stante che nel momento in cui la stessa avrebbe trovato la sua funzionalità,

e quindi la sua refluenza nel conto economico attraverso lo strumento degli ammortamenti, gli stessi sarebbero stati neutralizzati con l'utilizzo pro quota del risconto quale componente positiva di reddito per contributo in conto capitali ricevuto, giusta progetto finanziato.

Tuttavia, stante le vicissitudini burocratiche in essere relative a detto progetto di discarica, sia l'immobilizzazione che il relativo risconto vengono identificati in sede di liquidazione come non più produttivi di utilità futura e, pertanto, si è proceduto alla loro eliminazione, atteso anche che dette partite contabili di immobilizzazione e risconto passivo hanno di fatto una influenza neutra sul patrimonio del CO.IN.R.E.S..

Garanzie, impegni e rischi

Alla data di chiusura dell'esercizio, risultano in essere le seguenti garanzie:

Bilancio 2014 - Nota Integrativa			
ALTRI RISCHI	7.458.573	7.458.573	0
- altri	7.458.573	7.458.573	0

- o ipoteca sui terreni iscritta dalla Serit Sicilia S.p.A. (oggi Riscossione Sicilia S.p.A.) a copertura parziale dei debiti vs Esattoria per iscrizioni a ruolo da parte di Enti vari.

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli impegni e gli altri conti d'ordine:

- o Valore presunto cause legali in contenzioso alla chiusura dell'esercizio: € 7.458.573

Trattasi del valore cartolare dei decreti ingiuntivi, atti di precetto e pignoramenti esistenti alla data del 05.07.2011, la cui verifica e ricognizione è tuttora in corso da parte dell'ufficio legale del Consorzio, (istituito nel mese di luglio 2012).

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

A tal uopo si precisa che detto valore meramente indicativo dovrà trovare in seno all'ufficio legale maggiore conforto documentale con un lavoro di ricostruzione meticolosa dei singoli fascicoli onde permettere a qualunque attore sociale del Coinres di potere, in qualsiasi momento storico, avere precisa ricognizione del contenzioso in essere e del suo *status quo*.

Essendo l'appostazione in seno al conto d'ordine un valore meramente ricognitivo senza nessuna refluenza economico-contabile, si è optato per indicare il dato oggi in essere presso l'ufficio legale onde pervenire ad una prima sommaria analisi della fattispecie, lasciando di fatto immutato sia il ragionamento contabile sia la sua valorizzazione rispetto a quanto già indicato in sede di Bilancio 2010, 2011, 2012 e 2013.

Informazioni sul Bilancio Economico

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività e per aree geografiche:

	2014	2013	2012
Ricavi per prestazioni di servizi	17.970.995	17.935.968	-35.027
Altri ricavi e proventi	3.203.808	923.873	-2.279.935
Totale	21.174.803	18.859.841	-2.514.962

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per categorie di attività:

	2014	2013	2012
Ricavi per prestazioni di servizi			
Ricavi da riparto spese generali	17.935.968	95.10	
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	699.739	3.71	
Altri ricavi e proventi	146.716	0.78	
	77.418	0.41	
Totale	18.859.841	-2.514.962	100.00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Suddivisione delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche:

Descrizione	Importo	
Nord	0	0
Centro	0	0
Sud - Isole	18.589.841	100,00
Estero-UE	0	0
Totale	18.589.841	100,00

Nel valore dei "Ricavi per prestazioni di servizi" e dei "Ricavi da riparto spese generali", oltre agli altri importi, è compreso l'ammontare del contributo di gestione dei Comuni appartenenti all'ATO PA4, giusta art. 8, comma 1, lettera A) della convenzione, nel periodo dall'1/1/2014 al 31/12/2014 e determinato nel dettaglio secondo le risultanze delle seguenti tabelle:

Riparto del contributo alla gestione per prestazioni di servizi		
Descrizione	Importo gestione straordinaria	Importo gestione ordinaria
Costo del personale Task Force	935.000,00	401.792,10
Cancelleria	3.622,59	521,45
Materiale di pulizia	605,61	33,31
Assistenza hardware e software	18.245,37	1.037,52
Abbonamenti software	43,35	-
Spese attrezzatura e minuta a perdere	211,45	-
Utenze energetiche	4.342,74	751,52
Disbrigo pratiche e diritti vari	2.027,15	4,89
Spese Poste/telegrafonici	1.512,27	264,53
Spese Bancarie	6.154,08	231,80
Spese telefoniche fissi e mobili	3.171,97	408,96
Emolumenti collegio Revisori	-	90.241,55
Emolumenti Liquidatori	-	70.980,00
Consulenze e prestazioni mediche	11.613,28	-
Compensi Rimborsi Commissari ad Acta	-	29.634,68
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	489,82	-
Compensi Rimborsi Commissario Liquidatore	-	351,15

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Affitti e locazioni passive	8.115,30	2.486,70
Valori bollati	63,30	1,88
Consulenza Amministrativa Aziendale	23.296,00	9.984,00
Consulenze Legali	-	-
Spese Legali	-	226.433,89
Aggio Esattoriale	-	937.757,18
Diritti camerali CCIAA	4.865,37	-
Diritti e spese di notifica esattoriali	-	925,69
Tassa vidimazione libri/registri/Conc. Gover.tive	16,30	309,87
Altre Imposte e Tasse	-	3.000,00
Spese Generali e varie	3.089,18	12.630,73
Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	68,44	-
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	0,14	0,03
Sanzioni Tributarie e previdenziali	-	3.203.796,93
Materiale di Consumo Informatici	1.271,24	320,25
Sanzione amministrative e multe	180,25	3.990,74
Tassa di Circolazione	1.840,61	788,83
Pulizia e disinfestazione locali	745,50	319,50
Tassa Rifiuti	1.359,40	582,60
Trasporti su acquisti	700,00	-

Alia	2,17%	22.408,52	108.490,94
Altavilla Milicia	2,73%	28.191,36	136.488,60
Bagheria	26,12%	269.728,37	1.305.890,89
Baucina	1,06%	10.946,10	52.995,57
Bolognetta	1,76%	18.174,65	87.992,65
Campofelice di F.	0,31%	3.201,22	15.498,71
Casteldaccia	4,63%	47.811,73	231.480,66
Castronovo di S.	1,77%	18.277,92	88.492,61
Cefalà Diana	0,51%	5.266,52	25.497,87
Ciminna	2,08%	21.479,13	103.991,31
Ficarazzi	4,89%	50.496,62	244.479,57
Godrano	0,59%	6.092,84	29.497,54

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Lercara Friddi	3,83%	39.550,52	191.484,00
Marineo	3,61%	37.278,69	180.484,92
Mezzojuso	1,56%	16.315,88	78.993,40
Misilmeri	11,91%	122.988,70	595.450,25
Roccapalumba	1,48%	15.283,23	73.993,82
Santa Flavia	4,94%	51.012,95	246.979,36
Ventimiglia di S.	1,14%	11.772,22	56.995,24
Vicari	1,60%	16.522,41	79.993,32
Villabate	9,54%	98.514,88	476.960,15
Villafraati	1,75%	18.071,39	87.492,69
Provincia Regionale	10,00%	103.265,07	499.958,23
Totale	100,00%	1.000.000,00	4.999.999,99

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 923.873 (€ 3.203.808 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Ricavi da riparto spese generali Comune di Vicari e Provincia regionale di Palermo	467.713	699.739	232.026
Ricavi ribaltamento costi discarica smaltimento rsu	2.288.569	0.00	-2.288.569
Ricavi ribaltamento oneri di mitigazione ambientale discarica Siciliana	118.451	0.00	-118.451
Ricavi da rimborso spese personale distaccato c/o Regione Siciliana	293.486	146.716	-146.770
Abbuoni e sconti - arrotondamenti attivi	287	29	-258
Sopravvenienze/Insussistenze	35.302	77.389	42.087
Totale	3.203.808	923.873	-2.278.935

In particolare, l'ammontare di € 699.739 corrisponde al contributo per la gestione dell'anno 2013 del Comune di Vicari (€ 96.516) e della Provincia Regionale di Palermo (€ 603.223), di cui il valore per fatture da emettere è riepilogato nella seguente tabella, la cui metodologia di calcolo adoperata ha trovato analitici quadri sinottici nella

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

relazione sulla gestione, a cui si rimanda.

Comune di Vicari	96.515,73
Provincia Regionale di Palermo	603.223,30

Costi della produzione

Per materie prime, suss., di consumo e merci	21.732	19.865	-1.867
Per servizi	3.136.308	292.876	-2.843.432
Per godimento di beni di terzi	11.052	10.602	-450
Per il Personale	16.288.614	13.445.896	-2.842.718
Ammortamenti e svalutazioni	55.806	26.525	-29.281
Altri accantonamenti	25.000	0.00	-25.000
Oneri diversi	880.478	3.448.164	2.567.686
Totale	20.418.990	17.240.928	-3.178.062

Materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Le spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 19.865 (€ 21.732 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Acquisti materiali di produzione	215	34	-181
Materiale di pulizia	493	639	146
Cancelleria-stampati-ricambi e varie d'ufficio	3.466	4.144	678
Vestituario dipendenti	2.247	13.202	10.955

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Spese attrezzatura minuta a perdere	2.949	211	-2.738
Abbonamenti software	9.855	43	-9.812
Materiali di consumo informatici	2.181	1.592	-589
Spese mediche dipendenti	326	0	-326
Totali	21.732	19.865	-1.867

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento del costo dei carburanti e lubrificanti, caratteristico dell'attività del consorzio, a seguito interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, nella quale il C.d.A. delibera *"all'unanimità di voti espressi nei modi di legge che il Co.in.r.e.s. non è più in condizione di poter svolgere il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani e la raccolta differenziata come previsto in apposito contratto di servizio."* Si evidenzia altresì la diminuzione significativa delle altre voci di spesa, ad eccezione del vestiario dipendenti per il costo relativo, in particolare, ai dispositivi di sicurezza individuale (DSI).

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 292.876 (€ 3.136.308 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	2014	2013	2012
Utenze energetiche	3.131	5.094	1.963
Trasporti su acquisti	0	700	700
Costi per revisione automezzi	28	0	-28
Disbrigo pratiche CCIAA e diritti vari	778	2.032	1.254
Costi smaltimento rifiuti e altri	2.288.569	0	-2.288.569
Oneri mitigazione ambientale smaltimento rifiuti discarica Siculiana	118.451	0	-118.451

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Manutenzione e riparazione su beni di terzi	25	0	-25
Manutenzione e riparazione ordinaria macchine d'ufficio	375	68	-307
Manutenzione e riparazione ordinaria su beni propri	2.003	579	-1.424
Assistenza hardware e software	2.758	19.283	16.525
Pulizia e disinfestazione locali	230	1.065	835
Consulenza e prestazioni mediche	15.547	11.613	-3.934
Consulenza tecnico gestionale amministrativa	17.684	0	-17.684
Compensi ai liquidatori	54.600	70.980	16.380
Costi per aggiornamento professionale	1.970	0	-1.970
Compensi-Rimborsi commissari ad acta	35.622	29.635	-5.987
Compensi collegio revisori	89.498	90.242	744
Compensi-Rimborsi commissari straordinari	8.219	490	-7.729
Consulenza legale e notarile	437.031	0	-437.031
Spese telefoniche deducibili	4.502	3.581	-921
Consulenza Amministrativa Aziendale	38.231	33.280	-4.951
Rimborsi a piè di lista al personale	2.470	0	-2.470
Spese generali e varie	2.776	15.720	12.944
Postelegrafonici	3.309	1.777	-1.532
Rimborso spese commissario liquidatore	3762	351	-3.411
Spese bancarie	4.739	6.386	1.647
Totali	3.136.308	292.876	-2.843.432

Nella tabella si evidenzia l'azzeramento e/o la significativa diminuzione di alcuni costi caratteristici dell'attività del consorzio a seguito dell'interruzione della gestione del servizio, giusta verbale della seduta del Consiglio di Amministrazione n. 10 del 23.02.2010, già sopra citato. Si evidenzia l'azzeramento dei costi per smaltimento dei rifiuti della Catanzaro Costruzioni per la discarica e degli oneri di mitigazione ambientale del comune di Siculiana, dovuti alla cessazione del conferimento dei rifiuti, ricadente in capo ai Comuni soci a seguito accordo. Tali costi residuali per il periodo iniziale dell'esercizio 2013 erano stati ribaltati per intero ai Comuni Soci, come

evidenziato nelle tabelle della nota integrativa dell'esercizio 2013. Si evidenzia altresì l'azzeramento delle consulenze legali per diversa classificazione del costo tra gli oneri diversi di gestione – voce spese legali.

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 10.602 (€ 11.052 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Affitti e locazioni	11.052	10.602	450
Totali	11.052	10.602	450

Spese per il Personale

Le spese per il personale sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 13.445.896 (€ 16.288.614 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Salari e stipendi	11.628.419	9.648.528	-1.979.891
Costo salari e stipendi personale	11.628.419	9.648.528	-1.979.891
Oneri sociali	3.957.359	3.281.951	-675.408
Costo contributi sociali personale	3.627.204	2.956.250	-670.954
Premio INAIL	330.155	325.701	-4.454
Trattamento di fine rapporto	702.836	615.417	-187.419
Accantonamenti per TFR personale	702.836	515.417	-187.419
Altri costi	0	0	0
Quote associative	0	0	0
Totali	16.288.614	13.445.896	-2.842.718

I contributi sociali del personale sono stati accorpati in unica voce. Si evidenzia la

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

diminuzione del costo del personale, dovuta al licenziamento dei lavoratori a tempo determinato, denominati "ex-Temporary", avvenuto nel mese di maggio 2013.

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti e le svalutazioni sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 26.525 (€ 55.806 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

Amm. delle immobilizzazioni immateriali	3.348	1.128	-2.220
Amm. software	1.172	0	-1.172
Amm. opere e miglio. su beni di terzi	2.096	1.048	-1.048
Amm. realizzazione sito internet	80	80	0.00
Amm ord delle immobilizzazioni materiali	52.458	25.397	-27.061
Amm. impianti e macchinari	48.399	23.027	-25.372
Amm. impianti trasmissione dati	100	100	0
Amm. arredamento	376	376	0
Amm. ord macchine d'ufficio elettroniche	2.880	1.493	-1.387
Ammortamento beni inferiori € 516,46	703	401	-302
Altre svalutazioni delle immobilizzaz	0	0	
Svalut. immobilizzazioni immateriali	0	0	
Svalut. immobilizzazioni materiali	0	0	
Sval cred in attivo circ e dispo liquide	0	0	
Acc.to svalut crediti vs clienti (0,5%)	0	0	
Acc.to indeb. svalutazione crediti	0	0	
Totale	55.806	26.525	-29.281

Altri accantonamenti

Accant.to sanz/int.si deb.erario/prev.li	25.000	0	-25.000

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Totale	25.000	0	-25.000

Non sono stati eseguiti ulteriori accantonamenti, alla luce del meticoloso lavoro già effettuato in seno al Bilancio 2010, con il parere favorevole del Collegio sindacale, in considerazione dello stato del contenzioso.

In particolare, non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti stante che quanto già oggetto di stanziamento del 2010 si ritiene congruo sia in riferimento ai debiti erariali e previdenziali, sia in riferimento ai contenziosi in essere, come già ampiamente disquisito nella note integrative relative ai bilanci precedenti.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.448.164 (€ 880.478 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	2010 2010	2011 2011	2012 2012
Imposte di bollo	528	65	-463
Imposta di registro	0	0	0
Diritti camerali	4.210	4.865	655
Tasse di circolazione	3.517	2.629	-888
Tassa vidimazione libri/reg./cc. gg.	310	326	16
Altre imposte e tasse	13.220	3.000	-10.220
Sanzioni pecuniarie – Sanzioni tributarie e previdenziali	815.596	3.203.798	2.388.202
Sanzioni amministrative e multe	832	4.171	3.339
Diritti e spese di notifica esattoriali	1.434	926	-508
Sconti e abbuoni passivi	2	8	6
Spese legali	12.582	226.434	213.852
Contributi ad ass.ni sindacali e di categoria	22.838	0	-22.838

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Tassa sui rifiuti	4.809	1.942	-2.867
Spese deposito bilancio	600	0	-600
Totale	680.478	3.448.164	2.567.686

La variazione evidenziata è dovuta sia a poste contabili non presenti nell'esercizio corrente, sia a diversa classificazione delle stesse rispetto all'esercizio precedente, come nel caso delle Spese legali, classificate nell'esercizio precedente tra le Spese per servizi, alla voce Consulenze legali, comunque diminuite nell'esercizio corrente. Si evidenzia altresì un significativo aumento delle sanzioni tributarie e previdenziali relative alle ulteriori iscrizioni a ruolo di tributi e contributi non versati negli esercizi precedenti.

Proventi ed oneri finanziari

Altri proventi finanziari	29.891	3.601	-26.290
Interessi e altri oneri finanziari	-1.605.635	-3.587.284	1.981.649
Totale	-1.575.744	-3.583.683	-2.007.936

Il valore degli interessi ed oneri finanziari è notevolmente aumentato rispetto al valore dell'esercizio precedente, in conseguenza della contabilizzazione degli interessi maturati sui ruoli esattoriali, come analiticamente dettagliato nei prospetti sopra riportati, e degli interessi passivi verso fornitori.

Il tutto a dimostrazione che la insostenibile situazione di indebitamento produce una quantità di oneri finanziari non più sopportabile dal Consorzio.

I proventi finanziari si sono ridotti per effetto della mancanza di interessi attivi maturati sul conto corrente su cui erano state accreditate nel 2011 le somme ricevute dalla Regione Siciliana quali anticipazioni in nome e per conto dei Comuni soci.

Altri proventi finanziari

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "Altri proventi finanziari":

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Sintesi delle operazioni	
Interessi attivi su depositi bancari	3.582
Interessi attivi da altri crediti	19
Totale	

Interessi e altri oneri finanziari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Sintesi delle operazioni				
Altri	0	0	3.587.284	3.587.284
Totale	0	0	3.587.284	3.587.284

Nel seguente prospetto si espone il dettaglio della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Sintesi delle operazioni	
Interessi passivi su debiti vs fornitori	1
Interessi passivi debiti altri fin.ri	1.159
Interessi passivi debiti vs banche cred.ord.	608
Interessi passivi su debiti vs enti previdenziali	2.239
Interessi passivi su imp. e tasse	539.127
Aggio su cartelle esattoriali	937.758
Interessi passivi di mora su cartelle esattoriali	2.106.392
Totale	

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Proventi e oneri straordinari

Proventi	6.076.736	4.048.486	-2.028.250
Altri oneri	-4.434.342	-1.236.522	-3.197.820
Totali	1.642.394	2.811.964	1.169.570

Proventi straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile il seguente prospetto riporta la composizione dei proventi straordinari:

Altri proventi straordinari	6.076.736	4.048.486	-2.028.250
Totali	6.076.736	4.048.486	-2.028.250

Altre sopravvenienze e plusvalenze	3.864.843	1.052	-3.863.791
Sopravvenienze indennità risarcimento danni	2.929.989	0	-2.929.989
Sopravvenienze da rimborso imposte anni precedenti	138	0	-138
Altre sopravvenienze e plusvalenze	934.716	1.052	-933.664
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	2.211.893	4.047.434	1.835.541
Totali	6.076.736	4.048.486	-2.028.250

Per maggior facilità di lettura si riporta la descrizione degli importi relativi all'esercizio 2013:

l'importo di € 2.929.989 corrisponde alla rilevazione del risarcimento danni da richiedere agli ex amministratori Granata Giovanni e Loddo Raffaele per la sentenza di condanna in solido della Corte dei Conti, come segue:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Granata € 2.468.591

Loddo € 461.398.

