

*Autorità di Ambito Territoriale Ottimale
"Calore Irpino"*

*Rendiconto della gestione
Anno 2014*



Fiume Calore – nei pressi del Ponte Vanvitelli a Benevento.

**AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE
CALORE IRPINO**

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Deliberazione n. 13

Processo verbale della seduta del giorno 27 aprile 2015

Oggetto: Approvazione Rendiconto di Gestione 2014.

L'anno duemilaquindici il giorno 27 del mese di aprile alle ore 10.15 presso la sede dell'Autorità di Ambito Calore Irpino, Casa della Cultura V. Hugo, il Commissario Straordinario prof. Giovanni Colucci, nominato con Decreto del Presidente della Regione Campania n° 12 del 21.01.2013 ai sensi della Delibera di Giunta Regionale n° 813 del 27.12.2012 per la gestione provvisoria di liquidazione dell'Ente

EMANA

Con i poteri dell'Assemblea dei Sindaci, il seguente provvedimento

Verbalizza il Segretario della seduta Dott.ssa Elisabetta Pallante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- ESAMINATA la proposta avanzata dal Direttore Generale avente ad oggetto: *Relazione illustrativa ex - art. 151, comma 6, d.lgs. n. 267/2000 e approvazione schema rendiconto di gestione 2014;*
- PREMESSO che l'Ente d'Ambito è stato costituito in applicazione della Legge regionale della Campania 97, n. 14, per l'attuazione del Servizio idrico integrato istituito dalla legge 5 gennaio 1994, n. 36, - sostituita dal Decreto legislativo 06, n. 152, - per il governo dell'Ambito Territoriale Ottimale n.1;
- l'art. 2, comma 186 bis, della legge 23 dicembre 2009 n. 191, introdotto dall'art.1 comma 1 quinquies, della legge 26 marzo 2010 n. 42 ha disposto *la soppressione delle Autorità di Ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006 n. 152 con decorrenza dal 31 marzo 2011;*
- con decreto legge 29 dicembre 2011 n. 116 , convertito dalla legge 24 febbraio 2012 n. 14 detto termine, - già prorogato al 31 dicembre 2011 dall'art. 1, commi 1 e 2 del decreto legge 29 dicembre 2010, n. 225, convertito con modificazioni dalla legge 76 febbraio 2011, n. 10 e dal DPCM 25 febbraio 2011, pubblicato sulla G.U. del 31 marzo 2011, è stato prorogato al 31 dicembre 2012.*
- che nelle more dell'emanazione della legge regionale di riordino delle autorità d'ambito territoriali, il termine per la loro soppressione è prorogato di anno in anno;
- l'art. 1, comma 1- quinquies della legge 42/2010 prevede che *"le Regioni attribuiscono con legge le funzioni già esercitate dalle Autorità nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza"*
- in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale della Campania, n.813 del 27 dicembre 2012, nelle more della emanazione di apposita normativa regionale, con DPGRC n. 12 del 21.1.2013 è stato nominato Commissario Straordinario incaricato dell'ordinaria amministrazione nonché delle procedure di liquidazione del Consorzio obbligatorio istituito con L.R. 14/97 per l'Ambito ottimale 1.
- DATO ATTO che necessita attivare tutte le procedure atte ad assicurare la continuità amministrativa degli Uffici e dei Servizi dell'ATO fino al termine della durata dell'incarico commissariale;
- il Commissario straordinario dovrà svolgere le proprie funzioni di ordinaria amministrazione e liquidazione avvalendosi del personale dipendente in servizio presso la medesima struttura;
- PREMESSO che occorre procedere all'approvazione dello schema del rendiconto di gestione 2014;
- VISTO che ai sensi dell'art. 151 comma 6, del d.lgs. n. 267/2000, al Conto Consuntivo è allegata una relazione dell'organo esecutivo che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti;
- VISTO il conto del Tesoriere presentato dalla Banca Popolare dell'Emilia Romagna;
- CONSIDERATO che il rendiconto di gestione 2014 è stato predisposto ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000, che prevede la redazione del Conto del Bilancio, del Conto Economico e del Conto del Patrimonio;
- VISTO il conto dell'esercizio finanziario 2014, reso dal Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna – Avellino, nelle risultanze finali così definite:

Fondo di cassa al 01/01/14	€ 1.214.158,60
Riscossioni	€ 770.728,12
Pagamenti	€ 874.938,77
Fondo di cassa al 31/12/14	€ 1.109.947,95

VISTO che, ai sensi dell'art. 228 del D.Lgs. 267/2000 e con le modalità procedurali previste dal vigente regolamento di Contabilità, è stato effettuato il riaccertamento dei residui attivi e passivi ed il riaccertamento straordinario dei residui sia attivi che passivi;

VISTO la determinazione n. 276 del 15/12/2014 del Responsabile del Servizio Economico Finanziario con la quale il suddetto riaccertamento ordinario è stato formalizzato mediante redazione degli elenchi dei residui eliminati e di quelli da riportare;

altresi, che i residui attivi e passivi eliminati provenienti dagli esercizi 2013 e precedenti ammontano rispettivamente ad € 2.155,51 e ad € 163.050,39 e che sono stati revisionati con riferimento al solo esercizio 2014 gli accertamenti di competenza per € 50.000,00 e gli impegni per € 0,00;

VERIFICATO che, per effetto dei dati riportati, risulta dal conto del Bilancio un avanzo di amministrazione di € 1.809.504,50 costituito da fondi non vincolati liberamente utilizzabili;

CONSIDERATO che ai sensi degli artt. 229 e 230 del D.Lgs. 267/2000 si è proceduto alla redazione del conto economico e del conto patrimoniale dell'Ente, dai quali emergono le seguenti risultanze finali:

Risultato economico d'esercizio	€ 351.338,59
Patrimonio netto	€ 1.872.436,62

Tutto quanto sopra premesso

VISTA la relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione del Commissario Straordinario sul rendiconto per l'esercizio finanziario 2014, acquisita al prot. n. 1753 del 24/04/2015;

DELIBERA

- 1) la premessa costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, per cui si intende qui integralmente riportata e trascritta;
- 2) approvare lo schema del rendiconto di gestione 2014, costituito dal conto del bilancio, dal conto economico e dal conto del patrimonio, le cui risultanze finali sono riportate negli allegati schemi che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 3) di dare atto che la relazione di cui all'art. 151 co. 6 del D.lgs. 267/2000 è parte integrante della presente deliberazione, come da allegato;

Il Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità tecnica (art.49 del Tuel/dlgs 267/2000) è di parere:

FAVOREVOLE _____

Avellino, li 27/09/2015

IL DIRIGENTE
IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Carlo Tedeschi

Il Responsabile della ragioneria in ordine alla regolarità contabile (art.49 del Tuel/dlgs 267/2000) è di parere:

FAVOREVOLE _____

Avellino, li 27/09/2015

IL DIRIGENTE
Il Responsabile del Servizio
Economico-Finanziario
Dott. Giuseppe Giannetti

ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA ai sensi del 4° comma dell'art. 151 del Tuel/dlgs Legge 267/2000

- impegno _____
- intervento _____

IL RESPONSABILE DEL
SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO
Dott. Giuseppe Giannetti

Il segretario della seduta
Dott.ssa Elisabetta Pallante



Il Commissario Straordinario
Prof. Giovanni Colucci



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente processo verbale è stato affisso all'Albo Pretorio il
e vi rimarrà per 15 (quindici) giorni successivi fino al

29/04/2015
14/05/2015

IL RESPONSABILE DELL'AFFISSIONE

IL SEGRETARIO

Dichiaro di aver tenuto affisso all'Albo Pretorio il presente processo verbale per il periodo su indicato.