Per coprire l'alea relativa al recupero di tali importi, è stato appostato un fondo rischi specifico. L'importo di € 934.716 corrisponde alle seguenti voci:

- Riliquidazione competenze bancarie c/c Banca Nuova € 11.347
- Contributo spese generali 2010 - Provincia Reg. Palermo € 441.373
- Contributo spese generali 2011 - Provincia Reg. Palermo € 477.885
- Ricavi/costi di competenza altri esercizi € 111
- Riscatto polizza garanzia debito Gorent 2007 € 4.000

Si evidenzia l'importo di € 4.047.434, corrispondente al valore del contributo dei soci per pareggio di bilancio ex art. 8 della Convenzione, giusta delibera assembleare n. 06 del 23/12/2002, ed art. 34 dello Statuto consortile, giusta delibera assembleare n. 8 del 23/07/2007, imputato per competenza dell'esercizio 2014 e ripartito secondo le seguenti tabelle:

	Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	Importo
Contributo soci art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	2.211.893	4.047.434
Totali	2.211.893	4.047.434

Contributo soci per pareggio bilancio ex art 8 Convenzione e art. 34 Statuto (Da ripartizione Spese/Ricavi funzionamento) 2014 - Gestione liquidatoria			
N	Comuni	%	Importo Contributo (Fatture da emettere)
1	ALIA	2,45	99.162,14
2	ALTAVILLA	3,08	124.660,97
3	BAGHERIA	29,54	1.195.612,07
4	BAUCINA	1,19	48.164,47

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

5	BOLOGNETTA	2,00	80.948,68
6	CAMPOFELICE	0,35	14.166,02
7	CASTELDACCIA	5,23	211.680,58
8	CASTRONOVO	2,01	81.353,43
9	CEFALA' DIANA	0,58	23.475,12
10	CIMINNA	2,36	95.519,45
11	FICARAZZI	5,52	223.418,37
12	GODRANO	0,67	27.117,81
13	LERCARA FRIDDI	4,34	175.658,64
14	MARINEO	4,09	165.540,06
15	MEZZOJUSO	1,80	72.853,82
16	MISILMERI	13,48	545.594,13
17	ROCCAPALUMBA	1,67	67.592,15
18	SANTA FLAVIA	5,59	226.251,57
19	VENTIMIGLIA	1,28	51.807,16
20	VILLABATE	10,79	436.718,15
21	VILLAFRATI	1,98	80.139,20
Totale		100,00	4.047.434,21

Nella tabella seguente si evidenzia il dettaglio delle Spese/Ricavi di funzionamento relativi all'esercizio 2014:

Dettaglio Spese/Ricavi funzionamento esercizio 2014 - ex art. 8 Convenzione e art. 34 Statuto	
Ammort. Immobilizzazioni Imm.	1.128,23
Ammort. Immobilizzazioni Mater.	25.396,62
Interessi e oneri finanziari	2.647.159,76
Oneri straordinari	1.236.332,16
Irap	218.372,00
Abbuoni e sconti / arrotondamenti passivi	8,23
Interessi Attivi dep. Bancari e altri interessi attivi	-3.545,84
Plusvalenze e sopravvenienze attive	-77.391,16
Abbuoni e sconti attivi	-25,79
Totale	4.047.434,21

I suddetti prospetti contemplano, quindi, tutti i residui costi che non hanno trovato collocazione nei ricavi per servizi e/o spese generali di funzionamento e che, ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della convenzione e dell'art. 34 dello statuto, vanno pro quota ripartiti tra i soci utilizzatori dei servizi stessi al fine di raggiungere il pareggio di

bilancio, unico metodo di funzionamento del consorzio, così come analiticamente dettagliato e documentato nella relazione sulla gestione.

In altri termini, la gestione del Consorzio non può che essere improntata al pareggio di Bilancio, giuste disposizioni legislative e di Statuto (art. 34) e quindi, con detto stanziamento contabile, si è proceduto ad imputare ai soci consorziati le somme di loro competenza con attribuzione ai soli soci fruitori del servizio, stante che le partite di accantonamenti, di ammortamenti, straordinarie e di imposte fanno esclusivamente riferimento alla gestione del servizio stesso, nel senso che ne sono un conseguenziale avvenimento per investimenti, ritardati/omessi pagamenti ed incongruenze amministrative.

Infine, appare congruo dedicare un'apposita analisi alla collazione bilancistica di detta importante posta economica inerente il contributo consortile di Euro 4.047.434.

Premesso che la natura civilistica di detto contributo/quota dovrebbe trovare allocazione tra gli "Altri Ricavi e Proventi" - Voce A/5 conto economico -in seno al Valore della Produzione, si è invece ritenuto congruo che detta partita di contributo consortile venga allocata tra le partite straordinarie - voce E/20 -, il tutto stante da un lato il postulato sancito dai principi contabili di "fare prevalere sempre la sostanza sulla forma" e dall'altro giusta interpretazione del principio contabile n. 12 OIC..

Detto ragionamento, ancora una volta, a dimostrazione che si è cercati di fornire quel "quadro fedele" di base, propedeutico per ogni e qualsivoglia futuro percorso giuridico del Coinres.

Oneri straordinari

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 punto 13 del Codice Civile, il seguente prospetto riporta la composizione degli oneri straordinari:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Sopravvenienze passive	4.434.342	1.236.522	3.197.820
Totali	4.434.342	1.236.522	3.197.820

La voce "sopravvenienze passive", pari ad Euro 1.236.522, accoglie in particolare le seguenti voci:

- imputazioni di spese legali relative a pignoramenti e imposte di registro di competenza dei precedenti esercizi € 41.581;
- sanzioni e interessi su ruoli esattoriali competenza di altri esercizi € 1.057.882;
- differenze retributive da cause legali dei dipendenti € 60.844;
- indennità e interessi di mora presidente del CdA Vitale Gattuso periodo 17/12/08 - 31/7/11 € 76.215.

Disinquinamento fiscale

Non è stato necessario provvedere al disinquinamento dei valori residui degli esercizi precedenti concernenti gli accantonamenti e le rettifiche di valore privi di giustificazione civilistica, in quanto non sono state effettuate in bilancio rettifiche di valore ed accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie, così come stabilito a seguito dell'abrogazione dell'art. 2426, comma 2 del Codice Civile, anche e principalmente alla luce della fase liquidatoria prospettica del Consorzio CO.IN.R.E.S..

Imposte sul reddito

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

IRAP	844.194	0	0	0
Totali	844.194	0	0	0

Fiscaltà anticipata e differita

Non vi sono differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate.

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali, non viene compilato il prospetto che consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap, alla luce che non sussistono differenze temporali stante la mole di perdite fiscali accumulate, fermo restando che sarà compito degli organi di gestione del Coinres presentare dichiarazioni integrative ai fini fiscali, una volta definito l'iter deliberativo dei Bilanci chiusi al 31/12/2010, al 31/12/2011, al 31/12/2012, al 31/12/2013 ed al 31/12/2014.

Imposte differite imputate direttamente a patrimonio netto

Il consorzio non ha operato stanziamenti connessi a riserve di rivalutazione di beni e a riserve in sospensione d'imposta, in quanto sussistono fondati motivi per far ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

Altre informazioni

Composizione del personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, punto 15 del Codice Civile:

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Organico	31/12/2013	31/12/2014
Dirigenti	2 (*)	1 (*)
Impiegati	58	57
Operai	262	252
Totale	322	310

(*) Dirigenti comandati presso Regione siciliana

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

Organo amministrativo	2013	2014	2015
Organo amministrativo - Liquidatore	54.600	70.980	16.380
Revisori	86.771	90.242	3.471
Totali	141.371	161.222	19.851

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non esistono operazioni effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci del consorzio o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime, conformemente alle indicazioni fornite dai principi contabili nazionali.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Il consorzio non è soggetto a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che il consorzio non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre

società.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Il consorzio non ha posto in essere contratti di locazione finanziaria.

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione

Il consorzio non ha posto in essere contratti operazioni di finanziamento con la cessione temporanea di beni.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Il consorzio non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Il consorzio non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato.

**SEZIONE NOTA INTEGRATIVA RELATIVA ALLA GESTIONE STRAORDINARIA
SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE PERIODO 01/01/2014 – 31/12/2014**

Premessa

Alla data del 30 settembre 2013, come previsto dall'art. 19 della L.R. n. 9/2010, è cessata ogni attività di gestione del ciclo integrato dei rifiuti da parte delle attuali Società e Consorzi d'ambito. Al fine di evitare il rischio di interruzione del pubblico servizio, con conseguenti problemi di ordine igienico-sanitario, il Presidente della Regione, ha emanato, ai sensi dell'art. 191 del D.lgs. n. 152/2006, l'Ordinanza n. 8/RIF del 27 settembre 2013.

Con la predetta Ordinanza, in caso di gestione diretta del servizio da parte dei Consorzi o Società d'ambito, prevede una speciale forma di gestione dei rifiuti da realizzare attraverso l'intervento dei Commissari straordinari che hanno il compito di garantire, in nome e per conto dei Comuni, la continuità del Servizio avvalendosi dell'intera struttura societaria in atto esistente e delle relative autorizzazioni.

Sono stati nominati Commissari Straordinari del Consorzio in intestazione per il periodo dal 01/10/2013 al 31/12/2013 e successive proroghe il Dott. Antonino Lo Brutto ed il Dott. Maurizio Norrito, quest'ultimo in carica fino al 30.09.2014. Dall'1.10.2014 fino al 31.12.2014 la funzione è stata esercitata esclusivamente dal Dott. Lo Brutto.

La situazione economica-patrimoniale per il periodo commissariale dal 01/01/2014 al 31/12/2014 viene rappresentata all'interno della nota integrativa in questa sede come segue.

In via propedeutica si ribadisce che sia l'ordinanza 8/Rif/2013 che i decreti di nomina e successive proroghe chiariscono in maniera inequivocabile che per la gestione commissariale deve essere tenuta un'apposita contabilità separata che evinca sia gli aspetti economici che, conseguentemente, gli aspetti patrimoniali.

In tale ottica ai fini meramente contabili siamo in presenza di alcune poste che in maniera lapalissiana si riferiscono alla gestione commissariale mentre altre poste contabili affluiscono alla cosiddetta "gestione mista", cioè ad elementi economici e patrimoniali che riguardano sia la gestione commissariale che la gestione liquidatoria.

Per dette ultime partite di cosiddetta gestione mista, che in linea di massima, riguardano i costi generali di struttura, si è optato per un sistema di ripartizione per il periodo 2014 assegnando alla gestione commissariale ed alla gestione liquidatoria quelli di rispettiva competenza per macro analisi di costi.

In tale ottica si precisa che stante le lacune normative si sono utilizzati metodi e prassi contabili con criteri di logicità e di raziocinio per le singole fattispecie, comprendendo che le direttrici da seguire erano:

ricerca di metodologie condivise ed applicabili;

ricerca di criteri di efficienza ed efficacia;

ricerca di razionalizzazione dei tempi e dei processi.

Il tutto consapevoli dell'impossibilità di determinare con precisione scientifica ed inequivocabile detta ripartizione di competenze economiche e patrimoniali, ma

raggiungendo i migliori risultati possibili stante lo status quo della fattispecie esaminata. Nel merito della gestione commissariale si evidenzia che la stessa ha prodotto un pareggio di bilancio, come nello spirito del sistema di efficienza ed efficacia degli enti pubblici, con un risultato di periodo 2014.

Il Tutto come si evince dalla seguente tabella di sintesi:

COSTI

RICAVI

COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 18.990,49	VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 13.516.336,96
PER SERVIZI	€ 76.034,75	ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 266.506,67
PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	€ 8.115,30	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 56,02
PER IL PERSONALE	€ 13.044.104,16	PROVENTI STRAORDINARI	€ 1.050,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 8.325,37		
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 2.367,46		
ONERI STRAORDINARI	€ 190,12		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	€ 625.822,00		
TOTALE COSTI	€ 13.783.949,65	TOTALE RICAVI	€ 13.783.949,65

Conseguentemente il sostanziale pareggio di bilancio economico ha prodotto la seguente situazione creditoria, debitoria e finanziaria, i cui cospicui importi sono il frutto dei ritardi cronici negli incassi delle fatture emesse, causa difficoltà oggettive dei Comuni Clienti nella loro gestione finanziaria, come a Tutti ben noto.

GESTIONE COMMISSARIALE			
CREDITI E DISPONIBILITA' FINANZIARIE		DEBITI E FONDI	
Crediti vs clienti	€ 4.863.674,84	Fornitori c/ft. Da ricevere entro l'eserciz succ	€ 96.531,97
Crediti vs clienti per ft da emettere	€ 459.727,73	Debiti tributari entro l'esercizio succ	€ 1.131.097,83
Crediti vs altri	€ 328.349,14	Debiti vs istit prev/sicur soc < es suc	€ 2.391.502,09
Fornitori c/acconti	€ 12.305,55	Altri debiti entro l'esercizio successivo	€ 1.837.299,80
Credito vs gestione liquidatoria	€ 256.197,44	Debito vs gestione liquidatoria	€ 168.661,14
Totale Crediti	€ 5.907.949,15	Totale Debiti	€ 5.624.092,83
Disponibilità liquide	€ 406.097,04	Fondo rischi	€ 25.000,00
Risconti attivi	€ 232,47	Fondo TFR tesoreria Inps	€ 299.580,43

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

In detta ottica si è ritenuto opportuno estrapolare le seguenti tabelle che esplicitano i costi/ricavi per la mera attività gestionale del servizio ed i costi/ricavi per la mera attività di spese generali di struttura, per comprendere nel dettaglio la gestione commissariale:

TABELLA COSTI/RICAVI PER GESTIONE COMMISSARIALE

COSTI DELLA GESTIONE OPERATIVA		RICAVI DELLA GESTIONE OPERATIVA	
Costi della produzione	€ 34,37	Ricavi gest. Serv. Igiene	€ 12.088.823,68
Per Servizi	€ 578,95	Rimb. Sp. Pers. Dist. Reg.	€ 146.716,00
Per il personale	€ 12.109.104,16		
TOTALE A	€ 12.122.919,36	TOTALE A	€ 12.235.539,68

TABELLA COSTI/RICAVI PER SPESE GENERALI

Costi spese generali		Ricavi spese generali	
Costo del personale Task Force	€ 935.000,00	Arrotondamenti attivi	€ 3,19
Cancelleria	€ 3.622,59	Interessi attivi su dep. banc.	€ 36,55
Materiale di pulizia	€ 605,61	Interessi attivi da altri crediti	€ 19,47
Assistenza hardware e software	€ 18.245,37	Ricavi spese generali	€ 1.547.300,76
Abbonamenti software	€ 43,35	Altre sopravvenienze e plusvalenze	€ 1.050,00
Spese attrezzatura e minuta a perdere	€ 211,45		
Utenze energetiche	€ 4.342,74		
Disbrigo pratiche e diritti vari	€ 2.027,15		
Spese Postelegrafonici	€ 1.512,27		
Spese Bancarie	€ 6.154,08		
Spese telefoniche fissi e mobili	€ 3.171,97		
Consulenze e prestazioni mediche	€ 11.613,28		
Compensi Rimborsi Commissari Straordinari	€ 489,82		
Affitti e locazioni passive	€ 8.115,30		
Valori bollati	€ 63,30		
Consulenza Amministrativa Aziendale	€ 23.296,00		
Diritti camerali CCIAA	€ 4.865,37		
Tassa vidimazione libri/registri /Conc Gover.tive	€ 16,30		
Spese Generali e varie	€ 3.089,18		

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Manuten. Ordinarie macch. D'ufficio	€ 68,44			
Sconti abbuoni arrotondamenti passivi/Attivi	€ 0,14			
Materiale di Consumo Informatici	€ 1.271,24			
Sanzione amministrative e multe	€ 180,25			
Tasse di circolazione	€ 1.840,61			
Pulizia e disinfestazione locali	€ 745,50			
Tassa Rifiuti	€ 1.359,40			
Trasporti su acquisti	€ 700,00			
Interessi passivi deb vs enti prev.li	€ 2.239,27			
Interessi passivi su imp. e tasse	€ 128,19			
Sopravvenienze passive	€ 190,12			
IRAP	€ 625.822,00			
TOTALE B	€ 1.661.030,29	TOTALE B		€ 1.548.409,97
TOTALE A+B	€ 13.783.949,65	TOTALE A+B		€ 13.783.949,65

Sempre nell'ottica della massima trasparenza di comunicazione sia per i Signori Soci che per i terzi, si riporta una tabella analitica dei crediti e dei debiti della gestione commissariale con identificazione delle partite aperte.

ELENCO CREDITI	
Comune di Alia	€ 9.350,13
Comune di Altavilla	€ 68.055,27
Comune di Bagheria	€ 1.257.598,08
Comune di Baucina	€ 1.553,95
Comune di Bolognetta	€ 41.441,86
Comune di Campofelice	€ 4,71
Comune di Casteldaccia	€ 53.770,34
Comune di Castronovo	€ 7,97
Comune di Cefalà Diana	€ -
Comune di Ciminna	€ 20,00
Comune di Ficarazzi	€ 19,99
Comune di Godrano	€ 37.573,53
Comune di Lercara Friddi	€ -
Comune di Marineo	€ 12,49

ELENCO DEBITI	
DOTT. SCIALABBA	€ 21.972,00
GRINTA SRL	€ 22,89
MYO SRL UNIPERSONALE	€ 1.070,45
CEFRA SNC	€ 1.156,00
ENEL ENERGIA SPA	€ 446,53
INPS	€ 103,24
AMOROSO VINCENZO SRL	€ 15,01
PISTONE SPA	€ 61,39
Totale Fornitori	€ 24.847,51
Integrazione rimb.spese 2013 Arch.LO BRUTTO	€ 151,72
COMPENSO OTT./DIC.13 DOTT.LA BARBERA	€ 6.371,75
COMPENSO OTT./DIC.'13 ARCH.LO BRUTTO	€ 2.518,25
COMPENSO OTT./DIC.'13 ING. NORRITO	€ 2.876,71
COMPENSO 2014 DOTT. LA BARBERA	€ 23.296,00

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comune di Mezzojuso	€ -	COMPENSO 2014 DOTT. CATALANO	€ 27.072,47
Comune di Misilmeri	€ 53.633,02	COMPENSO 2014 DOTT. CONTICELLO	€ 18.048,31
Comune di Roccapalumba	€ 3,74	RIFLOR	€ 619,00
Comune di Santa Flavia	€ 20,00	GIOTTO / BRUGNANO	€ 6.901,90
Comune di Ventimiglia	€ 3.276,10	TELECOM	€ 224,50
Comune di Villabate	€ 16,01	CE.S.MED - NOV.DIC. 2014	€ 1.392,00
Comune di Villafrati	€ 3,30	MYO S.R.L.	€ 514,60
Totale crediti vs clienti periodo ott-dic 2013	€ 1.626.360,49	GRINTA	€ 18,76
Comune di Alia	€ 57.647,16	AFFITTO BOLOGNETTA MAG-GIU 2014	€ 1.842,00
Comune di Altavilla	€ 109.482,69	AFFITTO BOLOGNETTA LUG-OTT 2014	€ 3.864,00
Comune di Bagheria	€ 2.064.201,26	Totale Fornitori c/ff. da ricevere	€ 95.531,97
Comune di Baucina	€ 950,79	Debiti Tributarî per IRAP	€ 812.533,00
Comune di Bolognetta	€ 91.317,31	Erario rit. lav. dip. da versare	€ 272.532,79
Comune di Campofelice	€ 420,81	Erario c/addizionale regionale da versare	€ 12.174,41
Comune di Casteldaccia	€ 51.334,94	Erario c/addizionale comunale da versare	€ 16.209,72
Comune di Castronovo	€ 35,90	Erario c/ritenute su redditi assim. lav dip.	€ 1.597,54
Comune di Cefalà Diana	€ 48.730,27	Debiti trib.ri imposta sost.va su TFR	€ 6.086,42
Comune di Ciminna	€ 12.538,68	Erario c/imposta sost.va su straord. 730	€ 4.860,00
Comune di Ficcarazzi	€ 83.845,82	Erario c/ritenute lavoro autonomo da versare	€ 5.103,95
Comune di Godrano	€ 12.583,71	Totale debiti tributari	€ 1.131.097,83
Comune di Lercara Friddi	€ 170.253,04	Debiti v/enti prev.li INPS	€ 1.981.960,95
Comune di Marineo	€ 69.362,75	INAIL c/competenze	€ 112.759,36
Comune di Mezzojuso	€ 1.372,60	Debiti vs/ PREVINDAI	€ 4.466,42
Comune di Misilmeri	€ 210.317,05	Debiti vs/FASI	€ 2.352,00
Comune di Roccapalumba	€ 67.431,48	Debiti v/Enti Sindacali	€ 18.199,57
Comune di Santa Flavia	€ 72.421,28	Debiti v/INPDAP	€ 271.763,79
Comune di Ventimiglia	€ 18.031,22	Totale debiti vs Istit prev/sicur soc	€ 2.391.502,09
Comune di Villabate	€ 91.249,68	Debiti v/personale per retrib. da pagare	€ 1.720.212,76
Comune di Villafrati	€ 103.765,92	Debiti v/ff.di pensioni dipendenti	€ 19.834,41
Totale crediti vs clienti periodo 2014	€ 3.337.294,36	Debiti v/Soc Finanz. Cess. Stip. dipendenti	€ 87.691,51
Comune di Alia	€ 11.263,33	Debiti v/FEDERAMBIENTE x quote associative	€ 7.405,22
Comune di Altavilla	€ 14.159,61	Debiti v/Comune Bolognetta TARSU 2013	€ 796,50
Comune di Bagheria	€ 135.803,57	Debiti v/Comune Bolognetta TARI 2014	€ 1.359,40
Comune di Baucina	€ 5.470,76	Totale altri debiti	€ 1.837.299,80
Comune di Bolognetta	€ 9.194,55		
Comune di Campofelice	€ 1.609,05	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Comune di Casteldaccia	€ 24.043,76	Debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 15.220,01
Comune di Castronovo	€ 9.240,53	Debito vs gestione liquidatoria x IVA 2014	€ 66.824,35