Avellino _____

Il Responsabile dell'affissione



Relazione del Commissario Straordinario

*Relazione dei Responsabili
dei Settori Tecnico ed Economico - Finanziario
Anno 2014*





RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2014
ART. 151, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N° 267
(Commissario Straordinario)

INDICE

- I. **PREMESSA**
- II. **IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014**
- III. **PROGRAMMI E PROGETTI- RISULTATI CONSEGUITI NELL'ESERCIZIO**
- IV. **LE SPESE IN CONTO CAPITALE**
- V. **L'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**
- VI. **RICOGNIZIONE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI PER L'ESERCIZIO 2014, ART. 193, D.LGS. N° 267/2000**
- VII. **IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI**

I. PREMESSA

Come già illustrato nella relazione del Responsabile del Servizio Economico – Finanziario, la dimostrazione dei risultati di gestione, ai sensi dell'art. 227 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con d.lgs. n. 267/2000, avviene attraverso il rendiconto, il quale comprende il conto di bilancio, il conto economico e il conto del patrimonio.

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni e si chiude con il "risultato contabile di gestione" e il "risultato contabile di amministrazione", in termini di avanzo, pareggio o disavanzo.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo i criteri di competenza economica ed è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale.

Il risultato economico dell'esercizio si ottiene considerando la differenza tra i proventi della gestione e i costi della gestione, i proventi e gli oneri derivanti da aziende speciali e partecipate, i proventi e gli oneri di natura finanziaria e straordinaria.

Al fine della predisposizione del rendiconto della gestione, art. 232 del d.lgs. 267/2000, l'Ente d'Ambito "Calore Irpino" adotta il sistema di contabilità finanziaria integrato con la contabilità economico - patrimoniale.

In questa ottica il prospetto di conciliazione svolge più che altro la funzione di verifica della coerenza dei dati, di evidenziazione dei collegamenti e delle differenze tra le diverse rappresentazioni.





Il conto del patrimonio, infine, rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Per l'attendibilità della contabilità patrimoniale, risultano chiaramente essenziali una corretta tenuta e un puntuale aggiornamento degli inventari.

L'evoluzione della normativa in atto ha interessato non solo gli aspetti contabili del bilancio ma anche quelli della programmazione.

La contabilità pubblica dell'Ente e la concreta gestione amministrativa divengono leggibili, significative, comparabili e valutabili solo se i dati contabili sono strettamente connessi, in un rapporto di reciproca chiarificazione, ai programmi perseguiti prima e ai risultati concretamente realizzati poi.

L'attenta e puntuale verifica della programmazione finale e della ricognizione dello stato di attuazione in corso di esercizio sono ormai da ritenersi questioni centrali dell'attività amministrativa.

II. IL BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Allo scopo di illustrare i risultati del rendiconto per l'esercizio 2014, è necessario prendere in considerazione quanto è stato programmato in sede di approvazione del bilancio di previsione per l'anno relativo (**Deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 24/03/2014**). Il suddetto adempimento ha richiesto l'espletamento di notevoli attività da parte del Servizio Economico – Finanziario, sia interne che esterne.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate n. 1 variazione al bilancio di previsione 2014.

III. PROGRAMMI E PROGETTI: RISULTATI CONSEGUITI NELL'ESERCIZIO

Le risorse finanziarie, umane e strumentali del bilancio di previsione 2014 sono state attribuite a ciascun responsabile di servizio a seguito dell'approvazione degli strumenti di programmazione per il triennio 2014 - 2016.

Ai Responsabili dei servizi, risultano dunque assegnati gli obiettivi gestionali specifici conformi agli indirizzi generali determinati in sede di approvazione della Relazione previsionale e programmatica per il triennio 2014-2016.

In quella sede sono state inoltre precisate alcune linee di azione amministrativa alle quali i responsabili titolari di posizioni organizzative si sono dovuti uniformare. Nell'ambito di tali indirizzi spettano al Responsabile del servizio le assunzioni degli impegni di spesa (con proprie determinazioni) e le liquidazioni





di spesa (con procedura abbreviata previa apposizione del visto di conformità sui documenti giustificativi della spesa), nonché le eventuali prenotazioni di impegno nel caso di istruttoria per bandi di gara.

Nei casi previsti dai commi 2 (spese obbligatorie) e 5 (spese in conto capitale) dell'art. 183 del D.Lgs. n. 267/2000 non è necessario attivare l'ordinaria procedura di impegno.

In via ordinaria ogni spesa deve essere impegnata dal Responsabile del servizio con propria determinazione. Essa deve contenere gli elementi minimi richiesti dal comma 1 del citato art. 183 (somma impegnata, soggetto creditore, oggetto della prestazione richiesta e copertura finanziaria). La sua esecutività è subordinata all'attestazione della copertura finanziaria da parte del responsabile del servizio finanziario.

Per le spese ricorrenti o a carattere continuativo è stato precisato che l'impegno sorge con l'approvazione di un preventivo di massima a inizio esercizio (previo esperimento di gara, se prescritto) contenente quantità determinate in via presuntiva sulla base dei consumi dell'anno precedente; il Responsabile del servizio potrebbe quindi nel corso dell'esercizio procedere direttamente agli ordinativi, senza dover approvare ogni volta apposite determinazioni di spesa. Allo stesso modo è possibile procedere in relazione alle forniture di energia elettrica, servizio telefonico, gasolio per riscaldamento, gas metano e acqua.

Non sempre l'atto gestionale spetta al Responsabile del servizio a cui è affidato il budget; infatti per esigenze di efficienza amministrativa la determinazione d'impegno può essere adottata dal Responsabile che, per competenza settoriale, è in grado di seguire con più precisione l'iter burocratico, previa intesa con il Responsabile interessato.

Spetta al Dirigente/Direttore la scelta del contraente in relazione ai contratti d'opera intellettuale, non rientranti nell'ipotesi di cui all'art. 110 del D.Lgs. n° 267/2000 (incarichi per funzioni direttive e collaborazioni esterne ad alto contenuto di professionalità). Per questi ultimi resta ferma la competenza dell'organo politico.

IV. LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Nella valutazione della gestione degli investimenti è indispensabile effettuare una preventiva ricognizione delle fonti di finanziamento inizialmente inserite nella relazione programmatica dell'esercizio, verificando solo a partire dall'effettivo accertamento delle relative entrate la disponibilità ad effettuare spese in conto capitale.

Un capitolo a parte è rappresentato dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente. A quest'ultima è destinato il successivo paragrafo V e ad esso si rimanda.

A questo proposito sembra utile ricordare che la scarsità in termini assoluti di risorse proprie da destinare agli investimenti limita la programmazione delle spese pluriennali e, gioco forza, rende indispensabile un'attenta ripartizione dell'avanzo di amministrazione accertato per recuperare, almeno parzialmente, il differenziale negativo accumulato nel tempo.





V. *L'APPLICAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013*

In fase previsionale non è stato applicato quota dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013.

VI. *RICOGNIZIONE DEGLI EQUILIBRI FINANZIARI E STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI PER L'ESERCIZIO 2014, ART. 193, D.LGS. N° 267/2000*

Con **deliberazione del commissario straordinario n. 29 del 09/09/2014** è stata approvata la ricognizione degli equilibri finanziari ex art. 193, Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267. Con l'atto citato si è provveduto a determinare in via presuntiva i risultati dell'esercizio 2014 certificando il sostanziale equilibrio della gestione.

VII. *IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI*

Il risultato della gestione dei residui scaturisce dal processo di riaccertamento degli stessi, quindi dalla verifica del titolo giuridico che ne garantisce e ne autorizza il mantenimento in bilancio; in sostanza, consiste nel verificare l'entità dei debiti e dei crediti dell'ente al termine dell'esercizio. Tale processo è stato attuato dal Responsabile del Servizio Economico – Finanziario con propria determinazione n. 276 del 15/12/2014.

 **Commissario Straordinario**
Prof. Giovanni Colucci






RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2014

L'attività del settore si è caratterizzata per lo svolgimento delle attività tecniche previste dalla normativa vigente in capo all'AATO nonché in relazione agli obiettivi individuati dal Commissario Straordinario e dalla Regione Campania.

L'attività che ha maggiormente impegnato nel corso del 2014 l'ufficio tecnico è stata la prosecuzione dell'attività di aggiornamento del Piano d'Ambito, a valle dell'approvazione da parte dell'Assemblea dei Sindaci a dicembre 2012; in particolare, sono state avviate le procedure per l'assoggettamento alla Valutazione Ambientale Strategica e per l'approvazione finale da parte della Regione Campania.

Un'altra attività di particolare impegno è stata la valutazione dei progetti realizzati nel settore idrico - fognario e depurativo dai Comuni facenti parte dell'ATO, al fine di esprimere il parere di conformità al Piano d'Ambito, così come previsto all'art. 157 del D.Lgs. 152/2006, finalizzati all'acquisizione di finanziamenti comunitari. Sono stati emessi anche diversi pareri nell'ambito delle procedure di Valutazione Ambientale Strategica dei Piani Urbanistici Comunale e/o loro variazioni e sulle concessioni di derivazione di acqua ad uso potabile per i gestori che ne hanno fatto richiesta.

Nell'anno 2014 sono state istruite numerose pratiche, in numero crescente rispetto all'anno 2012, per le emissioni delle autorizzazioni agli scarichi delle acque reflue in pubblica fognatura delle attività di servizi, commerciali ed industriali ed altre istanze quali le autocertificazioni e le istanze di assimilazione, in ottemperanza a quanto indicato all'art. 124 del D. Lgs. 152/2006; nel corso dell'anno 2014, come avvenuto nell'anno 2013, si è inoltre, manifestata l'esigenza di aggiornare la modulistica e il regolamento per le pratiche autorizzatorie a seguito dell'emanazione di un nuovo Regolamento Regionale n. 6 del 24.09.2013 (pubblicato sul BURC n. 52 del 30.09.2013) "Criteri di assimilazione alle acque reflue domestiche". Inoltre, si è provveduto ad inserire un nuovo provvedimento autorizzativo, regolato dal DPR 59/2013, che è l'Autorizzazione Unica Ambientale.

Sono stati emessi numerosi pareri nell'ambito delle conferenze dei servizi indette dalla Regione Campania per l'approvazione dei progetti per il rilascio dell'autorizzazione unica per gli impianti di smaltimento e di recupero rifiuti di cui all'art. 208 e segg. Del d. Lgs. 152/2006 e ss.mm.ii.,





Per ciò che concerne la tariffa del servizio idrico integrato, l'Autorità per l'Energia Elettrica ed il Gas l'AATO ha provveduto a predisporre la metodologia per l'aggiornamento tariffario per le gestioni ex-CIPE, per le annualità 2012 e 2013. Pertanto, l'AATO ha provveduto a mantenere in continuo aggiornamento i gestori ed i Comuni (gestori in economia di uno o più segmenti del SII) delle numerose deliberazioni e determinazioni pubblicate ed in particolare, per gli adempimenti sulla tariffa, fornendo assistenza nei casi richiesti.

I dipendenti del Settore hanno preso parte a numerosi incontri presso l'ANEA, nonché presso altri Enti come l'ASI, la Regione Campania, la Provincia di Avellino.

E' stato ulteriormente implementato ed ottimizzato il sistema di informatizzazione degli uffici.



Il Direttore Generale

Dott. *Carlo Tedeschi*





RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2014

INDICE

- I. BILANCIO DI PREVISIONE 2014 – PLURIENNALE 2014-2016 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA
- II. RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2014
- III. VARIAZIONI AL BILANCIO
- IV. ALTRI ADEMPIMENTI

I. BILANCIO DI PREVISIONE 2014 – PLURIENNALE 2014-2016 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA

Per poter efficacemente illustrare i risultati del rendiconto 2014, è necessario fare alcune considerazioni in rapporto a quanto programmato in sede di approvazione del bilancio di previsione per l'anno relativo (**Deliberazione del Commissario Straordinario n. 13 del 24/03/2014**).

Il suddetto adempimento ha richiesto l'espletamento di notevoli attività da parte del Servizio sia interne che esterne. A titolo meramente indicativo si chiarisce che preventivamente è stato eseguito il controllo dei dati assestati 2013, nonché il controllo delle spese fisse e degli eventuali impegni pluriennali già assunti. Successivamente, accertati gli equilibri sanciti dalla normativa (compatibilità delle spese correnti rispetto alle spese effettive) ed acquisiti i programmi elaborati dai singoli responsabili, sono stati caricati i singoli dati per capitoli.

La prima bozza è stata presentata al commissario straordinario ed ai responsabili per la relativa discussione ed approvazione.

L'iter per la definizione ha comportato la predisposizione della delibera del direttore generale di proposta al commissario straordinario, la presentazione ai Revisori dei Conti con relativa assistenza per l'acquisizione del parere, la messa a disposizione del commissario, unitamente agli allegati previsti.

II. RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2014

La dimostrazione dei risultati di gestione, ai sensi dell'art. 227 del Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con d.lgs. n. 267/2000, avviene attraverso il rendiconto, il quale comprende il conto di bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

La contabilità generale dell'Ente d'Ambito "Calore Irpino" si presenta pertanto articolata in tre aspetti: quello finanziario, quello economico e quello patrimoniale.

Ovviamente, i risultati o saldi delle tre diverse contabilità hanno significato differenti.

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni e si chiude con il "risultato contabile di gestione" e il "risultato contabile di amministrazione", in termini di avanzo, pareggio o disavanzo.





L'elaborazione del Conto del Bilancio ha comportato la conciliazione dei dati del Tesoriere con quelli dell'Ente (residui iniziali, stanziamenti definitivi di competenza, incassi e pagamenti), nonché per il saldo finale di cassa la coincidenza con quello della Banca d'Italia.

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo i criteri di competenza economica ed è redatto secondo uno schema a struttura scalare, con le voci classificate secondo la loro natura e con la rilevazione di risultati parziali e del risultato economico finale.

Il risultato economico dell'esercizio si ottiene considerando la differenza tra i proventi della gestione e i costi della gestione, i proventi e gli oneri derivanti da aziende speciali e partecipate, i proventi e gli oneri di natura finanziaria e straordinaria.