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Comune di Cefalà Diana	€ 2.666,42	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Comune di Ciminna	€ 10.849,57	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014	€ 168.661,14
Comune di Ficarazzi	€ 25.376,97		
Comune di Godrano	€ 3.080,18	F.do TFR Tesoreria INPS	€ 299.580,43
Comune di Lercara Friddi	€ 19.952,18		
Comune di Marineo	€ 18.802,86	Fondo rischi	€ 25.000,00
Comune di Mezzojuso	€ 8.275,10		
Comune di Misilmeri	€ 61.971,30		
Comune di Roccapalumba	€ 7.677,45		
Comune di Santa Flavia	€ 25.698,78		
Comune di Ventimiglia	€ 5.884,51		
Comune di Villabate	€ 49.604,62		
Comune di Villafrati	€ 9.102,61		
Totale Crediti vs clienti per ft da emettere	€ 459.727,73		
Crediti vs dipendenti	€ 20.158,00		
Crediti vs erario per rit. su interessi	€ 263,50		
Crediti v/inail per ind. Infort. Dip.ti	€ 8.347,21		
Crediti v/inps f.do tesoreria tfr	€ 299.580,43		
Totale crediti vs altri	€ 328.349,14		
Crediti vs gestione liquidatoria x IVA 2013	€ 15.183,09		
Crediti vs gestione liquidatoria	€ 60.462,56		
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013	€ 75.645,65		
Crediti vs gestione liquidatoria	€ 180.551,79		
Totale credito vs gestione liquidatoria 2014	€ 180.551,79		
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013-2014	€ 256.197,44		
Arch. Lo Brutto c/acconti	€ 8.195,96		
Ing. Norrito c/acconti	€ 4.109,59		
Fornitori c/acconti	€ 12.305,55		
Banca Nuova c/c 81057319969	€ 41.306,56		
Unicredit c/c 103503690	€ 357.875,47		
Banca Nuova c/c 81057345110 - Economato	€ 6.817,98		

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Cassa Economato	€	97,03		
Disponibilità liquide	€	406.097,04		
Risconto bolli automezzi	€	232,47		
Totale Risconti attivi	€	232,47		

Di seguito si espone la tabella di dettaglio degli importi relativi alle fatture da emettere per conguaglio gestione servizio igiene:

Tabella conguaglio gestione servizio igiene 2014			
N	Comuni	%	Importo Fatture da emettere
1	ALIA	2,45	€ 11.263,33
2	ALTAVILLA	3,08	€ 14.159,61
3	BAGHERIA	29,54	€ 135.803,57
4	BAUCINA	1,19	€ 5.470,76
5	BOLOGNETTA	2,00	€ 9.194,55
6	CAMPOFELICE	0,35	€ 1.609,05
7	CASTELDACCIA	5,23	€ 24.043,76
8	CASTRONOVO	2,01	€ 9.240,53
9	CEFALA' DIANA	0,58	€ 2.666,42
10	CIMINNA	2,36	€ 10.849,57
11	FICARAZZI	5,52	€ 25.376,97
12	GODRANO	0,67	€ 3.080,18
13	LERCARA FRIDDI	4,34	€ 19.952,18
14	MARINEO	4,09	€ 18.802,86
15	MEZZOJUSO	1,80	€ 8.275,10
16	MISILMERI	13,48	€ 61.971,30
17	ROCCAPALUMBA	1,67	€ 7.677,45
18	SANTA FLAVIA	5,59	€ 25.698,78
19	VENTIMIGLIA	1,28	€ 5.884,51
20	VILLABATE	10,79	€ 49.604,62
21	VILLAFRATI	1,98	€ 9.102,61
	Totale	100,00	€ 459.727,73

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Inoltre si evidenziano, sempre per una rappresentazione della gestione commissariale più fedele possibile, i rapporti con la gestione liquidatoria, che in detto ambito, nello stato patrimoniale della gestione del commissario straordinario, sono contemplate nelle seguenti partite tra le due gestioni:

**TABELLE SOMME A CREDITO/DEBITO DELLA GESTIONE COMMISSARIALE
VS LA GESTIONE LIQUIDATORIA**

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - OTTOBRE/DICEMBRE 2013	
Accredito Comune di Villafrati da ricevere da gestione liquidatoria	€ 24.341,25
Accredito Comune di Altavilla da ricevere da gestione liquidatoria	€ 36.121,31
Erario c/IVA a credito da gestione liquidatoria	€ 15.183,09
TOTALE	€ 75.645,65
Differenza	€ 10.971,13

ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - OTTOBRE/DICEMBRE 2013	
Accredito Comune di Ventimiglia da restituire a gestione liquidatoria	€ 628,82
Accredito Comune di Altavilla Milicia da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.421,24
Accredito Comune di Bolognetta da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.519,35
Accredito Comune di Villafrati da restituire a gestione liquidatoria	€ 83.047,37
TOTALE	€ 86.616,78

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un debito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 10.971,13, relativo al periodo Ottobre-Dicembre 2013.

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - ANNO 2014	
Addebito per pignoramento presso terzi della Calabrese Eurotec Srl sul c/c Banca Nuova del Commissario straordinario, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 173.707,21
Addebito per pignoramento presso terzi della Calabrese Eurotec Srl sul c/c Banca Nuova Economato del Commissario straordinario, da ricevere da gestione liquidatoria	€ 6.423,63
Accredito Comune di Campofelice da ricevere da gestione liquidatoria	€ 420,95
Totale	€ 180.551,79

ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - ANNO 2014	
Accredito Comune di Altavilla da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.645,71
Accredito Comune di Cefalà Diana da restituire a gestione liquidatoria	€ 12.296,66
Accredito Comune di Roccapalumba da restituire a gestione liquidatoria	€ 1.277,64
Totale	€ 15.220,01
Erario c/IVA a credito da gestione liquidatoria	€ 66.824,31
TOTALE	€ 82.044,36
Differenza	€ 98.507,43

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

Da detta tabella possiamo evincere che ai fini finanziari la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 165.331,78, relativo all'anno 2014, da cui si detrae l'importo di Iva a credito di competenza della gestione liquidatoria da restituire alla Liquidazione, per un importo pari ad € 66.824,35 (Iva su acquisti di competenza della gestione liquidatoria detratta dall'Iva dovuta dalla gestione commissariale). Pertanto, il totale del credito della gestione commissariale verso la gestione liquidatoria per l'anno 2014 è pari ad € 98.507,43.

Nella tabella seguente è riepilogata la situazione consolidata al 31.12.2014:

ELENCO CREDITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - OTTOBRE-DICEMBRE 2013 E ANNO 2014		ELENCO DEBITI GESTIONE COMMISSARIALE VS GESTIONE LIQUIDATORIA - OTTOBRE-DICEMBRE 2013 E ANNO 2014	
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013	€ 75.645,65	Debito vs gestione liquidatoria 2013	€ 86.616,78
Totale credito vs gestione liquidatoria 2014	€ 180.551,79	Totale debito vs gestione liquidatoria 2014	€ 82.044,36
Totale credito vs gestione liquidatoria 2013-2014	€ 256.197,44	Totale debito vs gestione liquidatoria 2013-2014	€ 168.661,14
		Differenza	€ 87.536,30

Ne consegue che, ai fini finanziari, la gestione commissariale ha un credito verso la gestione liquidatoria per l'importo di € 87.536,30, relativo al periodo Ottobre-Dicembre 2013 e anno 2014.

Consapevoli delle difficoltà oggettive nello svolgimento del difficile ruolo dei Commissari Straordinari e della massima collaborazione dimostrata dai Signori Sindaci,

ATO PA 4 - in liquidazione volontaria

dal Signor Liquidatore e dal Collegio Sindacale, per il bene comune ed il miglior servizio possibile per la comunità, nella presente nota si è voluto e cercato di trasferire oltre i dati tecnici, la passione e la responsabilità che questo organo commissariale, giorno dopo giorno, ha prodotto in seno all'ATO PA4 CO.IN.R.E.S., guidati dal principale denominatore comune, il BENE PUBBLICO.

I Commissari Straordinari

Antonino Lo Brutto

Maurizio Norrito (fino al 30.09.2014)

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale e Nota integrativa e relazione sulla gestione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

IL LIQUIDATORE Rappresentante legale pro tempore

Dott. Ing. Roberto Celico

Firmato da
CELICO ROBERTO

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato H Prop. N. 10 del 28/11/2018

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

Via Consolare, 85 - c.a.p. 90017
Tel.: 091/904042 – Fax: 091/901667
C.F. 00121130827

Debiti presunti da preconsuntivi della società consortile Co.In.RES, tratti dal sito istituzionale e riferiti agli anni dal 2007 al 2014

Preconsuntivo COINRES	Perdite Presunte da Nota Integrativa
Anno 2007	612.825,00
Anno 2008	902.310,00
Anno 2009	742.897,00
Anno 2010	1.094.635,29
Anno 2011	177.230,75
Anno 2012	121.951,70
Anno 2013	192.562,06
Anno 2014	226.251,57
	3.980.663,37

Santa Flavia li 11 novembre 2018

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott. Angelo Benfante)



Mastro Capitolo

TIPO	DESCRIZIONE	IMPORTO
VARIAZIONE BILANCIO DEF. Num. 1 del 31-12-2015	Variazione esigibilità 2015 - 20 16	IMPORTO CO 1.039.467,85 IMPORTO CA 0,00
VAR. PROVVISORIA BIL. PRO. Num. 1 del 01-01-2015	Riaccertamento Straordinario Res idui 2014 Delibera Com 123 del 31/12/2015	IMPORTO CO 1.461.908,18 IMPORTO CA 0,00
IMPEGNO fin.FPV COMPETENZA Num. 974 del 31-12-2010	Art. 45 c. 2 L.R. 11/2010- Perdita 2007/2008/2009 - - ATTO N. 45 DEL 14/05/2010 Legge, Decre 45 del 14/05/2010	DA PAGARE 0,00 DA 0,00 LIQUIDARE 0,00 PAGATO 0,00 LIQUIDATO 0,00 VARIATO 1.461.908,18
IMPORTO 2015 0,00		
IMPORTO 2016 1.039.467,85		
IMPORTO 2017 0,00		
Documenti Associati 0,00		
ORIGINALE 1.461.908,18		
	Nominativo Associato Direttamente Assess.to Reg.le x il Bilancio e le Finanze	

STAMPA MASTRO CAPITOLO ANNO 2015

Entrata / Uscita **Uscita**
 Capitolo **0000006200**
 Articolo **00020**
 Descrizione **DEBITI COINRES**
 Esercizio **Esercizio 2015 Definitivo**

Data di stampa: 10-11-18
 Codice di Bilancio : 1090508

	Residui	Anno 2015			Anno 2016			Anno 2017		
		F.P.V.	Risorse	Competenza	F.P.V.	Risorse	Competenza	F.P.V.	Risorse	Competenza
Stanziamiento Iniziale	0,00	0,00	1.461.908,18	1.461.908,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sorni e Variazioni	1.461.908,18	1.039.467,85	0,00	-1.039.467,85	1.039.467,85	0,00	1.039.467,85	0,00	0,00	0,00
Stanziamiento Assestato	1.461.908,18	1.039.467,85	1.461.908,18	422.440,33	1.039.467,85	0,00	1.039.467,85	0,00	0,00	0,00
Impegnato	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.467,85	0,00	1.039.467,85	0,00	0,00	0,00
Bollette per solo Capitolo	0,00	0,00	0,00	0,00						
Doc. per solo Capitolo	0,00	0,00	0,00	0,00						
C.Cont. per solo Capitolo	0,00	0,00	0,00	0,00						
Da Impegnare-Economia	1.461.908,18	1.039.467,85	1.461.908,18	422.440,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bollette Impegnate	0,00	0,00	0,00	0,00						
Liquidato	0,00	0,00	0,00	0,00						
Bollette Liquidate	0,00	0,00	0,00	0,00						
Da Liquidare	0,00	0,00	0,00	0,00						
Pagato	0,00	0,00	0,00	0,00						
Da Pagare	0,00	0,00	0,00	0,00						
Pagato c/o Tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00						
Da Pagare c/o Tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00						
Provvvisori										
Stanziamiento Iniziale				1.461.908,18			0,00			0,00
Variazioni				0,00			0,00			0,00
Stanziamiento Assestato				422.440,33			1.039.467,85			0,00
Impegnato				0,00			0,00			0,00
Da Impegnare-Economia				422.440,33			0,00			0,00
Liquidato				0,00						
Da Liquidare				0,00						

Cassa	Importo	Variazioni Residui	Importo
Stanziamiento Iniziale	0,00	Perenti	0,00
Variazioni	0,00	Insussistenti	0,00
Variazioni Provvvisorie	0,00	Prescritti	0,00
Stanz.Assestato comprese provv.	0,00		
Stanziamiento Assestato	0,00		
Pagato	0,00		
Disponibilita' di Cassa	0,00		
Dispon.di Cassa comprese provv.	0,00		

Voce

Codice

Descrizione

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato I Prop. N. 10 del 28/11/2018

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccontamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (6)				
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE	CP	1.045.267,85							
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (7)	CP	0,00							
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (8)	CP	0,00							
Titolo 1										
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa										
Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati										
10101										
Capitolo 90 / 10 (Codice 1.01.01.08.001)	I.C.I. ANNO COMPETENZA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	2.325.675,66	RC	2.271.944,07	A	2.271.944,07	CP	EC	0,00
		CS	2.325.675,66	TR	2.271.944,07	CS	-53.731,59		TR	0,00
Capitolo 90 / 20 (Codice 1.01.01.08.002)	I.C.I. ANNI PRECEDENTI	RS	779.688,33	RR	17.785,35	R	0,00		EP	761.902,98
		CP	131.440,00	RC	0,00	A	121.633,00	CP	EC	121.633,00
		CS	911.128,33	TR	17.785,35	CS	-893.342,98		TR	883.535,98
Capitolo 90 / 30 (Codice 1.01.01.08.002)	I.C.I. VIOLAZIONI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	60.000,00	RC	16.992,00	A	20.175,00	CP	EC	3.183,00
		CS	60.000,00	TR	16.992,00	CS	-43.008,00		TR	3.183,00
Capitolo 95 / 10 (Codice 1.01.01.16.001)	TASI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	18.658,88	RC	18.658,88	A	18.658,88	CP	EC	0,00
		CS	18.658,88	TR	18.658,88	CS	0,00		TR	0,00
Capitolo 110 / 10 (Codice 1.01.01.53.001)	PUBBLICITA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	2.500,00	RC	1.915,06	A	1.915,06	CP	EC	0,00
		CS	2.500,00	TR	1.915,06	CS	-584,94		TR	0,00
Capitolo 120 / 0 (Codice 1.01.01.16.001)	ADDITIONALE I.R.P.E.F.	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	200,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00
		CS	200,00	TR	0,00	CS	-200,00		TR	0,00
Capitolo 125 / 0 (Codice 1.01.01.16.001)	ADDITIONALE I.R.P.E.F.	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	500.000,00	RC	283.455,94	A	283.455,94	CP	EC	0,00
		CS	508.154,25	TR	283.455,94	CS	-224.688,31		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (4)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Accertamenti (A) (4)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
Capitolo 260 / 10 (Codice 1.01.01.52.001)	TOSAP PERMANENTE	RS	1.744,81	RR	0,00	R	0,00			EP	1.744,81
		CP	95.000,00	RC	79.203,82	A	79.203,82	CP	-15.796,18	EC	0,00
		CS	96.744,81	TR	79.203,82	CS	-17.540,99	TR		TR	1.744,81
Capitolo 260 / 20 (Codice 1.01.01.52.001)	TOSAP TEMPORANEA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.000,00	RC	21.854,00	A	21.854,00	CP	-8.146,00	EC	0,00
		CS	30.000,00	TR	21.854,00	CS	-8.146,00	TR		TR	0,00
Capitolo 260 / 30 (Codice 1.01.01.52.001)	TOSAP ANNI PRECEDENTI	RS	122.970,80	RR	0,00	R	0,00			EP	122.970,80
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00	EC	0,00
		CS	123.970,80	TR	0,00	CS	-123.970,80	TR		TR	122.970,80
Capitolo 300 / 10 (Codice 1.01.01.51.001)	TASSA RSU COMPETENZA	RS	2.767.700,21	RR	94.154,36	R	-172.912,96			EP	2.500.632,89
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	2.767.700,21	TR	94.154,36	CS	-2.673.545,85	TR		TR	2.500.632,89
Capitolo 300 / 20 (Codice 1.01.01.51.002)	RUOLO ANNI PRECEDENTI	RS	644.673,20	RR	13.642,08	R	-166.282,22			EP	464.748,90
		CP	1.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.000,00	EC	0,00
		CS	645.673,20	TR	13.642,08	CS	-632.031,12	TR		TR	464.748,90
Capitolo 300 / 30 (Codice 1.01.01.51.002)	TASSA ANNI PRECEDENTI	RS	799,47	RR	0,00	R	0,00			EP	799,47
		CP	5.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-5.000,00	EC	0,00
		CS	5.799,47	TR	0,00	CS	-5.799,47	TR		TR	799,47
Capitolo 300 / 40 (Codice 1.01.01.51.001)	TARSUG	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	3.500,00	RC	1.428,00	A	1.428,00	CP	-2.072,00	EC	0,00
		CS	3.500,00	TR	1.428,00	CS	-2.072,00	TR		TR	0,00
Capitolo 310 / 0 (Codice 1.01.01.51.001)	TARES	RS	993.347,70	RR	6.088,00	R	0,00			EP	987.259,70
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	993.347,70	TR	6.088,00	CS	-987.259,70	TR		TR	987.259,70
Capitolo 315 / 20 (Codice 1.01.01.51.001)	ANNI PRECEDENTI	RS	827,01	RR	0,00	R	-827,01			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	827,01	TR	0,00	CS	-827,01	TR		TR	0,00
Capitolo 320 / 0 (Codice 1.01.01.51.001)	TARI	RS	2.020.965,78	RR	462.072,25	R	0,00			EP	1.558.893,53
		CP	1.940.000,00	RC	600.262,18	A	1.938.983,93	CP	-1.016,07	EC	1.338.721,75
		CS	3.860.129,78	TR	1.062.334,43	CS	-2.787.795,35	TR		TR	2.897.615,28

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) (3)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (4)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
Capitolo 321 / 0 (Codice 1.01.01.61.001)	ADDIZ. TARI PROVINCIALE	RS	193.680,20	RR	0,00	R	0,00	CP	-0,20	EP	193.680,20
		CP	96.840,20	RC	0,00	A	96.840,00			EC	96.840,00
		CS	193.680,40	TR	0,00	CS	-193.680,40			TR	290.520,20
Capitolo 410 / 0 (Codice 1.01.01.53.001)	PUBBLICHE AFFISSIONI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-1.577,70	EP	0,00
		CP	2.000,00	RC	422,30	A	422,30			EC	0,00
		CS	2.000,00	TR	422,30	CS	-1.577,70			TR	0,00
Capitolo 415 / 0 (Codice 1.01.01.99.001)	ENTRATE PERMESSI COSTRUIRE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	-50.500,00	EP	0,00
		CP	50.500,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00
		CS	50.500,00	TR	0,00	CS	-50.500,00			TR	0,00
10101 Totale Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	7.526.397,51	RR	593.742,04	R	-340.022,19	CP	-406.800,74	EP	6.592.633,28
		CP	5.263.314,74	RC	3.296.136,25	A	4.856.514,00			EC	1.560.377,75
		CS	12.590.190,50	TR	3.889.878,29	CS	-8.700.312,21			TR	8.153.011,03
10000 Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	7.526.397,51	RR	593.742,04	R	-340.022,19	CP	-406.800,74	EP	6.592.633,28
		CP	5.263.314,74	RC	3.296.136,25	A	4.856.514,00			EC	1.560.377,75
		CS	12.590.190,50	TR	3.889.878,29	CS	-8.700.312,21			TR	8.153.011,03
Titolo 2											
Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche										
Capitolo 555 / 10 (Codice 2.01.01.01.001)	CONTRIBUTO ORDINARIO	RS	19.347,03	RR	19.347,03	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	33.145,19	RC	2.219,77	A	33.145,19			EC	30.925,42
		CS	61.059,67	TR	21.566,80	CS	-39.492,87			TR	30.925,42
Capitolo 555 / 40 (Codice 2.01.01.01.001)	CONTRIBUTO PER SVILUPPO INVESTIMENTI	RS	136.622,00	RR	136.622,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	152.842,89	RC	91.807,20	A	152.842,89			EC	61.035,69
		CS	152.842,89	TR	228.429,20	CS	75.586,31			TR	61.035,69
Capitolo 555 / 50 (Codice 2.01.01.01.001)	ALTRI CONTRIBUTI GENERALI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	531,93	RC	0,00	A	531,93			EC	531,93
		CS	531,93	TR	0,00	CS	-531,93			TR	531,93
Capitolo 555 / 60 (Codice 2.01.01.01.001)	CONTRIBUTO X RICOVERO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI MSNA	RS	34.048,00	RR	34.048,00	R	0,00	CP	-700.000,00	EP	0,00
		CP	700.000,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)					Riscossioni in c/residui (RR)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Raccertamento residui (R) (4)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (5)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
		RS	CP	CS	TR	RR	RC	R	A	CS	CP	EP	EC	TR	EC	
Capitolo 1200 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	DIRITTI CARTE D'IDENTITA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	-436,78	EP	0,00	2.478,76		
		CP	12.000,00	RC	9.084,46	A	11.563,22	CP	-2.915,54			EC	2.478,76			
		CS	12.000,00	TR	9.084,46	CS	-2.915,54					TR	2.478,76			
Capitolo 1220 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	RIMBORSO SPESE ELEZIONI E REFERENDUM	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	-52.000,00	EP	0,00	0,00		
		CP	52.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	52.000,00	TR	0,00	CS	-52.000,00					TR	0,00	0,00		
Capitolo 1225 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	Renta carico gestione Progetto "Spazio Gioco"	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	0,00	EP	0,00	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00					TR	0,00	0,00		
Capitolo 1230 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	SERVIZI COMUNALI DIVERSI - INTROITI E RIMBORSI VARI -	RS	5.028,74	RR	0,00	R	-4.865,97	A	15.083,37	CP	5.083,37	EP	162,77	442,14		
		CP	10.000,00	RC	14.641,23	A	15.083,37	CP	-413,92			EC	442,14	604,91		
		CS	15.055,15	TR	14.641,23	CS	-413,92					TR	604,91			
Capitolo 1251 / 10 (Codice 3.01.02.01.999)	RUOLI	RS	18.370,23	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	0,00	EP	18.370,23	0,00		
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	18.370,23	TR	0,00	CS	-18.370,23					TR	18.370,23	0,00		
Capitolo 1261 / 10 (Codice 3.01.02.01.999)	RUOLI	RS	187.602,37	RR	0,00	R	0,00	A	20.004,25	CP	-39.995,75	EP	187.602,37	20.004,25		
		CP	60.000,00	RC	0,00	A	20.004,25	CP	-247.602,37			EC	20.004,25	207.606,62		
		CS	247.602,37	TR	0,00	CS	-247.602,37					TR	207.606,62			
Capitolo 1270 / 0 (Codice 3.01.02.01.008)	PROVENTI - REFEZIONE SCOLASTICA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	-5.000,00	EP	0,00	0,00		
		CP	5.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	5.000,00	TR	0,00	CS	-5.000,00					TR	0,00	0,00		
Capitolo 1280 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	CERTIFICAZIONE URBANISTICA	RS	289,00	RR	289,00	R	0,00	A	15.813,36	CP	-2.186,64	EP	0,00	3.165,88		
		CP	18.000,00	RC	12.647,48	A	15.813,36	CP	-5.352,52			EC	3.165,88			
		CS	18.289,00	TR	12.936,48	CS	-5.352,52					TR	3.165,88			
Capitolo 1295 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	RIMBORSO RACCOLTA DIFFERENZIATA	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	A	0,00	CP	-100,00	EP	0,00	0,00		
		CP	100,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	100,00	TR	0,00	CS	-100,00					TR	0,00	0,00		
Capitolo 1300 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	ACQUEDOTTO COMUNALE	RS	334.403,28	RR	0,00	R	-45.462,48	A	0,00	CP	-120.000,00	EP	288.940,80	0,00		
		CP	126.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00			EC	0,00	0,00		
		CS	454.403,28	TR	0,00	CS	-454.403,28					TR	288.940,80	0,00		

COMUNE DI SANTA FLAVIA

Città Metropolitana di Palermo

☐ GIUNTA MUNICIPALE

Proposta di deliberazione

☒ CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: Adozione misure correttive Deliberazione 95/2018/PRSP Corte Conti Sezione Controllo Sicilia. Assestamento valori risultato Avanzo Amministrazione Consuntivo 2016 in rettifica del Conto Consuntivo 2016 approvato con deliberazione di C.C. n° 75/2017, variazione di Bilancio e riapprovazione Rendiconto 2016.

Allegato L Prop. N. 10 del 28/11/2018

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccontamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP (6)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS (5)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE											
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP	1.045.267,85								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP	0,00								
Titolo 1											
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa											
10101	Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	RS	7.526.397,51	RR	593.742,04	R	-340.022,19		EP	6.592.633,28	
		CP	5.263.314,74	RC	3.296.136,25	A	4.856.514,00	CP	EC	1.560.377,75	
		CS	12.590.190,50	TR	3.889.878,29	CS	-8.700.312,21		TR	8.153.011,03	
10102	Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10103	Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10104	Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10301	Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10302	Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione e Provincia autonoma	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	EC	0,00	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
10000	Totale Titolo 1	RS	7.526.397,51	RR	593.742,04	R	-340.022,19		EP	6.592.633,28	
		CP	5.263.314,74	RC	3.296.136,25	A	4.856.514,00	CP	EC	1.560.377,75	
		CS	12.590.190,50	TR	3.889.878,29	CS	-8.700.312,21		TR	8.153.011,03	
Titolo 2											
Trasferimenti correnti											
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	RS	1.487.858,28	RR	810.853,08	R	-36.086,95		EP	640.738,25	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ^(a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ^(b)		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR-R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ^(a)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ^(b)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ^(b)				Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
20102	Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	CP 2.802.710,92 CS 3.587.228,57	RC TR	886.132,87 1.696.985,95	A CS	1.807.223,50 -1.890.242,62	CP	-895.487,42	EC TR	921.090,63 1.561.828,88	EP EC TR
		RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
20103	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
20104	Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
20105	Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	RS 340.024,45 CP 0,00 CS 340.024,45	RR RC TR	16.604,51 0,00 16.604,51	R A CS	0,00 0,00 -323.419,94	CP	0,00	EP EC TR	323.419,94 0,00 323.419,94	
20000	Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti	RS 1.827.682,73 CP 2.802.710,92 CS 3.927.253,02	RR RC TR	827.457,59 886.132,87 1.713.590,46	R A CS	-38.086,95 1.807.223,50 -2.213.662,56	CP	-895.487,42	EP EC TR	964.158,19 921.090,63 1.885.248,82	
Titolo 3 Entrate extratributarie											
30100	Tipologia 100 Vendite di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	RS 1.009.120,93 CP 615.040,00 CS 1.624.187,34	RR RC TR	16.782,00 261.398,01 278.160,01	R A CS	-171.625,99 351.649,78 -1.346.027,33	CP	-263.390,22	EP EC TR	820.732,94 90.251,77 910.984,71	
30200	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	RS 87.823,24 CP 90.000,00 CS 177.823,24	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 19.323,69 -177.823,24	CP	-70.676,31	EP EC TR	87.823,24 19.323,69 107.146,93	
30300	Tipologia 300 Interessi attivi	RS 0,00 CP 5.000,00 CS 5.000,00	RR RC TR	0,00 1.914,87 1.914,87	R A CS	0,00 1.914,87 -3.085,13	CP	-3.085,13	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	
30400	Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	RS 0,00 CP 0,00 CS 0,00	RR RC TR	0,00 0,00 0,00	R A CS	0,00 0,00 0,00	CP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa = TR-CS ⁽⁶⁾				
		RS	CP	RR	RC	R	A			
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	RS	20.500,00	RR	0,00	R	0,00			20.500,00
		CP	223.000,00	RC	0,00	A	0,00	-223.000,00		0,00
		CS	243.500,00	TR	0,00	CS	-243.500,00			20.500,00
30000	Totale Titolo 3 Entrate extratributarie	RS	1.117.444,17	RR	16.762,00	R	-171.625,99			929.056,18
		CP	933.040,00	RC	263.312,88	A	372.888,34	-560.151,66		109.575,46
		CS	2.050.510,58	TR	280.074,88	CS	-1.770.435,70			1.038.631,64
Titolo 4	Entrate in conto capitale									
40100	Tipologia 100 Tributi in conto capitale	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	0,00		0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			0,00
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	0,00		0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			0,00
40300	Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	RS	232.795,44	RR	0,00	R	-231.753,34			1.043,10
		CP	9.982.103,33	RC	0,00	A	0,00	-9.982.103,33		0,00
		CS	10.214.899,77	TR	0,00	CS	-10.214.899,77			1.043,10
40400	Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			0,00
		CP	100.000,00	RC	38.380,31	A	38.380,31	-61.619,69		0,00
		CS	100.000,00	TR	38.380,31	CS	-61.619,69			0,00
40500	Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	RS	68.846,52	RR	17.851,16	R	0,00			50.995,36
		CP	330.500,00	RC	116.462,09	A	216.209,55	-114.290,45		99.747,46
		CS	399.346,52	TR	134.313,25	CS	-265.033,27			150.742,82
40000	Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale	RS	301.642,96	RR	17.851,16	R	-231.753,34			52.038,46
		CP	10.412.603,33	RC	154.842,40	A	254.589,86	-10.158.013,47		99.747,46
		CS	10.714.248,29	TR	172.693,56	CS	-10.541.552,73			151.785,92
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie									

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽²⁾		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ⁽³⁾	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽²⁾		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)	
50100	Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50200	Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50300	Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50400	Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
50000	Totale Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti											
60100	Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60200	Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60300	Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	260.854,61	TR	0,00	CS	-260.854,61			TR	0,00
60400	Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
60000	Totale Titolo 6 Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	CP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccontamento residui (R) ⁽³⁾		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽⁵⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A) ⁽⁴⁾			Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ⁽⁶⁾			Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)		
		CS	260.854,61	TR	0,00	CS	-260.854,61		TR	0,00	
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere											
70100	Tipologia 100 tesoriere/cassiere	RS		RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.000.000,00	RC	4.000.000,00	A	4.000.000,00	CP	EC	0,00	
		CS	4.000.000,00	TR	4.000.000,00	CS	0,00		TR	0,00	
70000	Totale Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	4.000.000,00	RC	4.000.000,00	A	4.000.000,00	CP	EC	0,00	
		CS	4.000.000,00	TR	4.000.000,00	CS	0,00		TR	0,00	
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro											
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro	RS	29.995,57	RR	7.500,00	R	-22.495,57		EP	0,00	
		CP	1.025.000,00	RC	722.336,99	A	968.389,72	CP	EC	248.052,73	
		CS	1.053.056,93	TR	729.836,99	CS	-323.219,94		TR	246.052,73	
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	RS	26.503,49	RR	0,00	R	0,00		EP	26.503,49	
		CP	3.520.000,00	RC	2.609.940,78	A	2.669.356,27	CP	EC	59.415,48	
		CS	3.547.009,10	TR	2.609.940,78	CS	-937.068,32		TR	85.918,98	
90000	Totale Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	56.499,06	RR	7.500,00	R	-22.495,57		EP	26.503,49	
		CP	4.545.000,00	RC	3.332.277,77	A	3.637.745,99	CP	EC	305.488,22	
		CS	4.600.066,03	TR	3.339.777,77	CS	-1.260.288,26		TR	331.971,71	
TOTALE TITOLI											
		RS	10.829.666,43	RR	1.483.312,79	R	-801.964,04		EP	8.564.389,60	
		CP	27.956.688,99	RC	11.932.702,17	A	14.928.961,69	CP	EC	2.996.259,52	
		CS	38.143.121,03	TR	13.396.014,96	CS	-24.747.106,07		TR	11.560.649,12	
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
		RS	10.829.666,43	RC	1.483.312,79	R	-801.964,04		EP	8.564.389,60	
		CP	29.001.936,84	PC	11.932.702,17	A	14.928.961,69	CP	EC	2.996.259,52	
		CS	38.143.121,03	TR	13.396.014,96	CS	-24.747.106,07		TR	11.560.649,12	

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

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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R) ⁽³⁾	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP ⁽³⁾	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A) ⁽⁴⁾		
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS ⁽⁵⁾		Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)

- 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile esazione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuata a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. in anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce, al netto dei crediti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.
- 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)		Riscossioni in c/residui (RR)		Riaccertamento residui (R)		Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP		Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Riscossioni in c/competenza (RC)		Accertamenti (A)				Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS					
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	1.045.267,85								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00								
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	7.526.397,51	RR	593.742,04	R	-340.022,19			EP	6.592.633,28
		CP	5.263.314,74	RC	3.296.136,25	A	4.856.514,00	CP	-406.800,74	EC	1.560.377,75
		CS	12.590.190,50	TR	3.889.878,29	CS	-8.700.312,21			TR	8.153.011,03
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	1.827.682,73	RR	827.457,59	R	-36.068,95			EP	964.158,19
		CP	2.802.710,92	RC	886.132,87	A	1.807.223,50	CP	-995.487,42	EC	921.090,63
		CS	3.927.253,02	TR	1.713.590,46	CS	-2.213.662,56			TR	1.885.248,82
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	1.117.444,17	RR	16.762,00	R	-171.625,99			EP	929.056,18
		CP	933.040,00	RC	263.312,88	A	372.888,34	CP	-560.151,66	EC	109.575,46
		CS	2.050.510,58	TR	280.074,88	CS	-1.770.435,70			TR	1.038.631,64
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	301.642,96	RR	17.851,16	R	-231.753,34			EP	52.038,46
		CP	10.412.603,33	RC	154.842,40	A	254.589,86	CP	-10.158.013,47	EC	99.747,46
		CS	10.714.246,29	TR	172.693,56	CS	-10.541.552,73			TR	151.785,92
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	260.854,61	TR	0,00	CS	-260.854,61			TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.000.000,00	RC	4.000.000,00	A	4.000.000,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	4.000.000,00	TR	4.000.000,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	56.499,06	RR	7.500,00	R	-22.495,57			EP	26.503,49
		CP	4.545.000,00	RC	3.332.277,77	A	3.637.745,98	CP	-907.254,01	EC	305.468,22
		CS	4.600.066,03	TR	3.339.777,77	CS	-1.260.288,26			TR	331.971,71
TOTALE TITOLI											
		RS	10.829.666,43	RR	1.463.312,79	R	-801.964,04			EP	8.584.389,60
		CP	27.956.668,99	RC	11.932.702,17	A	14.928.961,69	CP	-13.027.707,30	EC	2.996.259,52
		CS	38.143.121,03	TR	13.396.014,96	CS	-24.747.106,07			TR	11.560.649,12
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE											
		RS	10.829.666,43	RC	1.463.312,79	R	-801.964,04			EP	8.584.389,60
		CP	29.001.996,84	PC	11.932.702,17	A	14.928.961,69	CP	-13.027.707,30	EC	2.996.259,52
		CS	38.143.121,03	TR	13.396.014,96	CS	-24.747.106,07			TR	11.560.649,12

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

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

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE ENTRATE ANNO 2016

TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui attivi al 1/1/2016 (RS)	Riscossioni in c/residui (RR)	Riaccertamento residui (R)	Maggiori o minori entrate di competenza =A-CP	Residui attivi da esercizi precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Riscossioni in c/competenza (RC)	Accertamenti (A)		Residui attivi da esercizio di competenza (EC=A-RC)	Totale residui attivi da riportare (TR=EP+EC)
		Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale riscossioni (TR=RR+RC)	Maggiori o minori entrate di cassa =TR-CS			

- 3) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (comprende l'importo dei crediti definitivamente cancellati in quanto assolutamente inesigibili, l'importo dei crediti cancellati e reimputati agli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile effettuata in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, l'importo dei crediti di dubbia e difficile assezione cancellati secondo le modalità previste dal principio applicato della contabilità finanziaria 9.2). La voce comprende inoltre le rettifiche in aumento dei residui attivi effettuate a seguito della riscossione di residui attivi cancellati dalle scritture (ad es. In anni precedenti è stato cancellato un residuo attivo in quanto considerato assolutamente inesigibile. In caso di riscossione di tale credito nel corso dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto si effettua un riaccertamento dei residui attivi in aumento). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 4) Indicare gli accertamenti imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei crediti che in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del D.Lgs 118/2011 la voce comprende i crediti che sono stati oggetto del riaccertamento straordinario dei residui e reimputati all'esercizio.
- 5) Le maggiori entrate sono indicate con il segno "+", le minori entrate sono indicate con il segno "-".

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione											
01 - 01 Programma 01 Organi istituzionali											
Titolo 1 Spese correnti											
		RS	96.435,38	PR	28.790,58	R	-29.684,23			EP	37.960,57
		CP	199.700,00	PC	159.078,03	I	179.498,08	ECP	20.201,92	EC	20.420,05
		CS	297.948,71	TP	187.868,61	FPV	0,00			TR	58.380,62
Titolo 2 Spese in conto capitale											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	100,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	100,00	EC	0,00
		CS	100,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 01 Organi istituzionali											
		RS	96.435,38	PR	28.790,58	R	-29.684,23			EP	37.960,57
		CP	199.800,00	PC	159.078,03	I	179.498,08	ECP	20.301,92	EC	20.420,05
		CS	298.048,71	TP	187.868,61	FPV	0,00			TR	58.380,62
01 - 02 Programma 02 Segreteria generale											
Titolo 1 Spese correnti											
		RS	608.437,52	PR	389.870,43	R	-46.268,59			EP	172.298,50
		CP	716.344,13	PC	557.153,61	I	656.151,03	ECP	60.193,10	EC	98.997,42
		CS	1.364.951,42	TP	947.024,04	FPV	0,00			TR	271.295,92
Titolo 2 Spese in conto capitale											
		RS	500,00	PR	0,00	R	-500,00			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	0,00	I	250,00	ECP	750,00	EC	250,00
		CS	2.441,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	250,00
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio d competenza (EC=I-PC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾					
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale programma		02 Segreteria generale	RS	608.937,52	PR	389.870,43	R	-46.768,59	EP	172.298,50	
		CP	717.344,13	PC	557.153,61	I	656.401,03	EC	99.247,42		
		CS	1.367.392,42	TP	947.024,04	FPV	0,00	TR	271.545,92		
01 - 03 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato											
TITOLO 1	Spese correnti	RS	83.693,02	PR	27.954,18	R	-14.554,43	EP	41.184,41		
		CP	145.944,55	PC	80.074,41	I	142.654,08	EC	62.579,67		
		CS	316.966,43	TP	108.028,59	FPV	0,00	TR	103.764,08		
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	250,00	PR	250,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	2.200,00	PC	0,00	I	850,00	EC	850,00		
		CS	2.467,99	TP	250,00	FPV	0,00	TR	850,00		
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale programma		03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	RS	83.943,02	PR	28.204,18	R	-14.554,43	EP	41.184,41	
		CP	146.144,55	PC	80.074,41	I	143.504,08	EC	63.429,87		
		CS	319.434,42	TP	108.278,59	FPV	0,00	TR	104.614,08		
01 - 04 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali											
TITOLO 1	Spese correnti	RS	131.053,21	PR	26.898,47	R	-3.704,22	EP	100.450,52		
		CP	118.996,00	PC	101.821,89	I	114.460,61	EC	12.638,72		
		CS	251.776,72	TP	128.720,36	FPV	0,00	TR	113.089,24		

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	250,00	PR	0,00	R	-250,00			EP	0,00
		CP	800,00	PC	0,00	I	400,00	ECP	400,00	EC	400,00
		CS	1.129,10	TP	0,00	FPV	0,00			TR	400,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	RS	131.303,21	PR	26.898,47	R	-3.954,22			EP	100.450,52
		CP	119.796,00	PC	101.821,89	I	114.860,61	ECP	4.935,39	EC	13.038,72
		CS	252.905,82	TP	128.720,36	FPV	0,00			TR	113.489,24
01 - 05 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali										
Titolo 1	Spese correnti	RS	99,48	PR	0,00	R	-99,48			EP	0,00
		CP	1.000,00	PC	989,35	I	989,35	ECP	10,65	EC	0,00
		CS	1.099,48	TP	989,35	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	26.435,50	PR	0,00	R	0,00			EP	26.435,50
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	60.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	26.435,50
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	RS	26.534,98	PR	0,00	R	-99,48			EP	26.435,50
		CP	1.000,00	PC	989,35	I	989,35	ECP	10,65	EC	0,00
		CS	61.099,48	TP	989,35	FPV	0,00			TR	26.435,50
01 - 06 Programma	06 Ufficio tecnico										