L'Ente d'Ambito "Calore Irpino" adotta il sistema di contabilità finanziaria integrato con la contabilità economico - patrimoniale, nelle more del completo adeguamento dell'attuale ordinamento contabile al nuovo ordinamento, così come previsto dal d.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, corretto ed integrato da d.lgs. 126 del 10 agosto 2014, il quale prevede l'applicazione di nuovi principi contabili, quindi nuovi criteri di contabilizzazione con conseguente predisposizione di un nuovo e diverso piano integrato dei conti;

nelle more di tale adeguamento, il prospetto di conciliazione svolge più che altro la funzione di verifica della coerenza dei dati, di evidenziazione dei collegamenti e delle differenze tra le diverse rappresentazioni.

Il conto del patrimonio, infine, rileva i risultati della gestione patrimoniale e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute nel corso dello stesso, rispetto alla consistenza iniziale.

Per l'attendibilità della contabilità patrimoniale, risultano chiaramente essenziali una corretta tenuta e un puntuale aggiornamento degli inventari dei beni mobili ed immobili di proprietà o in dotazione all'Ente.

A tal proposito preme sottolineare il notevole impegno prestato da parte dell'attuale Responsabile del Servizio Economato, il quale nel 2009, facendo seguito al rilievo fatto da parte dell'Ispettorato della Ragioneria Generale dello Stato ed alla propria comunicazione prot. n. 660/2006 e prot. n. 1928/2008, ha provveduto alla ricostruzione, alla rimodulazione ed aggiornamento generale del registro degli inventari, con preciso e puntuale riscontro contabile con i dati rilevabili dai conti del patrimonio dei rendiconti, a partire dall'origine, mentre nell'esercizio finanziario 2014 ha provveduto all'aggiornamento generale del registro degli inventari alla data del 31/12/2014.

L'evoluzione della normativa in atto ha interessato non solo gli aspetti contabili del bilancio ma anche quelli della programmazione.

La contabilità pubblica dell'Ente e la concreta gestione amministrativa divengono leggibili, significative, comparabili e valutabili solo se i dati contabili sono strettamente connessi, in un rapporto di reciproca chiarificazione, ai programmi perseguiti prima e ai risultati concretamente realizzati poi.

L'attenta e puntuale verifica della programmazione finale e della ricognizione dello stato di attuazione in corso di esercizio sono ormai da ritenersi questioni centrali dell'attività amministrativa.





GESTIONE DELLE ENTRATE

Notevole è stato l'impegno dedicato da parte dell'ufficio economico – finanziario ed amministrativo addetti a tale gestione per il recupero dei crediti vantati nei confronti dei Comuni consorziati per le quote relative agli anni: dal 2001 al 2013.

GESTIONE DELLE SPESE

L'adozione di atti deliberatori, di determinazioni e provvedimenti dei responsabili dei servizi ha comportato la verifica della regolarità contabile e della copertura finanziaria ed ha generato diversi impegni, liquidazioni e mandati di pagamento. Ci sono stati anche contatti con fornitori e professionisti in occasione del pagamento delle spettanze e per quanto attiene gli ultimi si è provveduto al rilascio delle prescritte certificazioni fiscali. Inoltre il servizio ha collaborato con gli altri servizi dell'Ente durante l'intera gestione sia per quanto attiene la disponibilità dei fondi dei capitoli di spesa che per l'individuazione della esatta imputazione.

III. VARIAZIONI AL BILANCIO

Nel corso dell'esercizio è stata apportata una sola variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2014, adottata con deliberazione del commissario straordinario n. 35 del 11/11/2014.

Si è pervenuto alla verifica del permanere degli equilibri di Bilancio e dello stato di attuazione dei programmi e progetti (**Deliberazione del commissario straordinario n. 29 del 09/09/2014**), nonché al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2014 con determinazione del Responsabile del Servizio Economico – Finanziario n. 276 del 15/12/2014.

IV. ALTRI ADEMPIMENTI

Doveroso appare evidenziare talune attività svolte dal servizio economico – finanziario nel corso del 2014, quali l'assistenza e la partecipazione alle verifiche trimestrali di cassa poste in essere da parte dei revisori dei conti presso la sede del Tesoriere, l'elaborazione e la predisposizione delle dichiarazioni fiscali, la corrispondenza intrattenuta all'interno e all'esterno dell'Ente, l'assistenza e il supporto fornito al Commissario Straordinario, al Direttore Generale ed ai Responsabili dei Servizi.

L'insieme delle attività innanzi brevemente esposte, sono state espletate dal Responsabile del Servizio Economico – Finanziario *Dott. Giuseppe Giannetti*, rinominato tale con decreto del Presidente del CdA n. 14 del 28/12/2012.



**Il Responsabile del Servizio
Economico - Finanziario**
(Dott. Giuseppe GIANNETTI)





Conto del Bilancio

Anno 2014

Entrate



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2014

Parte I - Entrata

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	C		Riscossioni		Residui da riportare			
				Residui (A)	Competenza (F)	Residui (B)	Competenza (G)		
T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		
Avanzo di Amministrazione									
di cui:		0,00							0,00
Avanzo di Amministrazione - Fondi Vincolati		0,00							0,00
Avanzo di Amministrazione - Finanziamento Investimenti		0,00							0,00
Avanzo di Amministrazione - Fondi di Ammortamento		0,00							0,00
Avanzo di Amministrazione - Fondi non Vincolati		0,00							0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N di riferime nto allo svolgim ento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	C		Riscossioni	Residui (B)	Residui da riportare	Residui (C)		
		Residui (A)		Competenza (G)		Competenza (H)	Competenza (I = G + H)		(E=D-A) / (E=A-D)*
	T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		(L = I - F) (L = F - I)
Titolo 1									
Entrate tributarie									
Riepilogo Titolo 1									
Entrate tributarie									
Categoria 1		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Imposte		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Categoria 2		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Tasse		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Categoria 3		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Totale Titolo 1		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Entrate tributarie		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione del Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	Residui (A)			Riscossioni		Residui da riportare			
	R	C		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)		
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)			
T	Competenza (F)	T	Totale (M)	Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)
T	Totale (M)	T	Totale (M)			Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
TITOLO 2									
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.									
Categoria 5									
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico									
2 05 0141	1.009.873,15			350.256,60		659.616,55		1.009.873,15	0,00
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA COMUNI ED UNIONI DI COMUNI	775.456,91			175.460,72		599.996,19		775.456,91	0,00
	1.785.330,06			525.717,32		1.259.612,74		1.785.330,06	
Totale Categoria 5									
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico	1.009.873,15			350.256,60		659.616,55		1.009.873,15	0,00
	775.456,91			175.460,72		599.996,19		775.456,91	0,00
	1.785.330,06			525.717,32		1.259.612,74		1.785.330,06	
Riepilogo Titolo 2									
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.									
Categoria 1									
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato									
	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
Categoria 2									
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione									
	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
Categoria 3									
Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate									
	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
Categoria 4									
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali									
	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
Categoria 5									
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico									
	1.009.873,15			350.256,60		659.616,55		1.009.873,15	0,00
	775.456,91			175.460,72		599.996,19		775.456,91	0,00
	1.785.330,06			525.717,32		1.259.612,74		1.785.330,06	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	Residui (A)			Riscossioni		Residui da riportare			
	Residui (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)		
	Totale (M)	Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		
Totale Titolo 2	R	1.009.873,15							
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	C	775.456,91		350.256,60	659.616,55	1.009.873,15			0,00
	T	1.785.330,06		175.460,72	599.996,19	775.456,91			0,00
				525.717,32	1.259.612,74	1.785.330,06			

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio			N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere			Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate	
	Residui (A)				Riscossioni			Residui da riportare				
	Competenza (F)				Residui (B)			Residui (C)				
	Totale (M)				Competenza (G)			Competenza (H)				
	R	C	T		Totale (N)			Residui al 31/12 (O = C + H)		Residui (D = B + C) Competenza (I = G + H) Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		(E=D-A) / (E=A-D)* (L = I - F) (L = F - I)
Titolo 3												
Entrate extratributarie												
Categoria 3												
Interessi su anticipazioni e crediti												
3 03 0282												
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	R	4.933,34			4.883,10			0,00		4.883,10		50,24
	C	5.000,00			0,00			5.000,00		5.000,00		0,00
	T	9.933,34			4.883,10			5.000,00		9.883,10		
Totale Categoria 3	R	4.933,34			4.883,10			0,00		4.883,10		50,24
Interessi su anticipazioni e crediti	C	5.000,00			0,00			5.000,00		5.000,00		0,00
	T	9.933,34			4.883,10			5.000,00		9.883,10		
Categoria 5												
Proventi diversi												
3 05 0283	R	51.166,76			0,00			49.061,49		49.061,49		2.105,27
DIRITTI PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	C	153.000,00			85.626,89			15.776,99		101.403,88		51.596,12
	T	204.166,76			85.626,89			64.838,48		150.465,37		
3 05 0312	R	19.920,00			0,00			19.920,00		19.920,00		0,00
RIMBORSO QUOTA SPESE PER SERVIZI ASSOCIATI	C	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
	T	19.920,00			0,00			19.920,00		19.920,00		
3 05 0316	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
RIMBORSI SPESE LEGALI E VARIE	C	6.000,00			3.645,64			2.354,36		6.000,00		0,00
	T	6.000,00			3.645,64			2.354,36		6.000,00		
Totale Categoria 5	R	71.086,76			0,00			68.981,49		68.981,49		2.105,27
Proventi diversi	C	159.000,00			89.272,53			18.131,35		107.403,88		51.596,12
	T	230.086,76			89.272,53			87.112,84		176.385,37		
Riepilogo Titolo 3												
Entrate extratributarie												
Categoria 1	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
Proventi dei servizi pubblici	C	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
				Riscossioni	Residui da riportare	Residui (D = B + C)	Residui (D = B + C)		
	R	C	Residui (A)	Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(E=D-A) / (E=A-D)*
T	Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Residui al 31/12 (P = D + I)					
<i>(con i dati della classificazione Codice - Risorsa - Capitolo)</i>									
Categoria 2									
Proventi dei beni dell'ente	R	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3									
Interessi su anticipazioni e crediti	R	4.933,34		4.883,10	0,00	0,00	4.883,10	4.883,10	50,24
	C	5.000,00		0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	T	9.933,34		4.883,10	5.000,00	0,00	9.883,10	9.883,10	0,00
Categoria 4									
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società'	R	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5									
Proventi diversi	R	71.086,76		0,00	68.981,49	0,00	68.981,49	68.981,49	2.105,27
	C	159.000,00		89.272,53	18.131,35	0,00	107.403,88	107.403,88	51.596,12
	T	230.086,76		89.272,53	87.112,84	0,00	176.385,37	176.385,37	0,00
Totale Titolo 3									
Entrate extratributarie	R	76.020,10		4.883,10	68.981,49	0,00	73.864,59	73.864,59	2.155,51
	C	164.000,00		89.272,53	23.131,35	0,00	112.403,88	112.403,88	51.596,12
	T	240.020,10		94.155,63	92.112,84	0,00	186.268,47	186.268,47	0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	C		Riscossioni	Residui da riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
				Competenza (F)	Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)		
				Totale (M)	Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
Titolo 4									
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti									
Categoria 3									
Trasferimenti di capitale dalla Regione									
4 03 0450									
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE DI INVESTIMENTO	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
Totale Categoria 3	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
Trasferimenti di capitale dalla Regione	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
Riepilogo Titolo 4									
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti									
Categoria 1									
Alienazione di beni patrimoniali	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
Categoria 2									
Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
Categoria 3									
Trasferimenti di capitale dalla Regione	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
	3.069.438,74			0,00			3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
Categoria 4									
Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
Categoria 5									
Trasferimenti di capitale di altri soggetti	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
				Residui da riportare		Residui (D = B + C)			
	Residui (A)	Competenza (F)		Riscossioni	Residui (B)	Residui (C)	Competenza (H)		
	Totale (M)			Competenza (G)	Competenza (H)		Competenza (I = G + H)		(L = I - F) (L = F - I)
	R	C		Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		
Categoria 6									
Riscossione di crediti	R	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	C	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo 4	R	3.069.438,74		0,00	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	C	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	T	3.069.438,74		0,00	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate	
	R	C		Residui da riportare		Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)			
				Residui (A)	Competenza (F)					Residui (C)
				Totale (M)		Totale (N)				Residui al 31/12 (O = C + H)
<i>(con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)</i>										
Titolo 5										
Entrate derivanti da accensioni di prestiti										
Riepilogo Titolo 5										
Entrate derivanti da accensioni di prestiti										
Categoria 1										
Anticipazioni di cassa	R	0,00			0,00		0,00			0,00
	C	0,00			0,00		0,00			0,00
	T	0,00			0,00		0,00			0,00
Categoria 2	R	0,00			0,00		0,00			0,00
Finanziamenti a breve termine	C	0,00			0,00		0,00			0,00
	T	0,00			0,00		0,00			0,00
Categoria 3	R	0,00			0,00		0,00			0,00
Assunzione di mutui e prestiti	C	0,00			0,00		0,00			0,00
	T	0,00			0,00		0,00			0,00
Categoria 4	R	0,00			0,00		0,00			0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	C	0,00			0,00		0,00			0,00
	T	0,00			0,00		0,00			0,00
Totale Titolo 5	R	0,00			0,00		0,00			0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	C	0,00			0,00		0,00			0,00
	T	0,00			0,00		0,00			0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio			N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere			Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	Residui (A)			Riscossioni	Residui da riportare		Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)		
		Competenza (F)				Residui (C)					
	T	Totale (M)			Competenza (G)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		
Titolo 6											
Entrate da servizi per conto di terzi											
6 01 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	C	44.000,00			33.510,59			0,00		33.510,59	10.489,41
	T	44.000,00			33.510,59			0,00		33.510,59	
6 02 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Ritenute erariali	C	141.000,00			108.808,43			0,00		108.808,43	32.191,57
	T	141.000,00			108.808,43			0,00		108.808,43	
6 03 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Altre ritenute al personale per conto di terzi	C	2.600,00			2.536,15			0,00		2.536,15	63,85
	T	2.600,00			2.536,15			0,00		2.536,15	
6 04 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Depositi cauzionali	C	20.000,00			0,00			0,00		0,00	20.000,00
	T	20.000,00			0,00			0,00		0,00	
6 05 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Rimborso spese per servizi per conto di terzi	C	10.000,00			0,00			0,00		0,00	10.000,00
	T	10.000,00			0,00			0,00		0,00	
6 05 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	C	6.000,00			6.000,00			0,00		6.000,00	0,00
	T	6.000,00			6.000,00			0,00		6.000,00	0,00
Totale Titolo 6	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi	C	223.600,00			150.855,17			0,00		150.855,17	72.744,83
	T	223.600,00			150.855,17			0,00		150.855,17	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte I - Entrata