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio o competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da ipotate (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	85.807,58	PR	6.019,19	R	-31.695,63			EP	48.092,76
		CP	434.960,52	PC	378.210,88	I	390.636,11	ECP		EC	12.425,23
		CS	502.258,18	TP	384.230,07	FPV	9.272,48			TR	60.517,99
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	57.430,01	PR	0,00	R	-500,00			EP	56.930,01
		CP	2.500,00	PC	1.328,00	I	2.500,00	ECP	0,00	EC	1.172,00
		CS	60.750,01	TP	1.328,00	FPV	0,00			TR	58.102,01
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma		06 Ufficio tecnico	RS	143.237,59	PR	6.019,19	R	-32.195,63		EP	105.022,77
			CP	437.460,52	PC	378.538,88	I	393.136,11	ECP	EC	13.597,23
			CS	563.008,17	TP	385.558,07	FPV	9.272,48		TR	118.620,00
01 - 07 Programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile											
Titolo 1	Spese correnti	RS	101.052,32	PR	4.714,67	R	-18.778,91			EP	77.558,74
		CP	263.077,00	PC	185.642,79	I	200.190,69	ECP	62.886,31	EC	14.547,90
		CS	335.617,83	TP	190.357,46	FPV	0,00			TR	92.106,64
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	5.250,00	PR	0,00	R	-250,00			EP	5.000,00
		CP	5.400,00	PC	0,00	I	1.450,00	ECP	3.950,00	EC	1.450,00
		CS	10.970,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	6.450,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	RS CP CS	106.302,32 268.477,00 346.587,83	PR PC TP	4.714,67 185.642,79 190.357,46	R I FPV	-19.028,91 201.640,68 0,00	ECP	66.836,31	EP EC TR	82.558,74 15.997,90 98.556,64
01 - 08 Programma	08 Statistica e sistemi informativi										
TITOLO 1	Spese correnti	RS CP CS	355.839,60 163.733,84 519.573,44	PR PC TP	77.883,60 0,00 77.883,60	R I FPV	-7.267,85 163.151,49 0,00	ECP	582,35	EP EC TR	270.688,15 163.151,49 433.839,64
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
Totale programma	08 Statistica e sistemi informativi	RS CP CS	355.839,60 163.733,84 519.573,44	PR PC TP	77.883,60 0,00 77.883,60	R I FPV	-7.267,85 163.151,49 0,00	ECP	582,35	EP EC TR	270.688,15 163.151,49 433.839,64
01 - 09 Programma	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali										
TITOLO 1	Spese correnti	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS CP CS	0,00 0,00 0,00	PR PC TP	0,00 0,00 0,00	R I FPV	0,00 0,00 0,00	ECP	0,00	EP EC TR	0,00 0,00 0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Totale programma 11	Altri servizi generali	RS	135.511,95	PR	25.545,13	R	-20.553,45		EP	89.413,37	89.413,37
		CP	86.836,00	PC	24.587,73	I	76.198,06	ECP	EC	51.610,33	51.610,33
		CS	202.660,68	TP	50.132,86	FPV	0,00		TR	141.023,70	141.023,70
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	1.688.045,57	PR	587.925,25	R	-174.106,79		EP	926.012,53	926.012,53
		CP	2.142.592,04	PC	1.488.866,59	I	1.929.379,50	ECP	EC	440.492,81	440.492,81
		CS	3.930.710,97	TP	2.076.812,94	FPV	9.272,48		TR	1.366.505,34	1.366.505,34
MISSIONE 02 Giustizia											
02 - 01 Programma 01 Uffici giudiziari											
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CP	CS	PR	TP	I	FPV	ECP		EC	TR
		59.000,00	91.327,10	0,00	24.254,00	0,00	0,00	2.906,37	56.093,63	2.906,37	2.906,37
								0,00			
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		48.543,72	417.663,78	0,00	306.986,58	0,00				EC	
		475.392,94	334.766,99	0,00	334.766,99	0,00			79.750,10	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	TR	
		RS	CP	PR	PC	R				EP	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	EC	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,					

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccredito residui (R) (1)	Impegni (I) (2)	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)				
				Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio								
04 - 01 Programma 01 Istruzione prescolastica								
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.687,06	PR	1.120,05	R	-1.567,01	EP
		CP	13.050,00	PC	7.541,62	I	12.453,75	EC
		CS	15.773,78	TP	8.661,67	FPV	0,00	TR
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	25.755,19	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Totale programma 01 Istruzione prescolastica		RS	2.687,06	PR	1.120,05	R	-1.567,01	EP
		CP	13.050,00	PC	7.541,62	I	12.453,75	EC
		CS	41.528,97	TP	8.661,67	FPV	0,00	TR
04 - 02 Programma 02 Altri ordini di istruzione								
Titolo 1	Spese correnti	RS	7.758,17	PR	3.792,72	R	-2.516,61	EP
		CP	47.100,00	PC	35.317,05	I	38.362,50	EC
		CS	55.536,34	TP	39.049,77	FPV	0,00	TR
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	41.819,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	375.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	439.843,08	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 4 Rimborso Prestiti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 02 Altri ordini di istruzione		RS	49.577,17	PR	3.732,72	R	-2.516,61	ECP		EP	43.327,84
		CP	422.100,00	PC	35.317,05	I	38.362,50		383.737,50	EC	3.045,45
		CS	495.379,43	TP	39.049,77	FPV	0,00			TR	46.373,29
04 - 04 Programma 04 Istruzione universitaria											
Titolo 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma 04 Istruzione universitaria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
04 - 05 Programma 05 Istruzione tecnica superiore											
Titolo 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Impegni (I) ⁽²⁾	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)					
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Totale programma	05 Istruzione tecnica superiore	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
04 - 06 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	RS	63.867,32	PR	42.748,00	R	-3.671,60	EP
		CP	239.076,64	PC	110.716,93	I	151.449,10	EC
		CS	314.102,94	TP	153.464,93	FPV	0,00	TR
Titolo 1	Spese correnti	RS	63.867,32	PR	42.748,00	R	-3.671,60	EP
		CP	239.076,64	PC	110.716,93	I	151.449,10	EC
		CS	314.102,94	TP	153.464,93	FPV	0,00	TR
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
Totale programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	RS	63.867,32	PR	42.748,00	R	-3.671,60	EP
		CP	239.076,64	PC	110.716,93	I	151.449,10	EC
		CS	314.102,94	TP	153.464,93	FPV	0,00	TR
04 - 07 Programma	07 Diritto allo studio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	07 Diritto allo studio	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	RS	116.131,55	PR	47.600,77	R	-7.755,22			EP	60.775,56
		CP	674.226,64	PC	153.575,80	I	202.265,35	ECP	471.961,29	EC	48.689,75
		CS	851.011,34	TP	201.176,37	FPV	0,00			TR	109.465,31
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
05 - 01 Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico											
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00		
		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00		
06 - 02 Programma		02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale										
Titolo 1	Spese correnti	RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	0,00	EP	0,00		
		CP	16,300,00	PC	280,50	I	800,00	15,500,00	EC	519,50		
		CS	16,688,75	TP	370,50	FPV	0,00	0,00	TR	519,50		
		Totale programma		RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	0,00	EP	0,00
		CP	16,300,00	PC	280,50	I	800,00	15,500,00	EC	519,50		
		CS	16,688,75	TP	370,50	FPV	0,00	0,00	TR	519,50		
Titolo 2		Spese in conto capitale										
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00		
		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00		
		Totale programma		RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	0,00	EP	0,00
		CP	16,300,00	PC	280,50	I	800,00	15,500,00	EC	519,50		
		CS	16,688,75	TP	370,50	FPV	0,00	0,00	TR	519,50		
TOTALE MISSIONE 06		Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
MISSIONE 06	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	0,00	EP	0,00		
		CP	16,300,00	PC	280,50	I	800,00	15,500,00	EC	519,50		
		CS	16,688,75	TP	370,50	FPV	0,00	0,00	TR	519,50		
		Totale programma		RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	0,00	EP	0,00
		CP	16,300,00	PC	280,50	I	800,00	15,500,00	EC	519,50		
		CS	16,688,75	TP	370,50	FPV	0,00	0,00	TR	519,50		
06 - 01 Programma		01 Sport e tempo libero										
Titolo 1	Spese correnti	RS	27,072,74	PR	0,00	R	-291,94	0,00	EP	26,780,80		
		Totale programma		RS	27,072,74	PR	0,00	R	-291,94	0,00	EP	26,780,80
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CP	32.500,00	PC	3.660,00	I	14.710,00	ECP	17.790,00	EC	11.050,00
		CS	60.281,52	TP	3.660,00	FPV	0,00			TR	37.830,80
Titolo 2		Spese in conto capitale									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4		Rimborso Prestiti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma		01	27.072,74	PR	0,00	R	-291,94			EP	26.780,80
		CP	32.500,00	PC	3.660,00	I	14.710,00	ECP	17.790,00	EC	11.050,00
		CS	60.281,52	TP	3.660,00	FPV	0,00			TR	37.830,80
06 - 02 Programma 02 Giovani											
Titolo 1		Spese correnti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2		Spese in conto capitale									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4		Rimborso Prestiti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma		02	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) ⁽²⁾	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=IPC)			
		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)				
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 06									
	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	27.072,74	PR	0,00	R	-291,94	EP	26.780,80
		CP	32.500,00	PC	3.660,00	I	14.710,00	EC	11.050,00
		CS	60.281,52	TP	3.660,00	FPV	0,00	TR	37.830,80
MISSIONE 07 Turismo									
07 - 01 Programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo									
TITOLO 1									
	Spese correnti	RS	4.100,00	PR	650,00	R	-2.950,00	EP	500,00
		CP	18.000,00	PC	198,86	I	4.500,00	EC	4.301,14
		CS	23.651,54	TP	848,86	FPV	0,00	TR	4.801,14
TITOLO 2									
	Spese in conto capitale	RS	145.427,61	PR	46.330,74	R	-99.096,87	EP	0,00
		CP	162.103,33	PC	14.935,26	I	14.935,26	EC	0,00
		CS	307.530,94	TP	61.266,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3									
	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	500,00	PC	500,00	I	500,00	EC	0,00
		CS	500,00	TP	500,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4									
	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale programma 01									
	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	RS	149.527,61	PR	46.980,74	R	-102.046,87	EP	500,00
		CP	180.603,33	PC	15.634,12	I	19.935,26	EC	4.301,14
		CS	331.682,48	TP	62.614,86	FPV	0,00	TR	4.801,14
TOTALE MISSIONE 07									
	Turismo	RS	149.527,61	PR	46.980,74	R	-102.046,87	EP	500,00
		CP	180.603,33	PC	15.634,12	I	19.935,26	EC	4.301,14
		CS	331.682,48	TP	62.614,86	FPV	0,00	TR	4.801,14
MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
08 - 01 Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio									
TITOLO 1									
	Spese correnti	RS	8.097,02	PR	1.765,98	R	-2.942,24	EP	3.368,80
		CP	25.500,00	PC	9.633,88	I	15.662,50	EC	6.028,62
		CS	33.824,10	TP	11.399,86	FPV	0,00	TR	9.417,42

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		RS	CP	PR	PC	R	I	ECP	TR	EP	EC
Titolo 2	Spese in conto capitale	46.455,82	97.500,00	4.791,96	22.321,97	0,00	22.321,97	0,00	25.178,03	41.563,86	0,00
		CS	248.079,41	TP	27.113,93	FPV	50.000,00			41.563,86	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale programma	01 Urbanistica e assetto del territorio	RS	54.562,84	PR	6.557,94	R	-2.942,24	ECP	35.015,53	45.052,66	6.028,62
		CP	123.000,00	PC	31.955,85	I	37.984,47			6.028,62	
		CS	281.903,51	TP	38.513,79	FPV	50.000,00			51.081,28	
08 - 02 Programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale programma	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		0,00	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾			
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾			
TITALE MISSIONE 08									
Assetto del territorio ed edilizia abitativa		RS	54.552,84	PR	6.567,94	R	-2.942,24	ECP	EP
		CP	123.000,00	PC	31.955,85	I	37.994,47		EC
		CS	281.903,51	TP	38.513,79	FPV	50.000,00		TR
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
09 - 01 Programma 01 Difesa del suolo									
TITOLO 1 Spese correnti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 2 Spese in conto capitale									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 4 Rimborso Prestiti									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
Totale programma 01 Difesa del suolo									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
09 - 02 Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
TITOLO 1 Spese correnti									
		RS	43.967,65	PR	99,22	R	-12.309,76	ECP	EP
		CP	87.491,41	PC	55.258,06	I	80.417,94		EC
		CS	132.028,77	TP	55.357,28	FPV	0,00		TR
TITOLO 2 Spese in conto capitale									
		RS	77.684,74	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	102.195,80	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie									
		RS	0,00	PR					

19

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=IPC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	9.462.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	9.462.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale programma		04 Servizio idrico Integrato	RS	119.318,28	PR	7.996,27	R	-369,07	EP	110.952,94
			CP	9.602.000,00	PC	24.023,45	I	139.999,07	EC	115.975,62
			CS	9.721.347,24	TP	32.019,72	FPV	0,00	TR	226.928,56
09 - 05 Programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione										
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.419,01	PR	836,54	R	-1.582,47	EP	0,00	
		CP	17.635,00	PC	3.552,80	I	10.370,90	EC	6.818,10	
		CS	21.637,65	TP	4.389,34	FPV	0,00	TR	6.818,10	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	37.000,00	PR	0,00	R	-500,00	EP	36.500,00	
		CP	11.000,00	PC	0,00	I	450,00	EC	450,00	
		CS	49.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	36.550,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	
Totale programma		05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	RS	39.419,01	PR	836,54	R	-2.082,47	EP	36.500,00
			CP	28.635,00	PC	3.552,80	I	10.820,90	EC	7.268,10
			CS	70.637,65	TP	4.389,34	FPV	0,00	TR	43.768,10

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
09 - 06 Programma	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche								
	</								

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccredito residui (R) (1)		Economie di competenza (ECP=CP+FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Impegni (I) (2)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) (3)		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
Totale programma	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
09 - 08 Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
Totale programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	904.198,79	PR	213.673,25	R	-20.615,89	ECP	EP
		CP	12.894.434,46	PC	1.848.870,02	I	3.350.534,88		EC
		CS	15.221.809,16	TP	2.082.543,27	FPV	57.002,15		TR
								9.486.897,65	1.501.664,64
									2.171.574,29
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità								
10 - 01 Programma	01 Trasporto ferroviario								
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR
								0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾			Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 01 Trasporto ferroviario		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
10 - 02 Programma 02 Trasporto pubblico locale										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma 02 Trasporto pubblico locale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
10 - 03 Programma 03 Trasporto per vie d'acqua										
Totale programma	02 Trasporto pubblico locale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccredamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Totale programma	03 Trasporto per via d'acqua	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
10 - 04 Programma	04 Altre modalità di trasporto											
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	0,00	TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾			Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾			Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale programma	04 Altre modalità di trasporto	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
10 - 05 Programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali									
Titolo 1	Spese correnti	RS	287,10	PR	283,69	R	-3,41		EP	0,00
		CP	245.000,00	PC	153.360,87	I	244.615,87	ECP	EC	91.255,00
		CS	245.300,14	TP	153.644,56	FPV	0,00		TR	91.255,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma	05 Viabilità e infrastrutture stradali	RS	287,10	PR	283,69	R	-3,41		EP	0,00
		CP	245.000,00	PC	153.360,87	I	244.615,87	ECP	EC	91.255,00
		CS	245.300,14	TP	153.644,56	FPV	0,00		TR	91.255,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	287,10	PR	283,69	R	-3,41		EP	0,00
		CP	245.000,00	PC	153.360,87	I	244.615,87	ECP	EC	91.255,00
		CS	245.300,14	TP	153.644,56	FPV	0,00		TR	91.255,00
MISSIONE 11 Soccorso civile										
11 - 01 Programma	01 Sistema di protezione civile									
Titolo 1	Spese correnti	RS	21.678,02	PR	6.132,68	R	-10.545,34		EP	5.000,00
		CP	8.000,00	PC	389,78	I	3.850,00	ECP	EC	3.460,22
		CS	30.759,09	TP	6.522,46	FPV	0,00		TR	8.460,22
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	2.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) (a)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) (a)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) (a)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	2.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3									
	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4									
	<i>Rimborso Prestiti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE PROGRAMMA 01									
	<i>Sistema di protezione civile</i>	RS	21.678,02	PR	6.132,68	R	-10.545,34	EP	5.000,00
		CP	10.000,00	PC	389,78	I	3.850,00	EC	3.460,22
		CS	32.759,09	TP	6.522,46	FPV	0,00	TR	8.460,22
11 - 02 Programma 02 Interventi a seguito di calamità naturali									
TITOLO 1									
	<i>Spese correnti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 2									
	<i>Spese in conto capitale</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3									
	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4									
	<i>Rimborso Prestiti</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE PROGRAMMA 02									
	<i>Interventi a seguito di calamità naturali</i>	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 11									
	<i>Soccorso civile</i>	RS	21.678,02	PR	6.132,68	R	-10.545,34	EP	5.000,00
		CP	10.000,00	PC	389,78	I	3.850,00	EC	3.460,22

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
		CS	32.759,09	TP	6.522,46	FPV	0,00	TR	8.480,22			
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
12 - 01 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido												
Titolo 1	Spese correnti	RS	28.414,81	PR	11.011,13	R	-9.213,81			EP	8.189,87	
		CP	800.500,00	PC	8.517,82	I	79.274,48	ECP	721.225,52	EC	70.756,66	
		CS	836.411,16	TP	19.528,95	FPV	0,00			TR	78.948,53	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Totale programma		01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	RS	28.414,81	PR	11.011,13	R	-9.213,81			EP	8.189,87
		CP	800.500,00	PC	8.517,82	I	79.274,48	ECP	721.225,52	EC	70.756,66	
		CS	836.411,16	TP	19.528,95	FPV	0,00			TR	78.948,53	
12 - 02 Programma 02 Interventi per la disabilità												
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Economie di competenza (ECP=CP+FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)																																										
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) ⁽²⁾																																												
		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾																																													
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																								
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																								
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																								
		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																						
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																								
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																								
		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																						
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																						
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																						
				Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																				
						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																				
						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																				
						Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																		
								CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																		
								CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																		
								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																																
										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																																
										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																																
										Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																														
												CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																														
												CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																														
												Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																												
														CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																												
														CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																												
														Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																										
																CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																										
																CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																										
																Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																								
																		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																								
																		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																								
																		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																						
																				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																						
																				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																						
																				Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																				
																						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																				
																						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																				
																						Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																		
																								CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																		
																								CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																		
																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00																
																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00																
																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00																
																										Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00														
																												CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00														
																												CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00														
																												Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00												
																														CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00												
																														CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00												
																														Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00										
																																CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00										
																																CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00										
																																Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00								
																																		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00								
																																		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00								
																																		Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00						
																																				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00						
																																				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00						
																																				Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00				
																																						CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00				
																																						CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00				
																																						Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
																																								CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00		
																																								CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
																																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
																																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
																																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
																																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
																																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
																																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
																																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
																																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
																																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
																																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
																																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
																																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
																																								Totale programma		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
																																										CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
																																										CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	RS	539.842,71	PR	63.775,68	R	-80.522,45			EP	415.544,58
		CP	635.453,83	PC	424.600,00	I	473.578,95	ECP	161.874,88	EC	48.978,95
		CS	1.162.450,90	TP	488.375,68	FPV	0,00			TR	464.523,53
12 - 05	Programma 05 Interventi per le famiglie										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	05 Interventi per le famiglie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
12 - 06	Programma 06 Interventi per il diritto alla casa										