Descrizione <i>(con i dati della classificazione. Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	C		Riscossioni	Residui da riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)			Residui (B)		Competenza (G)		Competenza (H)	
	Competenza (F)			Competenza (G)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
	Totale (M)			Totale (N)		Residui (L = I - F) Residui (L = F - I)			
Riepilogo dei Titoli									
Titolo 1									
Entrate tributarie	R	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	C	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Titolo 2									
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz Del.	R	1.009.873,15		559.616,55		1.009.873,15		1.009.873,15	0,00
	C	775.456,91		599.996,19		775.456,91		775.456,91	0,00
	T	1.785.330,06		1.259.612,74		1.785.330,06		1.785.330,06	0,00
Titolo 3									
Entrate extratributarie	R	76.020,10		68.981,49		73.864,59		73.864,59	2.155,51
	C	164.000,00		23.131,35		112.403,88		112.403,88	51.596,12
	T	240.020,10		92.112,84		186.268,47		186.268,47	0,00
Titolo 4									
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capita le e da riscossioni di crediti	R	3.069.438,74		3.069.438,74		3.069.438,74		3.069.438,74	0,00
	C	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	T	3.069.438,74		3.069.438,74		3.069.438,74		3.069.438,74	0,00
Titolo 5									
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	R	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	C	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	T	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Titolo 6									
Entrate da servizi per conto di terzi	R	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	C	223.600,00		150.855,17		150.855,17		150.855,17	72.744,83
	T	223.600,00		150.855,17		150.855,17		150.855,17	0,00
Totale Entrata	R	4.155.331,99		3.798.036,78		4.153.176,48		4.153.176,48	2.155,51
	C	1.163.056,91		623.127,54		1.038.715,96		1.038.715,96	124.340,95
	T	5.318.388,90		4.421.164,32		5.191.892,44		5.191.892,44	0,00
Avanzo di Amministrazione		0,00							0,00
Fondo Iniziale di Cassa		1.214.158,60							
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	R	4.155.331,99		3.798.036,78		4.153.176,48		4.153.176,48	2.155,51
	C	1.163.056,91		623.127,54		1.038.715,96		1.038.715,96	124.340,95
	T	5.318.388,90		4.421.164,32		5.191.892,44		5.191.892,44	0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui attivi: Insussistenti (INS)



Conto del Bilancio
Anno 2014
Spese



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO

ESERCIZIO 2014

Parte II - Spesa

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento dell'ente	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	C		Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
								Competenza (F)	
	T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)	
Titolo 1									
Spese correnti									
Funzione 01									
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo									
Servizio 01									
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento									
1 01 01 01 Personale	R	C	36.245,02 135.258,57 171.503,59		9.769,67 93.942,42 103.712,09		21.112,02 25.920,20 47.032,22	30.881,69 119.862,62 150.744,31	5.363,33 15.395,95
1 01 01 02 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	R	C	21.422,80 6.600,00 28.022,80		1.384,50 4.692,03 6.076,53		20.000,00 760,00 20.760,00	21.384,50 5.452,03 26.836,53	38,30 1.147,97
1 01 01 03 Prestazioni di servizi	R	C	139.702,66 176.556,17 316.258,83		28.590,21 106.460,30 135.050,51		8.222,04 5.844,43 14.066,47	36.812,25 112.304,73 149.116,98	102.890,41 64.251,44
1 01 01 04 Utilizzo di beni di terzi	R	C	99.948,85 15.000,00 114.948,85		0,00 0,00 0,00		99.948,85 15.000,00 114.948,85	99.948,85 15.000,00 114.948,85	0,00 0,00
1 01 01 05 Trasferimenti	R	C	16.800,00 9.000,00 25.800,00		0,00 4.626,00 4.626,00		0,00 4.048,00 4.048,00	0,00 8.674,00 8.674,00	16.800,00 326,00
1 01 01 07 Imposte e tasse	R	C	6.109,58 4.703,36 10.812,94		0,00 3.221,52 3.221,52		0,00 0,00 0,00	0,00 3.221,52 3.221,52	6.109,58 1.481,84
Totale Servizio 1	R	C	320.228,91 347.118,10 667.347,01		39.744,38 212.942,27 252.686,65		149.282,91 51.572,63 200.855,54	189.027,29 264.514,90 453.542,19	131.201,62 82.603,20
Servizio 02									
Segreteria generale, personale e organizzazione									

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS), Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni		Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	C		Residui (A)	Pagamenti	Res. da riportare	Residui (D = B + C)	Residui (C)	Competenza (I = G + H)	
	T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)		
1 01 02 01 Personale	R	C	6.977,91 67.688,53 74.666,44		2.594,21 61.077,43 63.671,64	0,00 2.737,23 2.737,23		2.594,21 63.814,66 66.408,87		4.383,70 3.873,87
1 01 02 03 Prestazioni di servizi	R	C	68.483,28 62.266,67 130.749,95		27.289,00 14.675,44 41.964,44	39.712,93 19.149,58 58.862,51		67.001,93 33.825,02 100.826,95		1.481,35 28.441,65
1 01 02 07 Imposte e tasse	R	C	1.191,70 5.781,44 6.973,14		220,51 5.231,44 5.451,95	0,00 550,00 550,00		220,51 5.781,44 6.001,95		971,19 0,00
Totale Servizio 2	R	C	76.652,89 135.736,64 212.389,53		30.103,72 80.984,31 111.088,03	39.712,93 22.436,81 62.149,74		69.816,65 103.421,12 173.237,77		6.836,24 32.315,52
Servizio 03										
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione										
1 01 03 01 Personale	R	C	7.148,96 43.500,35 50.649,31		3.227,86 39.393,90 42.621,76	0,00 3.227,86 3.227,86		3.227,86 42.621,76 45.849,62		3.921,10 878,59
1 01 03 02 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	R	C	5.461,00 5.300,00 10.761,00		525,80 678,37 1.204,17	1.791,10 0,00 1.791,10		2.316,90 678,37 2.995,27		3.144,10 4.621,63
1 01 03 03 Prestazioni di servizi	R	C	9.184,75 32.400,69 41.585,44		3.015,65 17.224,28 20.239,93	3.479,50 4.706,38 8.185,88		6.495,15 21.930,66 28.425,81		2.689,60 10.470,03
1 01 03 07 Imposte e tasse	R	C	741,35 3.711,48 4.452,83		274,37 3.561,68 3.836,05	0,00 100,00 100,00		274,37 3.661,68 3.936,05		466,98 49,80
1 01 03 08 Oneri straordinari della gestione corrente	R	C	544,84 2.000,00 2.544,84		75,56 466,55 542,11	0,00 550,11 550,11		75,56 1.016,66 1.092,22		469,28 983,34