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016				Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Totale programma		06 Interventi per il diritto alla casa	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00
12 - 07 Programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali													
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	0,00	ECP	0,00	EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	TR	0,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)			
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Impegni (I) ⁽²⁾			
							Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾			
Totale programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
12 - 08 Programma	08 Cooperazione e associazionismo									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
Totale programma	08 Cooperazione e associazionismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00
12 - 09 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale									
Titolo 1	Spese correnti	RS	1.470,96	PR	130,09	R	-1.340,87		EP	0,00
		CP	82.169,61	PC	71.424,73	I	75.049,13	ECP	EC	3.624,40
		CS	85.523,90	TP	71.554,82	FPV	0,00		TR	3.624,40
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	250,00	PR	0,00	R	-68,70		EP	181,30
		CP	100.500,00	PC	3.859,01	I	40.884,01	ECP	EC	37.025,00
		CS	101.250,00	TP	3.859,01	FPV	0,00		TR	37.206,30
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016				Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccredito residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Impegni (I) ⁽²⁾		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-CP)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Impegni (I) ⁽²⁾		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-CP)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)		Impegni (I) ⁽²⁾		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-CP)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma		09	Servizio macroscopico e cliniteriale		RS	1.720,96	PR	130,09	R	-1.409,57	ECP	EP	181,30
			CP	182,669,61	PC	75,283,74	I	115,933,14	EC	66,736,47	EC	40,649,40	
			CS	186,773,90	TP	75,413,83	FPV	0,00	TR	40,830,70	TR	40,830,70	
TOTALE MISSIONE 12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		RS	829,162,90	PR	193,339,61	R	-128,454,70	ECP	EP	507,368,59	
			CP	1,991,885,44	PC	719,808,52	I	1,007,837,56	EC	288,029,04	EC	288,029,04	
			CS	2,833,400,34	TP	913,148,13	FPV	0,00	TR	795,397,63	TR	795,397,63	
MISSIONE 13 Tutela della salute													
13 - 07 Programma 07 Ulteriori spese in materia sanitaria													
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	TR	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma		07	Ulteriori spese in materia sanitaria		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute													
			RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	EC	0,00	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE		Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
				Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
				Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività													
14 - 01 Programma 01 Industria, PMI e Artigianato													
Titolo 1		Spese correnti		RS	3.500,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	3.500,00
				CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	7.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	3.500,00
Titolo 2		Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4		Rimborso Prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma		01 Industria, PMI e Artigianato		RS	3.500,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	3.500,00
				CP	3.500,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	7.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	3.500,00
14 - 02 Programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori													
Titolo 1		Spese correnti		RS	21.776,10	PR	3.283,36	R	-5.591,82	ECP	19.411,12	EP	12.900,92
				CP	204.854,00	PC	168.459,68	I	185.442,88			EC	16.983,20
				CS	225.725,42	TP	171.743,04	FPV	0,00			TR	29.884,12
Titolo 2		Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	80.260,00	EP	0,00
				CP	121.000,00	PC	437,00	I	1.000,00			EC	563,00
				CS	81.760,00	TP	437,00	FPV	39.740,00			TR	563,00
Titolo 3		Spese per incremento attività finanziarie		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
				CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4		Rimborso Prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
				CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
													0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016					Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)				
		(RS)	Previsioni definitive di competenza (CP)	Pagamenti in c/competenza (PC)	Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Impegni (I) ⁽²⁾	Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)	Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	RS	21.776,10	PR	3.283,36	R	-5.591,82			EP	12.900,92
		CP	325.854,00	PC	168.896,68	I	186.442,88	ECP	99.671,12	EC	17.546,20
		CS	307.485,42	TP	172.180,04	FPV	39.740,00			TR	30.447,12
14 - 03 Programma	03 Ricerca e innovazione										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	03 Ricerca e innovazione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
14 - 04 Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità										
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	7.020,00	PC	3.044,84	I	4.357,04		2.662,96	EC	1.312,20
		CS	8.309,31	TP	3.044,84	FPV	0,00			TR	1.312,20
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00		0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		RS	CP	PR	PC	R	I	ECP	EP	EC	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7.020,00	3.044,84	3.044,84	4.357,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8.309,31	3.044,84	3.044,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	25.276,10	3.283,36	3.283,36	-5.591,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		336.374,00	171.941,52	171.941,52	190.799,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		322.794,73	175.224,88	175.224,88	39.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
15 - 01	Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro										
Titolo 1	Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=L-PC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾					
15 - 02 Programma 02 Formazione professionale											
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Totale programma		02 Formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00	0,00
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	0,00
15 - 03 Programma 03 Sostegno all'occupazione											
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	EP	0,00	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	0,00	EC	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	0,00	TR	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		CS	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00	TR
Totale programma	03 Sostegno all'occupazione	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
16 - 01 Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare									
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale programma	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
16 - 02 Programma 02 Caccia e pesca									
TITOLO 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)	Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Economie di competenza (ECP=CP+FPV)	Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)	Impegni (I) ⁽²⁾				
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Totale programma		02 Caccia e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
TOTALE MISSIONE 16		Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP
			CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC
			CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR
MISSIONE 17 Energie e diversificazione delle fonti energetiche									
17 - 01 Programma 01 Fonti energetiche									
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Totale programma	01 Fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
18 - 01	Programma 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali										
TITOLO 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TITOLO 2 Spese in conto capitale		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TITOLO 4 Rimborsio Prestiti		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale programma	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 19 Relazioni internazionali											
19 - 01	Programma 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo										
TITOLO 1 Spese correnti											
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)					Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Previsioni definitive di cassa (CS)			Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾										
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
Totale programma	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti														
20 - 01 Programma 01 Fondo di riserva														
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	61.720,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	61.720,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	61.840,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
Titolo 2	Spese in conto capitale	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00	0,00	0,00	
Totale programma	01 Fondo di riserva	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00	0,00	0,00	
		CP	61.720,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	61.720,00	EC	0,00	0,00	0,00	
		CS	61.840,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR				
20 - 02 Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità														

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ⁽²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	590.101,67	EP	0,00
		CP	590.101,67	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	590.101,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	590.101,67	PC	0,00	I	0,00	ECP	590.101,67	EC	0,00
		CS	590.101,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
20 - 03	Programma 03 Altri fondi										
Titolo 1	Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale programma	03 Altri fondi	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	651.821,67	PC	0,00	I	0,00	ECP	651.821,67	EC	0,00
		CS	651.741,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE	60 Debito pubblico										
50 - 01	Programma 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.830,79	EC	48.085,26
			189.194,87								
Titolo 1	Spese correnti	RS	11.500,00	PR	11.500,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	189.194,87	PC	130.268,82	I	178.364,08	ECP	10.830,79	EC	48.085,26

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016					Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)				
		(RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ⁽¹⁾	Economie di competenza (ECP=CP-FPV)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=EP-PC)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)	Previsioni definitive di cassa (CS)	Totale pagamenti (TP=PR+PC)	Fondo pluriennale vincolato (FPV) ⁽²⁾	Impegni (I) ⁽²⁾	Impegni (I) ⁽²⁾	Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
		CS	189,194,87	TP	141,768,82	FPV	0,00		TR	48,095,26	
Totale programma											
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	11.500,00	PR	11.500,00	R	0,00		EP	0,00		
	CP	189,194,87	PC	130,268,82	I	178.364,08	ECP	EC	48,095,26		
	CS	189,194,87	TP	141,768,82	FPV	0,00		TR	48,095,26		
50 - 02 Programma											
Tito 4 Rimborsio Prestiti	RS	39,476,61	PR	39,476,61	R	0,00		EP	0,00		
	CP	500,297,53	PC	393,390,02	I	497,924,64	ECP	EC	104,534,62		
	CS	2,075,088,26	TP	432,866,63	FPV	0,00		TR	104,534,62		
Totale programma											
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	RS	39,476,61	PR	39,476,61	R	0,00		EP	0,00		
	CP	500,297,53	PC	393,390,02	I	497,924,64	ECP	EC	104,534,62		
	CS	2,075,088,26	TP	432,866,63	FPV	0,00		TR	104,534,62		
TOTALE MISSIONE 50											
Debito pubblico	RS	50,976,61	PR	50,976,61	R	0,00		EP	0,00		
	CP	689,492,40	PC	523,658,84	I	676,288,72	ECP	EC	152,629,88		
	CS	2,264,283,13	TP	574,635,45	FPV	0,00		TR	152,629,88		
MISSIONE											
60 Anticipazioni finanziarie											
Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria											
Tito 1 Spese correnti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00		
	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00		
	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00		
Tito 5											
Chiusura Anticipazioni/ tesorerie/cassiere ricevute da Istituto	RS	790,851,98	PR	0,00	R	0,00		EP	790,851,98		
	CP	4,000,000,00	PC	4,000,000,00	I	4,000,000,00	ECP	EC	0,00		
	CS	5,039,467,85	TP	4,000,000,00	FPV	0,00		TR	790,851,98		
Totale programma											
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	RS	790,851,98	PR	0,00	R	0,00		EP	790,851,98		
	CP	4,000,000,00	PC	4,000,000,00	I	4,000,000,00	ECP	EC	0,00		
	CS	5,039,467,85	TP	4,000,000,00	FPV	0,00		TR	790,851,98		
TOTALE MISSIONE 60											
Anticipazioni finanziarie	RS	790,851,98	PR	0,00	R	0,00		EP	790,851,98		
	CP	4,000,000,00	PC	4,000,000,00	I	4,000,000,00	ECP	EC	0,00		
	CS	5,039,467,85	TP	4,000,000,00	FPV	0,00		TR	790,851,98		
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi											

CONTO DEL BILANCIO - GESTIONE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R) ¹⁾		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I) ²⁾				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV) ³⁾				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
99 - 01 Programma	01 Servizi per conto terzi e Partite di giro										
	TITOLO 7										
	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	161.955,51	PR	37.684,84	R	-83.159,51			EP	41.121,16
		CP	4.545.000,00	PC	2.711.945,78	I	3.637.745,99	ECP		EC	925.800,21
		CS	4.712.752,57	TP	2.749.630,62	FPV	0,00			TR	966.921,37
	Totale programma	RS	161.955,51	PR	37.684,84	R	-83.159,51			EP	41.121,16
		CP	4.545.000,00	PC	2.711.945,78	I	3.637.745,99	ECP		EC	925.800,21
		CS	4.712.752,57	TP	2.749.630,62	FPV	0,00			TR	966.921,37
99 - 02 Programma	02 Anticipazioni per il finanziamento del SSN										
	TITOLO 7										
	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP		EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
	Totale programma	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP		EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	161.955,51	PR	37.684,84	R	-83.159,51			EP	41.121,16
		CP	4.545.000,00	PC	2.711.945,78	I	3.637.745,99	ECP		EC	925.800,21
		CS	4.712.752,57	TP	2.749.630,62	FPV	0,00			TR	966.921,37
	TOTALE DELLE MISSIONI	RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83
		CP	28.950.893,76	PC	12.130.954,67	I	15.654.660,98	ECP		EC	3.523.706,31
		CS	37.271.980,19	TP	13.353.284,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83
		CP	29.001.936,84	PC	12.130.954,67	I	15.654.660,98	ECP		EC	3.523.706,31
		CS	37.271.980,19	TP	13.353.284,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14

- 1) Indicare l'ammontare complessivo derivante dal riaccertamento dei residui (sia l'importo dei debiti definitivamente cancellati dalle scritture, sia, l'importo dei debiti cancellati e reimputati agli esercizi successivi effettuato in occasione del riaccertamento straordinario dei residui). Non riguarda il riaccertamento di impegni di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto. In sede di riaccertamento dei residui non può essere effettuata una rettifica in aumento dei residui passivi se non nei casi espressamente consentiti (Principio contabile applicato della contabilità finanziaria 9.1 di cui all'Allegato n. 4-2). Le rettifiche in aumento sono indicate con il segno "+", le rettifiche in riduzione sono indicate con il segno "-".
- 2) Indicare gli impegni imputati contabilmente all'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto dei debiti che, in occasione del riaccertamento ordinario dei residui effettuato ai sensi dell'articolo 3, comma 4, risultassero non esigibili e reimputati agli esercizi in cui le obbligazioni risultano esigibili. Nel primo esercizio di applicazione del titolo primo del decreto legislativo n. 118 del 2011, la voce comprende i debiti che sono stati cancellati nell'ambito del riaccertamento straordinario dei residui con imputazione all'esercizio.
- 3) Indicare l'importo corrispondente agli impegni imputati agli esercizi successivi finanziati con il fondo pluriennale vincolato

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	51.043,08						
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	RS	1.688.045,57	PR	587.926,25	R	-174.106,79	EP	926.012,53
		CP	2.142.592,04	PC	1.488.886,69	I	1.929.379,50	EC	440.492,81
		CS	3.930.710,97	TP	2.076.812,94	FPV	9.272,48	TR	1.366.505,34
MISSIONE 02	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	RS	48.543,72	PR	27.780,41	R	-9.030,33	EP	11.732,98
		CP	417.663,78	PC	306.986,58	I	337.913,68	EC	30.927,10
		CS	475.392,94	TP	334.766,99	FPV	0,00	TR	42.860,08
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	RS	116.131,55	PR	47.600,77	R	-7.755,22	EP	60.775,56
		CP	674.226,64	PC	153.575,80	I	202.265,35	EC	48.689,75
		CS	851.011,34	TP	201.176,37	FPV	0,00	TR	109.465,31
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	112,30	PR	90,00	R	-22,30	EP	0,00
		CP	16.300,00	PC	280,50	I	800,00	EC	519,50
		CS	16.688,75	TP	370,50	FPV	0,00	TR	519,50
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	27.072,74	PR	0,00	R	-291,94	EP	26.780,80
		CP	32.500,00	PC	3.660,00	I	14.710,00	EC	11.050,00
		CS	60.281,52	TP	3.660,00	FPV	0,00	TR	37.830,80
MISSIONE 07	Turismo	RS	149.527,61	PR	46.980,74	R	-102.046,87	EP	500,00
		CP	180.603,33	PC	15.634,12	I	19.935,26	EC	4.301,14
		CS	331.682,48	TP	62.614,86	FPV	0,00	TR	4.801,14
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	54.552,84	PR	6.557,94	R	-2.942,24	EP	45.052,66
		CP	123.000,00	PC	31.955,85	I	37.984,47	EC	6.028,62
		CS	281.903,51	TP	38.513,79	FPV	50.000,00	TR	51.081,28

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)			
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=CP-I-PC)			
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)			
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	904.198,79	PR	213.673,25	R	-20.615,89		EP	669.909,65	
		CP	12.894.434,46	PC	1.848.870,02	I	3.350.534,66	ECP	EC	1.501.664,64	
		CS	15.221.809,16	TP	2.062.543,27	FPV	57.002,15		TR	2.171.574,29	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	287,10	PR	283,69	R	-3,41		EP	0,00	
		CP	245.000,00	PC	153.360,87	I	244.615,87	ECP	EC	91.255,00	
		CS	245.300,14	TP	153.644,56	FPV	0,00		TR	91.255,00	
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	21.678,02	PR	6.132,88	R	-10.545,34		EP	5.000,00	
		CP	10.000,00	PC	389,78	I	3.850,00	ECP	EC	3.460,22	
		CS	32.759,09	TP	6.522,46	FPV	0,00		TR	8.460,22	
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	829.162,90	PR	193.339,61	R	-128.454,70		EP	507.368,59	
		CP	1.991.885,44	PC	719.808,52	I	1.007.837,56	ECP	EC	288.029,04	
		CS	2.833.400,34	TP	913.148,13	FPV	0,00		TR	795.397,53	
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	25.276,10	PR	3.283,36	R	-5.591,82		EP	16.400,92	
		CP	336.374,00	PC	171.941,52	I	190.799,92	ECP	EC	18.858,40	
		CS	322.794,73	TP	175.224,88	FPV	39.740,00		TR	35.259,32	
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	EC	0,00	
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE ANNO 2016

MISSIONE	DENOMINAZIONE	Residui passivi al 1/1/2016 (RS)		Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccentramento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP+FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni definitive di competenza (CP)		Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)		Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)	
		Previsioni definitive di cassa (CS)		Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)					
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	651.821,67	PC	0,00	I	0,00	ECP	651.821,67	EC	0,00
		CS	651.741,67	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	50.976,61	PR	50.976,61	R	0,00			EP	0,00
		CP	689.492,40	PC	523.658,84	I	676.288,72	ECP	13.203,68	EC	152.629,88
		CS	2.264.283,13	TP	574.635,45	FPV	0,00			TR	152.629,88
		RS	790.851,98	PR	0,00	R	0,00			EP	790.851,98
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	CP	4.000.000,00	PC	4.000.000,00	I	4.000.000,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	5.039.467,85	TP	4.000.000,00	FPV	0,00			TR	790.851,98
		RS	161.965,51	PR	37.684,84	R	-83.159,51			EP	41.121,16
		CP	4.545.000,00	PC	2.711.945,78	I	3.637.745,99	ECP	907.254,01	EC	925.800,21
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	CS	4.712.752,57	TP	2.749.630,62	FPV	0,00			TR	966.921,37
		TOTALE DELLE MISSIONI									
		RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83
		CP	28.850.893,76	PC	12.130.954,67	I	15.654.680,98	ECP	13.140.218,15	EC	3.523.706,31
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	CS	37.271.980,19	TP	13.353.264,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14
		RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83
		CP	29.001.936,84	PC	12.130.954,67	I	15.654.680,98	ECP	13.140.218,15	EC	3.523.706,31
		CS	37.271.980,19	TP	13.353.264,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE ANNO 2016

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE											
		Residui passivi al 1/1/2016 (RS)			Pagamenti in c/residui (PR)		Riaccertamento residui (R)		Economie di competenza (ECP=CP-I-FPV)		Residui passivi da esercizi precedenti (EP=RS-PR+R)		
		Previsioni definitive di competenza (CP)			Pagamenti in c/competenza (PC)		Impegni (I)				Residui passivi da esercizio di competenza (EC=I-PC)		
		Previsioni definitive di cassa (CS)			Totale pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo pluriennale vincolato (FPV)				Totale residui passivi da riportare (TR=EP+EC)		
Titolo 1	Spese correnti	RS	3.412.582,56	PR	1.069.522,00	R	-359.741,28			EP	1.983.319,28		
		CP	9.492.992,90	PC	4.982.237,93	I	7.429.842,74	ECP		EC	2.447.705,11		
		CS	14.384.821,88	TP	6.051.759,93	FPV	66.274,63		1.996.775,53	TR	4.431.024,39		
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	463.506,68	PR	75.826,70	R	-101.665,57			EP	286.214,41		
		CP	10.412.103,33	PC	42.881,24	I	88.547,61	ECP	10.233.815,72	EC	45.666,37		
		CS	11.059.349,63	TP	118.507,94	FPV	89.740,00			TR	331.880,78		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00		
		CP	500,00	PC	500,00	I	500,00	ECP	0,00	EC	0,00		
		CS	500,00	TP	500,00	FPV	0,00			TR	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	39.476,61	PR	39.476,61	R	0,00			EP	0,00		
		CP	500.297,53	PC	393.390,02	I	497.924,64	ECP	2.372,89	EC	104.534,62		
		CS	2.075.088,26	TP	432.866,63	FPV	0,00			TR	104.534,62		
Titolo 5	Chiusura anticipazioni tesoriere/cassiere da istituto	RS	790.851,98	PR	0,00	R	0,00			EP	790.851,98		
		CP	4.000.000,00	PC	4.000.000,00	I	4.000.000,00	ECP	0,00	EC	0,00		
		CS	5.039.467,85	TP	4.000.000,00	FPV	0,00			TR	790.851,98		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	161.965,51	PR	37.684,84	R	-83.159,51			EP	41.121,16		
		CP	4.545.000,00	PC	2.711.945,78	I	3.637.745,99	ECP	907.254,01	EC	925.800,21		
		CS	4.712.752,57	TP	2.749.630,62	FPV	0,00			TR	966.921,37		
TOTALE DEI TITOLI		RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83		
		CP	28.950.893,78	PC	12.130.954,67	I	15.654.660,98	ECP	13.140.218,15	EC	3.523.706,31		
		CS	37.271.980,19	TP	13.353.264,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	4.868.383,34	PR	1.222.310,15	R	-544.566,36			EP	3.101.506,83		
		CP	29.001.836,84	PC	12.130.954,67	I	15.654.660,98	ECP	13.140.218,15	EC	3.523.706,31		
		CS	37.271.980,19	TP	13.353.264,82	FPV	156.014,63			TR	6.625.213,14		