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni		Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)	
	R	C		Pagamenti	Residui (B)	Res. da riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)	Competenza		Impegni (I = G + H)
	Competenza (F)			Competenza (G)		Competenza (H)		Impegni (P = D + I)			
	Totale (M)			Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Residui al 31/12 (P = D + I)			
Totale Servizio 3	R	23.080,90			7.119,24	5.270,60	12.389,84		10.691,06		
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	C	86.912,52			61.324,78	8.584,35	69.909,13		17.003,39		
	T	109.993,42			68.444,02	13.854,95	82.298,97				
Servizio 06											
Ufficio tecnico											
1 01 06 01	R	7.341,61			7.341,61	0,00	7.341,61		0,00		
Personale	C	281.450,43			219.191,56	8.700,00	227.891,56		53.558,87		
	T	288.792,04			226.533,17	8.700,00	235.233,17				
1 01 06 02	R	29.909,57			14.730,09	10.914,96	25.645,05		4.264,52		
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	C	22.487,14			1.349,99	2.080,06	3.430,05		19.057,09		
	T	52.396,71			16.080,08	12.995,02	29.075,10				
1 01 06 03	R	67.497,56			12.637,01	44.903,60	57.440,61		10.056,95		
Prestazioni di servizi	C	39.307,98			1.676,98	1.026,43	2.703,41		36.604,57		
	T	106.805,54			14.213,99	45.930,03	60.144,02				
1 01 06 07	R	1.349,06			624,06	725,00	1.349,06		0,00		
Imposte e tasse	C	22.444,10			21.644,10	800,00	22.444,10		0,00		
	T	23.793,16			22.268,16	1.525,00	23.793,16				
Totale Servizio 6	R	106.097,80			35.232,77	56.543,56	91.776,33		14.321,47		
Ufficio tecnico	C	365.689,65			243.862,63	12.606,49	256.469,12		109.220,53		
	T	471.787,45			279.095,40	69.150,05	348.245,45				
Servizio 08											
Altri servizi generali											
1 01 08 11	R	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00		
Fondo di riserva	C	4.000,00			0,00	0,00	0,00		4.000,00		
	T	4.000,00			0,00	0,00	0,00				
Totale Servizio 8	R	0,00			0,00	0,00	0,00		0,00		
Altri servizi generali	C	4.000,00			0,00	0,00	0,00		4.000,00		
	T	4.000,00			0,00	0,00	0,00				

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS), Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio			N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere			Determinazione dei Residui		Impegni Residui (D = B + C) Competenza (I = G + H) Impegni al 31/12 (P = D + I)	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	Residui (A)			Pagamenti	Res. da riportare		Residui (D = B + C)			
	C	Competenza (F)			Residui (B)	Residui (C)		Competenza (H)			
	T	Totale (M)			Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)					
Totale Funzione 1	R	526.060,50			112.200,11			250.810,00		363.010,11	163.050,39
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C	939.456,91			599.113,99			95.200,28		694.314,27	245.142,64
	T	1.465.517,41			711.314,10			346.010,28		1.057.324,38	
Riepilogo Titolo 1											
Spese correnti											
Funzione 1	R	526.060,50			112.200,11			250.810,00		363.010,11	163.050,39
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C	939.456,91			599.113,99			95.200,28		694.314,27	245.142,64
	T	1.465.517,41			711.314,10			346.010,28		1.057.324,38	
Funzione 2	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni relative alla giustizia	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 3	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni di polizia locale	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 4	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni di istruzione pubblica	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 5	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 6	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 7	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni nel campo turistico	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 8	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzione 9	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	C	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS), Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione; Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)	
	R	C		Residui (A)	Competenza (F)	Residui (B)	Pagamenti			Res. da riportare
								Totale (M)		
	T					Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)
Funzione 10	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Funzioni nel settore sociale	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Funzione 11	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Funzioni nel campo dello sviluppo economico	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Funzione 12	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Funzioni relative a servizi produttivi	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo 1	R		526.060,50		112.200,11		250.810,00	363.010,11	163.050,39	
Spese correnti	C		939.456,91		599.113,99		95.200,28	694.314,27	245.142,64	
	T		1.465.517,41		711.314,10		346.010,28	1.057.324,38		

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)	
	R	Residui (A)		Pagamenti	Residui (B)	Res. da riportare	Residui (C)			Residui (D = B + C)
	C	Competenza (F)		Competenza (G)		Competenza (H)				Competenza (I = G + H)
	T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)				Impegni al 31/12 (P = D + I)
Titolo 2										
Spese in conto capitale										
Funzione 01										
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo										
Servizio 01										
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento										
2 01 01 05	R	22.438,64		0,00			22.438,64	22.438,64	0,00	
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche-scientifiche	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	22.438,64		0,00			22.438,64	22.438,64	0,00	
Totale Servizio 1	R	22.438,64		0,00			22.438,64	22.438,64	0,00	
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	22.438,64		0,00			22.438,64	22.438,64	0,00	
Servizio 06										
Ufficio tecnico										
2 01 06 01	R	10.000,00		0,00			10.000,00	10.000,00	0,00	
Acquisizione di beni immobili	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	10.000,00		0,00			10.000,00	10.000,00	0,00	
2 01 06 06	R	159.050,47		0,00			159.050,47	159.050,47	0,00	
Incarichi professionali esterni	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	159.050,47		0,00			159.050,47	159.050,47	0,00	
Totale Servizio 6	R	169.050,47		0,00			169.050,47	169.050,47	0,00	
Ufficio tecnico	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	169.050,47		0,00			169.050,47	169.050,47	0,00	
Totale Funzione 1	R	191.489,11		0,00			191.489,11	191.489,11	0,00	
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C	0,00		0,00			0,00	0,00	0,00	
	T	191.489,11		0,00			191.489,11	191.489,11	0,00	
Funzione 09										
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente										

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	C		Residui (A)	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)		
								Competenza (F)	
	T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)	
Servizio 04									
Servizio idrico integrato									
2 09 04 01	R		3.196.539,32	12.769,50		3.183.769,82		3.196.539,32	0,00
Acquisizione di beni immobili	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		3.196.539,32	12.769,50		3.183.769,82		3.196.539,32	
2 09 04 05	R		338,56	0,00		338,56		338,56	0,00
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche o-scientifiche	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		338,56	0,00		338,56		338,56	
Totale Servizio 4	R		3.196.877,88	12.769,50		3.184.108,38		3.196.877,88	0,00
Servizio idrico integrato	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		3.196.877,88	12.769,50		3.184.108,38		3.196.877,88	
Totale Funzione 9	R		3.196.877,88	12.769,50		3.184.108,38		3.196.877,88	0,00
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		3.196.877,88	12.769,50		3.184.108,38		3.196.877,88	
Riepilogo Titolo 2									
Spese in conto capitale									
Funzione 1	R		191.489,11	0,00		191.489,11		191.489,11	0,00
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		191.489,11	0,00		191.489,11		191.489,11	
Funzione 2	R		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Funzioni relative alla giustizia	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		0,00	0,00		0,00		0,00	
Funzione 3	R		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Funzioni di polizia locale	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		0,00	0,00		0,00		0,00	
Funzione 4	R		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
Funzioni di istruzione pubblica	C		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
	T		0,00	0,00		0,00		0,00	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni		Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	C		Residui (A)	Residui (B)	Res. da riportare		Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)	
						Competenza (F)	Competenza (G)			
	T		Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)			
Funzione 5 Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 6 Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 7 Funzioni nel campo turistico	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 8 Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 9 Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	R	C	3.196.877,88 0,00 3.196.877,88	0,00 0,00 0,00		12.769,50 0,00 12.769,50	3.184.108,38 0,00 3.184.108,38	3.196.877,88 0,00 3.196.877,88	3.196.877,88 0,00 3.196.877,88	0,00 0,00 0,00
Funzione 10 Funzioni nel settore sociale	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 11 Funzioni nel campo dello sviluppo economico	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Funzione 12 Funzioni relative a servizi produttivi	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Totale Titolo 2	R	C	3.388.366,99 0,00 3.388.366,99	0,00 0,00 0,00		12.769,50 0,00 12.769,50	3.375.597,49 0,00 3.375.597,49	3.388.366,99 0,00 3.388.366,99	3.388.366,99 0,00 3.388.366,99	0,00 0,00 0,00
Spese in conto capitale	R	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 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione <i>(con i dati della classificazione Codice e Numero - Capitolo)</i>	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio			N. di riferimento allo svolgimento	Conto del Tesoriere			Determinazione dei Residui		Impegni Residui (D = B + C) Competenza (I = G + H) Impegni al 31/12 (P = D + I)	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	Residui (A)			Pagamenti Residui (B)	Res. da riportare		Residui (C)	Residui al 31/12 (O = C + H)		
		Competenza (F)				Competenza (G)	Competenza (H)				
		Totale (M)									
Titolo 4											
Spese per servizi per conto di terzi											
4 00 00 01	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	C	44.000,00			33.510,59			0,00		33.510,59	10.489,41
	T	44.000,00			33.510,59			0,00		33.510,59	
4 00 00 02	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Ritenute erariali:	C	141.000,00			108.808,43			0,00		108.808,43	32.191,57
	T	141.000,00			108.808,43			0,00		108.808,43	
4 00 00 03	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Altre ritenute al personale per conto di terzi	C	2.600,00			2.536,15			0,00		2.536,15	63,85
	T	2.600,00			2.536,15			0,00		2.536,15	
4 00 00 04	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Depositi cauzionali	C	20.000,00			0,00			0,00		0,00	20.000,00
	T	20.000,00			0,00			0,00		0,00	
4 00 00 05	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Rimborso spese per servizi per conto di terzi	C	10.000,00			0,00			0,00		0,00	10.000,00
	T	10.000,00			0,00			0,00		0,00	
4 00 00 06	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	C	6.000,00			6.000,00			0,00		6.000,00	0,00
	T	6.000,00			6.000,00			0,00		6.000,00	0,00
Totale Titolo 4	R	0,00			0,00			0,00		0,00	0,00
Spese per servizi per conto di terzi	C	223.600,00			150.855,17			0,00		150.855,17	72.744,83
	T	223.600,00			150.855,17			0,00		150.855,17	