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010100 1010106 1010108 1010116 1010117 1010120 1010131 1010134 1010139 1010140 1010141 1010142 1010143 1010144 1010146 1010147 1010148 1010149 1010150 1010151 1010152 1010153 1010154 1010155 1010159 1010160 1010161 1010164 1010165 1010168 1010170 1010176 1010185 1010196 1010197 1010198 1010199	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati	4.856.514,00	0,00	3.296.136,25	593.742,04
	Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.413.752,07	0,00	2.288.936,07	17.755,35
	Addizionale comunale IRPEF	283.455,94	0,00	283.455,94	0,00
	Addizionale regionale IRPEF non sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulla benzina per autotrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa regionale per il diritto allo studio universitario	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tasse sulle concessioni regionali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.428,00	0,00	1.428,00	0,00
	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	101.057,82	0,00	101.057,82	113.884,44
	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	2.337,36	0,00	2.337,36	0,00
	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa di abilitazione all'esercizio professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.035.823,93	0,00	600.262,18	462.072,25
	Diritti matricoli	0,00	0,00	0,00	0,00
	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tassa sui servizi comunali (TASI)	18.655,88	0,00	18.655,88	0,00
	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010200 1010201 1010202 1010203 1010204 1010205 1010206 1010209	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Compartecipazione IVA - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale IRPEF - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300 1010301 1010302 1010303 1010304 1010305 1010307 1010309 1010310	Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte sostitutive su risparmio gestito	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte municipale propria riservata all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero	0,00	0,00	0,00	0,00
	Imposte sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1010311	Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00
1010312	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
1010313	Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010314	Imposte su assicurazione vita	0,00	0,00	0,00	0,00
1010315	Imposta erariale sugli aeromobili privati	0,00	0,00	0,00	0,00
1010316	Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
1010319	Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali	0,00	0,00	0,00	0,00
1010321	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010322	Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010323	Imposta sulle assicurazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010324	Accisa sui tabacchi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010325	Accisa sull'alcol e le bevande alcoliche	0,00	0,00	0,00	0,00
1010326	Accisa sull'energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00
1010327	Accisa sui prodotti energetici	0,00	0,00	0,00	0,00
1010328	Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
1010329	Accisa sul gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00
1010330	Imposta sul gas naturale	0,00	0,00	0,00	0,00
1010332	Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio	0,00	0,00	0,00	0,00
1010333	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00
1010334	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00
1010335	Imposta ipotecaria	0,00	0,00	0,00	0,00
1010336	Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse	0,00	0,00	0,00	0,00
1010337	Proventi da lotto, lotterie e altri giochi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010338	Imposta sugli intrattenimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
1010345	Tassa sulle concessioni governative	0,00	0,00	0,00	0,00
1010350	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00
1010356	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010358	Canone radiotelevisivo	0,00	0,00	0,00	0,00
1010362	Dritti catastali	0,00	0,00	0,00	0,00
1010371	Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
1010372	Proventi vani dei Monopoli di Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
1010374	Imposte sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010395	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010396	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010397	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010398	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010399	Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010401	Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00
1010402	Addizionale regionale alla compartecipazione IVA	0,00	0,00	0,00	0,00
1010403	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00	0,00	0,00
1010404	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00	0,00	0,00
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
1010407	Tributo provinciale depositato in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art. 16 bis del DL 95/2012	0,00	0,00	0,00	0,00
1010409	Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
1010497	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00
1030102	Fondo perequativo dallo Stato - Sanità	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
1030200 1030201 1000000	Tipologia 302: Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma Fondi perequativi della Regione o Provincia autonoma TOTALE TIPOLO 1	0,00 0,00 4.866.514,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 3.296.136,25	0,00 0,00 593.742,04
	Trasferimenti correnti				
2010100 2010101 2010102 2010103 2010104	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali Trasferimenti correnti da Enti di Provvidenza Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	1.807.223,50 326.996,17 1.480.227,33 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	886.132,87 234.503,13 651.629,74 0,00 0,00	810.853,06 190.017,03 620.836,05 0,00 0,00
2010200 2010201	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie Trasferimenti correnti da famiglie	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2010300 2010301 2010302	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese Sponsorizzazioni da imprese Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
2010400 2010401	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
2010500 2010501 2010502 2000000	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo TOTALE TIPOLO 2	0,00 0,00 0,00 1.807.223,50	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 886.132,87	16.604,51 16.604,51 0,00 827.457,59
	Entrate extratributarie				
3010000 3010100 3010200 3010300	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni Vendita di beni Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi Proventi derivanti dalla gestione dei beni	351.649,78 0,00 351.533,15 116,63	0,00 0,00 0,00 0,00	261.396,01 0,00 261.281,38 116,63	16.762,00 0,00 16.762,00 0,00
3020000 3020100	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.323,69 19.323,69	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
3020200 3020300 3020400	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
3030000 3030100 3030200 3030300	Tipologia 300: Interessi attivi Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine Altri interessi attivi	1.914,87 0,00 0,00 1.914,87	0,00 0,00 0,00 0,00	1.914,87 0,00 0,00 1.914,87	0,00 0,00 0,00 0,00
3040000 3040100 3040200 3040300 3049300	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale Rendimenti da fondi comuni di investimento Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzzi Altre entrate da redditi da capitale	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
3050000 3050100 3050200 3059300	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti Indennizzi di assicurazione Rimborsi in entrata Altre entrate correnti n.a.c.	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
3000000	TOTALE TITOLO 3	372.888,34	0,00	283.312,88	16.762,00
	Entrate in conto capitale				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4010100	Imposte da senatore e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanz pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanz pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanz pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	38.380,31	0,00	38.380,31	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	38.380,31	0,00	38.380,31	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	216.209,55	0,00	116.462,09	17.851,16
4050100	Permessi di costruzione	216.209,55	0,00	116.462,09	17.851,16
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	254.589,86	0,00	154.842,40	17.851,16
	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE

ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelevi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelevi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00
5040900	TOTALE TIPOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti					
6010000	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
6010100	Emissioni titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attuazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE
ENTI LOCALI 2016

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI
6040400 6000000	Accensione Prestiti - Derivati TOTALE TITOLO 6	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
7010000 7010100 7000000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere TOTALE TITOLO 7	4.000.000,00 4.000.000,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00	4.000.000,00 4.000.000,00 4.000.000,00	0,00 0,00 0,00
9010000 9010100 9010200 9010300 9010400 9019900	Entrate per conto terzi e partite di giro Tipologia 100: Entrate per partite di giro Altre entrate Ritenute su redditi da lavoro dipendente Ritenute su redditi da lavoro autonomo Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione Altre entrate per partite di giro	968.389,72 0,00 953.389,72 0,00 0,00 15.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	722.338,99 0,00 714.838,99 0,00 0,00 7.500,00	7.500,00 0,00 0,00 0,00 0,00 7.500,00
9020000 9020100 9020200 9020300 9020400 9020500 9029900	Tipologia 200: Entrate per conto terzi Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi Depositi di prelievo terzi Riscossione imposte e tributi per conto terzi Altre entrate per conto terzi	2.669.356,27 2.669.356,27 0,00 0,00 0,00 0,00 3.637.745,99	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	2.609.940,78 2.609.940,78 0,00 0,00 0,00 0,00 3.332.277,77	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 7.500,00
9000000	TOTALE TITOLO 9	3.637.745,99	0,00	3.332.277,77	7.500,00
TOTALE TITOLI		14.928.961,69	0,00	11.932.702,17	1.463.312,79

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correntive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
1 Organi istituzionali	0,00	11.400,00	167.098,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	179.498,08
2 Segreteria generale	359.139,21	20.659,93	161.323,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.028,53	656.151,03
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	73.364,03	4.976,77	64.313,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.654,08
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	74.830,86	5.289,85	34.339,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.460,61
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	989,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	989,35
6 Ufficio tecnico	363.212,45	24.326,08	12.227,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	870,00	390.636,11
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	176.593,04	14.401,85	9.195,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.190,69
8 Statistica e sistemi informativi	163.151,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.151,49
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	11.965,00	33.189,11	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.043,95	76.198,06
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.200.291,06	93.019,48	482.676,46	26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.942,48	1.923.929,50
MISSIONE 2 - Giustizia											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	289.754,14	19.453,70	24.799,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	335.007,31
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	289.754,14	19.453,70	24.799,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	335.007,31
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	12.453,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.453,75
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	38.362,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.362,50
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	51.688,46	99.780,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.449,10
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	102.504,71	99.780,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.285,35
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
6 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero											
1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	14.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.710,00
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	14.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.710,00
7 MISSIONE 7 - Turismo											
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00
8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
1 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	15.662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.662,50
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	15.662,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.662,50
9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	52.710,28	0,00	27.707,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.417,94
3 Rifiuti	0,00	0,00	1.982.988,90	96.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.467,85	3.119.296,75
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	139.999,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.999,07
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	2.846,70	7.524,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.370,90
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	52.710,28	2.846,70	2.158.219,83	96.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.039.467,85	3.350.084,66
10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità											
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	244.615,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.615,87
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	244.615,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244.615,87
11 MISSIONE 11 - Soccorso civile											
1 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	1.550,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	1.550,00	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.850,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	79.274,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.274,48
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	330.428,25	8.622,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	339.050,99
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	132.682,56	8.180,72	84.079,61	248.035,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	472.978,95
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	69.241,89	4.570,30	1.237,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.049,13
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	201.924,25	12.751,02	495.019,48	256.668,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	966.353,55
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	159.823,66	7.349,55	18.269,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.442,88
3 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	611,20	2.945,64	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.357,04
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	160.334,86	10.295,39	19.169,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.799,92
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.364,08	0,00	0,00	0,00	178.364,08
1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.364,08	0,00	0,00	0,00	178.364,08
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	178.364,08	0,00	0,00	0,00	178.364,08
60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI	1.808.014,61	138.366,29	3.564.227,99	481.559,44	0,00	0,00	178.364,08	0,00	0,00	1.162.410,33	7.429.942,74

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

Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione											
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provvidorato	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Ufficio tecnico	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 MISSIONE 2 - Giustizia											
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza											
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	2.906,37	0,00	0,00	0,00	2.906,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	2.906,37	0,00	0,00	0,00	2.906,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio											
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

IMPEGNI

Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero												
1 Sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giovani		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 7 - Turismo												
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo		0,00	14.935,26	0,00	0,00	0,00	14.935,26	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		0,00	14.935,26	0,00	0,00	0,00	14.935,26	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
1 Urbanistica e assetto del territorio		0,00	22.321,97	0,00	0,00	0,00	22.321,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	22.321,97	0,00	0,00	0,00	22.321,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
1 Difesa del suolo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rifiuti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio idrico integrato		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Piccoli Comuni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità												
1 Trasporto ferroviario		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Trasporto per vie d'acqua		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile												

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

Esercizio finanziario 2016

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
1 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	40.884,01	0,00	0,00	0,00	40.884,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	41.484,01	0,00	0,00	0,00	41.484,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute											
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività											
1 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche												
1 Fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali												
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali sviluppo												
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti												
1 Fondo di riserva		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Altri fondi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MACROAGGREGATI		0,00	88.547,51	0,00	0,00	0,00	88.547,51	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
		401	402	403	404	400
1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	MISSIONE 2 - Giustizia					
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza					
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio					
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
	401	402	403	404	400
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero					
1 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 7 - Turismo					
1 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
1 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
1 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sviluppo sostenibile territorio montano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
1 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile					

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
	401	402	403	404	400
1 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 MISSIONE 13 - Tutela della salute					
7 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività					
1 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
	401	402	403	404	400
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17 MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali					
1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti					
3 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 MISSIONE 50 - Debito pubblico					
2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	497.924,64	0,00	497.924,64
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	497.924,64	0,00	497.924,64

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

MISSIONI E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi			
1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	968.389,72	2.669.356,27	3.637.745,99
2	Anticipazioni per il finanziamento del SSN	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	968.389,72	2.669.356,27	3.637.745,99

IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2016	
		Totale	di cui non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	1.905.014,81	0,0
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	138.366,29	0,0
103	Acquisto di beni e servizi	3.564.227,99	0,0
104	Trasferimenti correnti	481.559,44	0,0
105	Trasferimenti di tributi	0,00	0,0
106	Fondi perequativi	0,00	0,0
107	Interessi passivi	178.364,08	0,0
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,0
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,0
110	Altre spese correnti	1.162.410,33	0,0
100	Totale TITOLO 1	7.429.942,74	0,0
TITOLO 2 - Spese in conto capitale			
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,0
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	88.547,61	0,0
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,0
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,0
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,0
200	Totale TITOLO 2	88.547,61	0,0
TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie			
301	Acquisizioni di attività finanziarie	500,00	0,0
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,0
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,0
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,0
300	Totale TITOLO 3	500,00	0,0
TITOLO 4 - Rimborso Prestiti			
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,0
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,0
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	497.924,64	0,0
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,0
400	Totale TITOLO 4	497.924,64	0,0

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI
IMPEGNI

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno 2016	
		Totale	di cui non ricorrenti
501	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
500	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00
	Totale TITOLO 5	4.000.000,00	0,00
701	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro		
702	Uscite per partite di giro	968.389,72	0,00
700	Uscite per conto terzi	2.669.356,27	0,00
	Totale TITOLO 7	3.637.745,99	0,00
TOTALE SPESE		1515.460,98	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinnviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(x)	(v)	(b)=(a)-(b)+(x)-(v)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione										
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.272,48	0,00	0,00	9.272,48
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		5.800,00	5.800,00	0,00	0,00	0,00	9.272,48	0,00	0,00	9.272,48
MISSIONE 2 - Giustizia										
1	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza										
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio										
1	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali										
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccomando degli impegni di cui alla lettera b) effettuati nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2016	(c)=(b)-(x)-(y)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviasa all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a quelli successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a quelli successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(d)+(e)+(f)
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo									
1	Sviluppo e la valorizzazione del Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 7 - Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	1.039.467,85	1.039.467,85	0,00	0,00	0,00	57.002,15	0,00	0,00	57.002,15
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.039.467,85	1.039.467,85	0,00	0,00	0,00	57.002,15	0,00	0,00	57.002,15
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

MISSIONI E PROGRAMMI										
		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccomando degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccomando degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2016	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità		(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)-(c)-(e)-(f)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)		
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopo e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.740,00	0,00	0,00	39.740,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.740,00	0,00	0,00	39.740,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuato nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2016)	(x)	(y)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2015 rinnviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche										
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali										
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali										
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.045.287,85	1.045.287,85	0,00	0,00	0,00	155.014,53	0,00	0,00	0,00	155.014,53

(a) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente. Nel primo esercizio di sperimentazione gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 1° gennaio 2016 indicano l'importo del fondo pluriennale vincolato pari alla differenza tra gli impegni cancellati e reimputati al 2015 e agli esercizi successivi. Gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 31 dicembre 2016 indicano 0 nel primo esercizio di sperimentazione e nel secondo esercizio indicano l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal consuntivo dell'anno precedente incrementato della differenza tra gli impegni cancellati e reimputati al 2017 e agli esercizi successivi e gli accertamenti cancellati e reimputati al 2017 e agli esercizi successivi.

(b) Indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti e imputati all'esercizio cui si riferisce il rendiconto finanziati dal FPV. Nel primo esercizio di sperimentazione gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 1° gennaio 2016 indicano la differenza tra gli impegni reimputati al 2016 e gli accertamenti reimputati al 2016. Gli enti che hanno effettuato il riaccertamento dei residui con riferimento alla data del 31 dicembre 2016 indicano 0.

(c) Indicare gli impegni assunti nel corso dell'esercizio 2016 con imputazione all'esercizio 2017 (colonna d), all'esercizio 2018 (colonna e), e agli esercizi successivi (colonna f), comprese le spese prenotate sulla base della gara per l'affidamento dei lavori, formalmente indetta ai sensi dell'art. 53, comma 2, del citato decreto legislativo n. 163 del 2006, riguardante le spese di investimento per lavori pubblici, di cui all'art. 3 comma 7 del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 "Codice dei contratti pubblici", esigibili negli esercizi successivi.

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

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA	Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
10101 Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	5.557.814,74	0,00	5.357.814,74	0,00	0,00
10102 Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10103 Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10104 Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301 Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10302 Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1	5.557.814,74	0,00	5.357.814,74	0,00	0,00
TITOLO 2 Trasferimenti correnti					
20101 Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.905.630,39	0,00	2.708.104,88	0,00	0,00
20102 Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103 Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104 Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105 Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2	2.905.630,39	0,00	2.708.104,88	0,00	0,00
TITOLO 3 Entrate extratributarie					
30100 Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	602.240,00	0,00	595.040,00	0,00	0,00
30200 Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	90.000,00	0,00	90.000,00	0,00	0,00
30300 Tipologia 300 - Interessi attivi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00
30400 Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500 Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	7.500,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 3	704.740,00	0,00	691.040,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Entrate in conto capitale					
40100 Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200 Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40300 Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	9.837.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400 Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	100.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
40500 Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	569.300,00	0,00	480.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 4	10.506.300,00	0,00	630.000,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100 Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200 Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300 Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400 Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

TITOLO E TIPOLOGIA DI ENTRATA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi	
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Accertamenti	Accertamenti
60100	TITOLO 6 Accensione Prestiti						
	Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	260.854,61	260.854,61	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6	260.854,61	260.854,61	0,00	0,00	0,00	0,00
70100	TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere						
	Tipologia 100 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00
90100	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro						
	Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	1.025.000,00	0,00	1.025.000,00	0,00	0,00	0,00
90200	Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	3.520.000,00	0,00	3.520.000,00	0,00	0,00	0,00
90000	Totale TITOLO 9	4.545.000,00	0,00	4.545.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCERTAMENTI		28.480.339,74	260.854,61	17.931.959,62	0,00	0,00	0,00

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

TITOLO E MACROAGGREGATI DI SPESA		Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto		Anni successivi
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
101	TITOLO 1 - Spese correnti	1.937.599,84	0,00	1.937.599,84	0,00	0,00
102	Redditi da lavoro dipendente					
103	Imposte e tasse a carico dell'ente	144.220,00	0,00	144.220,00	0,00	0,00
104	Acquisto di beni e servizi	5.006.290,39	596.663,13	4.709.131,83	10.834,00	0,00
107	Trasferimenti correnti	698.405,84	19.130,10	639.893,24	0,00	0,00
109	Interessi passivi	170.476,07	0,00	170.476,07	0,00	0,00
110	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
100	Altre spese correnti	741.512,20	6.000,00	861.385,04	500,00	0,00
	Totale TITOLO 1	8.700.005,34	621.793,23	8.464.216,02	11.334,00	0,00
202	TITOLO 2 - Spese in conto capitale					
205	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	10.856.894,61	350.594,61	630.000,00	0,00	0,00
200	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 2	10.856.894,61	350.594,61	630.000,00	0,00	0,00
301	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie					
390	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti					
400	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	524.010,08	0,00	283.454,01	0,00	0,00
	Totale TITOLO 4	524.010,08	0,00	283.454,01	0,00	0,00
501	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
500	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 5	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00
701	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro					
702	Uscite per partite di giro	1.025.000,00	0,00	1.025.000,00	0,00	0,00
700	Uscite per conto terzi	3.520.000,00	0,00	3.520.000,00	0,00	0,00
	Totale TITOLO 7	4.545.000,00	0,00	4.545.000,00	0,00	0,00
	TOTALE IMPEGNI	28.625.910,03	972.387,84	17.922.670,03	11.334,00	0,00

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015**CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI****PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE**

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI SANTA FLAVIA

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		Importi in migliaia di euro
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016		
		Competenza
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	1.045
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	0
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	7.344
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	7.930
5= 1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	459
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	0
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6 +7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	0
9=5- 8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	459

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

Codice	Descrizione	Categoria	Collo Categoria	Periodo	Trospetto	Tipo Report	Data ultimo aggiornamento	Data stampa	Importi in EURO
011116371	COMUNE DI SANTA FLAVIA	Province - Comuni - Città metropolitane - Unioni di Comuni	COMUNI	MENSILE Dicembre 2016	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Semplice	25-mag-2017	30-mag-2017	

CONTATO CORRENTE DI TESORERIA

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	441.413,5
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	13.396.014,9
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	13.353.264,8
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	484.163,7
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	175.935,1

CONTI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,0
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	79.139,3

CONTI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,0
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,0

CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,0
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	146.410,0
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	165.992,6
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	0,0
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,0
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	503.746,3

nte Codice		nte Descrizione		ategoria		otto Categoria		eriodo		rospetto		ipo Report		ata ultimo aggiornamento		ata stampa		mporti in EURO	
011116371		COMUNE DI SANTA FLAVIA		Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni		COMUNI		MENSILE Dicembre 2016		INCASSI		Semplice		25-mag-2017		30-mag-2017			

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

ITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE

		1.252.396,53	3.889.878,2
1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	932.337,24	2.306.721,4
1103	TASI riscossa attraverso ruoli	2.273,93	18.658,8
1111	Addizionale IRPEF	21.282,05	283.455,9
1162	Imposta sulla pubblicit� riscossa attraverso altre forme	34,04	1.915,0
1201	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani - TARES riscosse mediante ruoli	11.873,70	100.242,3
1202	Tassa smaltimento rifiuti solidiurbani - TARES riscosse attraverso altre forme	0,00	15.070,0
1203	TARI riscossa mediante ruoli	284.595,57	1.062.334,4
1211	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa mediante ruoli	0,00	79.203,8
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	0,00	21.854,0
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	0,00	422,3

ITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

		168.857,51	1.713.590,4
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	56.557,2
2104	Contributo per gli interventi dei comuni e delle province ex sviluppo investimenti	0,00	228.429,2
2202	Altri trasferimenti correnti dalla Regione	149.847,41	1.272.465,7
2402	Trasferimenti correnti da altre istituzioni internazionali	0,00	16.604,5
2599	Trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	19.010,10	139.533,7

ITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

		49.126,02	280.074,8
3101	Diritti di segreteria e rogito	0,00	13.575,6
3103	Altri diritti	4.331,61	23.762,7
3116	Proventi da impianti sportivi	110,00	44.193,0
3119	Proventi da mercati e fiere	0,00	23.272,6
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	0,00	1.143,2
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	44.684,41	172.096,1
3202	Fitti attivi da fabbricati	0,00	116,6
3301	Interessi da Cassa Depositi e Prestiti	0,00	728,1
3314	Interessi da enti del settore pubblico per depositi	0,00	458,6
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	0,00	728,1

ITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA RISCOSSIONE DI CREDITI

		2.983,65	172.693,5
4105	Proventi da aree cimiteriali in diritto di superficie	1.610,00	38.380,3
4501	Entrate da permessi di costruire	538,65	50.466,4
4513	Trasferimenti di capitale da altri	835,00	83.846,7

ITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI

		0,00	4.000.000,0
5100	Anticipazioni di cassa	0,00	4.000.000,0

ITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI

		1.143.398,22	3.339.777,7
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	176.978,91	295.790,4
6201	Ritenute erariali	131.765,80	364.711,8
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.965,83	54.334,7
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	830.687,68	2.609.940,7
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	15.000,0

NCASSI DA REGOLARIZZARE

		0,00	0,0
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,0
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,0

TOTALE INCASSI

Importo nel periodo	2.616.761,93
Importo a tutto il periodo	13.396.014,9

PAGAMENTI		SIOPE	Pagina
ente Codice	011116371		
ente Descrizione	COMUNE DI SANTA FLAVIA		
categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni		
otto Categoria	COMUNI		
eriodo	MENSILE Dicembre 2016		
rospetto	PAGAMENTI		
ipo Report	Semplice		
ata ultimo aggiornamento	25-mag-2017		
ata stampa	30-mag-2017		
importi in EURO			

Importo nel periodo Importo a tutto il
periodo

TITOLO 10: SPESE CORRENTI

1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	152.610,31	862.381,5
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	5.000,00	58.676,4
1104	Competenze fisse ed accessorie per il personale a tempo determinato	87.820,34	540.957,8
1109	Arretrati di anni precedenti	0,00	14.683,1
1111	Contributi obbligatori per il personale	236.036,72	291.541,8
1113	Contributi per indennità di fine servizio e accantonamenti TFR	5.343,59	23.024,4
1115	Contributi relativi ad arretrati di anni precedenti	2.324,84	4.781,3
1201	Carta, cancelleria e stampati	0,00	2.698,5
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	229,50	496,6
1210	Altri materiali di consumo	0,00	13.047,9
1302	Contratti di servizio per trasporto	0,00	7.561,2
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	86.720,27	1.971.313,7
1306	Altri contratti di servizio	150,00	54.098,9
1307	Incarichi professionali	8.307,15	56.432,2
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	81,33	2.373,9
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	0,00	275,0
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	9.366,00	18.994,5
1315	Uienze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	1.080,80	38.580,9
1316	Uienze e canoni per energia elettrica	544,43	208.398,3
1317	Uienze e canoni per acqua	0,00	44.829,6
1318	Uienze e canoni per riscaldamento	1.463,15	26.676,4
1322	Spese postali	2.329,49	11.018,7
1323	Assicurazioni	0,00	1.870,0
1324	Acquisito di servizi per spese di rappresentanza	0,00	1.000,0
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	15.316,75	159.567,8
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	0,00	568,6
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	414,80	9.778,7
1332	Altre spese per servizi	7.629,81	96.981,4
1333	Rette di ricovero in strutture per anziani/minor/handicap ed altri servizi connessi	192.641,95	427.204,7
1335	Servizi scolastici	0,00	1.224,2
1404	Licenze software	549,00	16.543,7
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	0,00	7.902,6
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	57.665,09	124.702,0
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	11.171,82	11.171,8
1583	Trasferimenti correnti ad altri	39.181,99	242.919,1
1602	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	101.165,1
1612	Interessi passivi ad enti del settore pubblico per finanziamenti a medio-lungo	19.856,77	40.603,6
1701	IRAP	26.432,90	126.180,3
1716	Altri tributi	0,00	743,7
1802	Altri oneri straordinari della gestione corrente	50.574,07	421.513,1
1803	Trasferimenti (esclusa obbligazione principale)	0,00	7.057,1
1804	Oneri da sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	0,00	217,5

TITOLO 20: SPESE IN CONTO CAPITALE

2102	Vie di comunicazione ed infrastrutture connesse	0,00	13.169,3
2107	Altre infrastrutture	0,00	60.275,3
2116	Altri beni immobili	0,00	14.935,2
2117	Cimiteri	2.700,01	3.859,0
2502	Mobili, macchinari e attrezzature	0,00	26.269,0
2901	Conferimenti di capitali in aziende di pubblici servizi	0,00	500,0
		2.700,01	119.007,9

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

TITOLO 30: SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI		146.135,90	4.432.866,6
3101	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	4.000.000,0
3302	Rimborso mutui a Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	0,00	141.484,9
3311	Rimborso mutui e prestiti ad enti del settore pubblico	146.135,90	291.381,6

TITOLO 40: SPESE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		1.395.711,72	2.749.630,6
4101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	0,00	337.885,2
4201	Ritenute erariali	104.579,52	592.144,3
4301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.888,91	52.288,7
4502	Spese per consultazioni elettorali a carico di altre amministrazioni	0,00	2.040,5
4503	Altre spese per servizi per conto di terzi	1.287.243,29	1.750.271,8
4601	Anticipazione di fondi per il servizio economato	0,00	15.000,0

PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE		0,00	0,0
9998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,0
9999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,0

TOTALE PAGAMENTI		2.565.390,50	13.353.264,8

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. (PA)
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2016

TPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO SI RIFERISCE IL RENDICENTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (b)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (c)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (b+c)/(c)
1010100	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.560.377,75	6.592.633,26	8.153.011,03	3.648.787,30	3.648.787,30	0,4475
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.560.377,75	6.592.633,26	8.153.011,03	3.648.787,30	3.648.787,30	0,4475
2010100	Trasferimenti correnti Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	921.090,63	640.736,25	1.561.826,88	0,00	0,00	0,00000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	323.419,94	323.419,94	0,00	0,00	0,00000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00 0,00	323.419,94 0,00	323.419,94 0,00	0,00	0,00	0,00000 0,00000
2000000	TOTALE TITOLO 2	921.090,63	964.156,19	1.885.246,82	0,00	0,00	0,00000
3010000	Entrate extratributarie Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	90.251,77	820.792,94	910.984,71	795.160,58	795.160,58	0,8728
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.323,69	87.823,24	107.146,93	59.113,14	59.113,14	0,5617
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00000
3050000	Tipologia 500: Rimborso e altre entrate correnti	0,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	20.500,00	1,00000
3000000	TOTALE TITOLO 3	109.575,46	929.056,16	1.038.631,64	874.773,72	874.773,72	0,8422
	Entrate in conto capitale						

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI Esercizio finanziario 2016

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e) / (c)
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	1.043,10	1.043,10	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	1.043,10	1.043,10	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	99.747,46	50.995,36	150.742,82	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	99.747,46	52.038,46	151.785,92	0,00	0,00	0,0000
5010000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	TOTALE GENERALE	2.890.791,30	8.537.886,11	11.228.677,41	4.523.561,02	4.523.561,02	0,4028
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	99.747,46	52.038,46	151.785,92	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	2.591.043,84	8.485.847,65	11.076.891,49	4.523.561,02	4.523.561,02	0,4093

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(a) 11.228.677,41	(b) 4.523.561,02
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(c) -339.736,72	(d) -339.736,72
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	10.888.940,69	4.183.824,30

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

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

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

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

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

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

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

[illegible]

VERIFICA EQUILIBRI
*(solo per gli Enti locali) **
2016

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	254.589,86
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	88.547,61
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	89.740,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		75.802,25

COMUNE DI SANTA FLAVIA (PA)
VERIFICA EQUILIBRI
*(solo per gli Enti locali) **
2016

COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			EQUILIBRIO FINALE	
				W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	
	S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			0,00
	S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			0,00
	T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)			0,00
	X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			0,00
	X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			0,00
	Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)			0,00
	EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y				
					112.510,85

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			36.708,60
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			36.708,60

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		441.413,59			
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00		Disavanzo di amministrazione	51.043,08	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾	1.045.267,85				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽¹⁾	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.856.514,00	3.889.878,29	Titolo 1 - Spese correnti	7.429.942,74	6.051.759,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.807.223,50	1.713.590,46	Fondo pluriennale vincolato in parte corrente ⁽²⁾	66.274,63	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	372.888,34	280.074,88	Titolo 2 - Spese in conto capitale	88.547,61	118.507,94
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	254.589,86	172.693,56	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾	89.740,00	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	500,00	500,00
Totale entrate finali.....	7.291.215,70	6.056.237,19	Totale spese finali.....	7.675.004,98	6.170.767,57
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	497.924,64	432.866,63
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.000.000,00	4.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.637.745,99	3.339.777,77	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	3.637.745,99	2.749.630,62
Totale entrate dell'esercizio	14.928.961,69	13.396.014,96	Totale spese dell'esercizio	15.810.675,61	13.353.264,82
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.974.229,54	13.837.428,55	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.861.718,69	13.353.264,82
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	112.510,85	484.163,73
TOTALE A PAREGGIO	15.974.229,54	13.837.428,55	TOTALE A PAREGGIO	15.974.229,54	13.837.428,55

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

COMUNE DI SANTA FLAVIA Prov. Pro

GESTIONE			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			441.413,59
RISCOSSIONI	(+)	1.463.312,79	13.396.014,96
PAGAMENTI	(-)	1.222.310,15	13.353.264,82
		12.130.954,67	
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		484.163,73
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolanzate al 31 dicembre	(-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		484.163,73
RESIDUI ATTIVI	(+)	8.564.389,60	11.560.649,12
di cui derivanti da accantonamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	3.101.506,83	6.625.213,14
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)		66.274,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)		89.740,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A) ⁽²⁾	(=)		5.263.585,08
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016			
Parte accantonata ⁽³⁾			
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016 ⁽⁴⁾			4.183.824,30
Accantonamento residui perenti al 31/12/2016 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾			0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			2.924.047,39
Fondo perdite società partecipate			181.109,01
Fondo contenzioso			584.218,78
Altri accantonamenti			17.546,35
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			18.940,86
Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli da specificare			0,00
Totale parte vincolata (C)			
			18.940,86
Totale parte destinata agli investimenti (D)			
			0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)			
			-2.846.201,61
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾			

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)
 (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria
 (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato
 (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
 (5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2016
 (6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N° l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

**CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI
AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE
STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**
di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013

(Per aspetti di dettaglio si rinvia alle istruzioni riportate nelle circolari F.L. 4/10 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010 già diramate in occasione del decreto concernente la deficitarietà del precedente triennio alla luce delle minime modifiche intervenute)

COMUNE DI

SANTA FLAVIA

PROVINCIA DI

PALERMO

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2016
delibera n° 75 del 18-12-2017

☐ Si☒ No

50005

CODICE ENTE

51190550650

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie (1)	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	50010	☐ Si	☒ No
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50020	☐ Si	☒ No
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n.23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n.228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030	☒ Si	☐ No
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040	☒ Si	☐ No
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	50050	☐ Si	☒ No
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060	☐ Si	☒ No
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui all'art.8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n.183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	☐ Si	☒ No
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	50080	☐ Si	☒ No
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090	☐ Si	☒ No
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art.193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'art.1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dal 1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione dei beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari(2)	50100	☐ Si	☒ No

(1) Indicare SI se il valore del parametro supera la soglia e NO se rientra nella soglia

Gli enti che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la voce "SI" identifica il parametro deficitario) si trovano in condizione di deficitarietà strutturale, secondo quanto previsto dall'articolo 242 del tuoei

(2) Si rammenta che ai sensi dell'art.1 comma 443 L. 228/12 i proventi da alienazioni di beni patrimoniali disponibili possono essere destinati esclusivamente alla copertura di spese di investimento ovvero, in assenza di queste o per la parte eccedente, per la riduzione del debito.

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrative-contabili dell'ente e determinano la condizione di ente:

DEFICITARIO

☐ SI

☒ NO

codice 50110

LUOGO	DATA
Santa Flavia	23-11-2018

IL RESPONSABILE
DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Angelo Benfante

ORGANO DI REVISIONE
ECONOMICO-FINANZIARIA

Dott. Eustachio Citea

Dott. Raimondo Giuseppe Mario Torregrossa

Dott. Sergio Speranza

Per i comuni con popolazione inferiore a 15.000 abitanti e per le Unioni è richiesta la sottoscrizione da parte dell'unico componente del Collegio; per gli altri comuni è richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti, sempreché il regolamento di contabilità non preveda comunque la presenza di tutti i componenti per il funzionamento.

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/85
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.516.491,81			
2	Proventi da fondi perequativi				
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.767.446,55			
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.767.446,55			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti				E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	180.023,79		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	116,63			
b	Ricavi della vendita di beni				
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	179.907,16			
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	19.323,69		A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		6.483.285,84			
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	12.515,03		B6	B6
10	Prestazioni di servizi	2.610.010,90		B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	16.543,78		B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	416.621,69			
a	Trasferimenti correnti	416.621,69			
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.				
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
13	Personale	1.665.104,64		B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	231.349,17		B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	7.620,80		B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	223.728,37		B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti			B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	584.218,78		B12	B12
17	Altri accantonamenti	17.646,35		B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	104.071,21		B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		5.658.081,55			
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		825.204,29			
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni			C15	C15
a	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti				
20	Altri proventi finanziari	1.914,87		C16	C16
Totale proventi finanziari		1.914,87			
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	130.268,82		C17	C17
a	Interessi passivi	130.268,82			
b	Altri oneri finanziari				
Totale oneri finanziari		130.268,82			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-128.353,95			

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	art. 2425 cc	DM 26/4/95
22	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
23	Rivalutazioni			D18	D18
24	Svalutazioni			D19	D19
25	TOTALE RETTIFICHE (D)				
26	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
27	Proventi straordinari				
28	Proventi da permessi di costruire				
29	Proventi da trasferimenti in conto capitale				
30	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo				
31	Plusvalenze patrimoniali				
32	Altri proventi straordinari				
33	Oneri straordinari				
34	Trasferimenti in conto capitale				
35	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo				
36	Minusvalenze patrimoniali				
37	Altri oneri straordinari				
38	Totale oneri straordinari				
39	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)				
40	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)				
41	Imposte (*)				
42	RISULTATO DELL'ESERCIZIO				

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	22.662,38	2.086.076,69	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		22.662,38	2.086.076,69		
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II 1	Beni demaniali	10.704.038,48	3.530.685,26		
1.1	Terreni				
1.2	Fabbricati				
1.3	Infrastrutture				
1.9	Altri beni demaniali	10.704.038,48	3.530.685,26		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	6.543.049,38	22.635.966,02		
2.1	Terreni	106.481,24	87.787,67	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	6.392.097,67	21.784.122,75		
a	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari		251.368,86	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	32.624,15		BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	3.637,57	164.406,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	8.208,75	141.243,62		
2.7	Mobili e arredi		207.037,12		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali				
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	88.379,93		BII5	BII5
Totale immobilizzazioni materiali		17.335.467,79	26.166.651,28		
<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>					
IV 1	Partecipazioni in	500,00		BIII1	BIII1
a	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate			BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	500,00			
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche				
b	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
Totale immobilizzazioni finanziarie		500,00			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		17.358.630,17	28.252.727,97		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
I			
II			
1			
Crediti (2)			
a	4.843.960,45	7.526.397,51	
b	4.843.960,45	7.526.397,51	
c	4.843.960,45	7.526.397,51	
2	1.885.248,82	2.060.479,17	
a	1.561.828,88	1.720.454,72	
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti	340.024,45	
3	115.824,13	1.098.944,17	
a	531.791,42	145.845,58	
b	85.918,98	26.503,49	
c	445.872,44	119.342,09	
Totale crediti	7.376.824,82	10.829.666,43	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1			
Partecipazioni			
2			
Altri titoli			
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
Disponibilità liquide			
1	484.163,73	441.413,59	
a	484.163,73	441.413,59	
b			
2			
Altri depositi bancari e postali			
3			
Denaro e valori in cassa			
4			
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente			
Totale disponibilità liquide	484.163,73	441.413,59	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.860.988,55	11.271.080,02	
D) RATEI E RISCONTI			
1			
Ratei attivi			
2			
Risconti attivi			
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	25.219.618,72	39.523.807,99	

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	5.890.853,49		AI	AI
II	Riserve	5.743.181,92	28.371.329,86		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.743.181,92	28.371.329,86	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	da capitale			AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire				
III	Risultato economico dell'esercizio	553.374,05		AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	12.187.409,46	28.371.329,86		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri	601.865,13		B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	601.865,13			
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)			C	C
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	7.025.588,37	5.383.196,70		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	3.517.789,43			
c	verso banche e tesoriere	790.851,98	830.326,59	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	2.716.946,96	4.552.870,11	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.529.925,95	880.840,21	D7	D6
3	Acconti			D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	993.248,09	983.322,09		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	557.877,14	465.187,81		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	435.370,95	498.134,28		
5	Altri debiti	2.881.581,72	2.382.814,32	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	9.749,76	62.668,44		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		188.059,40		
c	per attività svolta per c/terzi (2)				
d	altri	2.871.831,96	2.132.086,48		
	TOTALE DEBITI (D)	12.430.344,13	9.590.173,32		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi		1.562.304,81	E	E
1	Contributi agli investimenti		1.562.304,81		
a	da altre amministrazioni pubbliche		171.128,07		
b	da altri soggetti		1.391.176,74		
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		1.562.304,81		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	25.219.618,72	39.523.807,99		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE	1) Impegni su esercizi futuri	89.740,00	463.506,68		
	2) Beni di terzi in uso				
CONTI D'ORDINE	3) Beni dati in uso a terzi	89.740,00	463.506,68		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE		89.740,00	463.506,68		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituzione di imposta, i debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

COMUNE DI SANTA FLAVIA

INDICATORE TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI ANNUALE 2016

(D.P.C.M. del 22-09-2014)

Indicatore tempestività dei pagamenti annuale 2016:	39,70

Importo annuale pagamenti posteriori alla scadenza: euro	2.424.463,59

COMUNE DI SANTA FLAVIA

ELENCO INDIRIZZI INTERNET COMUNALI PUBBLICAZIONE RENDICONTO 2016

(C. 4, Art. 11, D.Lgs. 118/2011)

<http://www.albopretorionline.info/santaflavia>

http://www2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/sicilia/santa_flavia/130_bila/010_bil_pre_con/

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	39,35 %
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti iniziali di competenza	78,19 %
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata dei primi tre titoli delle Entrate / Stanzamenti definitivi di competenza	78,19 %
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni di tributi" E. 1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	58,11 %
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni di tributi" E. 1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	58,11 %
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	31,68 %
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	31,68 %
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni di tributi" E. 1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	22,45 %
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E. 1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni di tributi" E. 1.01.04.00.000 + E. 3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanzamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	22,45 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00 %
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00 %
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	29,84 %
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	8,80 %
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	2,10 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	32,88 %
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,53 %
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00 %
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	1,17 %
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00 %
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00 %
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.03.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,00 %
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	55,24 %
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	13,75 %
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00 %
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1, 2, 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	23,39 %
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	65,71 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00 %
9 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	73,42 %
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	34,75 %
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	18,77 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	7,40 %
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,00
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %
10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	9,61 %
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,00 %
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,00 %
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	151,35 %
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,36 %
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	15,91 %
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	-15,91 %
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00 %
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00 %
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00 %

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00 %
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	95,21 %
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	51,69 %
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	48,96 %

- (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.
- (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.
- (5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