(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2014 - Parte II - Spesa

Descrizione (con i dati della classificazione. Codice e Numero - Capitolo)	Residui conservati e Stanziamenti definitivi di bilancio		N. di riferimenti allo svolgimento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie (E=A-D)* (L = F - I)
	R	C		Residui (A)	Competenza (F)	Residui (B)	Competenza (G)		
								Totale (M)	
	T								
Riepilogo dei Titoli									
Titolo 1	R		526.060,50		112.200,11		250.810,00	363.010,11	163.050,39
Spese correnti	C		939.456,91		599.113,99		95.200,28	694.314,27	245.142,64
	T		1.465.517,41		711.314,10		346.010,28	1.057.324,38	
Titolo 2	R		3.388.366,99		12.769,50		3.375.597,49	3.388.366,99	0,00
Spese in conto capitale	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		3.388.366,99		12.769,50		3.375.597,49	3.388.366,99	
Titolo 3	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per rimborso di prestiti	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	
Titolo 4	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Spese per servizi per conto di terzi	C		223.600,00		150.855,17		0,00	150.855,17	72.744,83
	T		223.600,00		150.855,17		0,00	150.855,17	
Totale Spesa	R		3.914.427,49		124.969,61		3.626.407,49	3.751.377,10	163.050,39
	C		1.163.056,91		749.969,16		95.200,28	845.169,44	317.887,47
	T		5.077.484,40		874.938,77		3.721.607,77	4.596.546,54	
Disavanzo di Amministrazione			0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	R		3.914.427,49		124.969,61		3.626.407,49	3.751.377,10	163.050,39
	C		1.163.056,91		749.969,16		95.200,28	845.169,44	317.887,47
	T		5.077.484,40		874.938,77		3.721.607,77	4.596.546,54	

Il Segretario
Dott. Carlo Tedeschi

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Giuseppe GIANNETTI

Il Commissario Straordinario
Prof. Giovanni COLUCCI



(*) Motivi del verificarsi dei minori residui passivi: Insussistenti (INS); Prescritti (PRE)

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

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI.....	(+)	415.588,42
PAGAMENTI.....	(-)	749.969,16
DIFFERENZA.....		-334.380,74
RESIDUI ATTIVI.....	(+)	623.127,54
RESIDUI PASSIVI.....	(-)	95.200,28
DIFFERENZA.....		527.927,26
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		193.546,52
	--	
RISULTATO DI GESTIONE	- FONDI VINCOLATI	0,00
	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	193.546,52
	--	

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio			1.214.158,60
RISCOSSIONI	355.139,70	415.588,42	770.728,12
PAGAMENTI	124.969,61	749.969,16	874.938,77
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			1.109.947,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			1.109.947,95
RESIDUI ATTIVI	3.798.036,78	623.127,54	4.421.164,32
RESIDUI PASSIVI	3.626.407,49	95.200,28	3.721.607,77
DIFFERENZA			699.556,55
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-)	1.809.504,50
		--	
		- Fondi vincolati	0,00
	Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
		- Fondi di ammortamento	0,00
		- Fondi non vincolati	1.809.504,50
		--	

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO", li 31.12.2014

Il Segretario
Dott. Carlo Tedeschi

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Giuseppe GIANNETTI

Timbro

dell'ente



Il Commissario Straordinario
Prof. Giovanni COLUCCI

Giovanni Colucci



Conto del Patrimonio
Anno 2014



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Pag. 2

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			in +	in -	in +	in -	
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità' (detrato il fondo svalutazione crediti)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		4.095.883,25	0,00	0,00	3.115,88	6.218,69	4.092.780,44
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) Rimanenze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a1) Stato - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a2) Stato - capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b1) Regione - correnti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2) Regione - capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c1) Altri - correnti		3.069.438,74	0,00	0,00	0,00	0,00	3.069.438,74
c2) Altri - capitale		1.009.873,15	775.456,91	525.717,32	0,00	0,00	1.259.612,74
3) Verso debitori diversi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Verso utenti di servizi pubblici		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Verso utenti di beni patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c1) Verso altri - correnti		76.020,10	112.403,88	96.311,14	0,00	0,00	92.112,84
c2) Verso altri - capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Da alienazioni patrimoniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Per somme corrisposte c/terzi		0,00	150.855,17	150.855,17	0,00	0,00	0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Pag. 3

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale		Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
		in +	in -	in +	in -	in +	in -	
4) Crediti per I.V.A.		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Per depositi		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Banche		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		4.155.331,99		1.038.715,96	772.883,63	0,00	0,00	4.421.164,32
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZI								
1) Titoli		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		1.214.158,60		770.728,12	874.938,77	0,00	0,00	1.109.947,95
2) Depositi bancari		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.214.158,60		770.728,12	874.938,77	0,00	0,00	1.109.947,95
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		5.369.490,59		1.809.444,08	1.647.822,40	0,00	0,00	5.531.112,27
C) RATEI E RISCONTI								
I) Ratei attivi		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		9.465.373,84		1.809.444,08	1.647.822,40	3.115,88	6.218,69	9.623.892,71
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE		3.388.366,99		0,00	12.769,50	0,00	0,00	3.375.597,49
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) BENI DI TERZI		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.388.366,99		0,00	12.769,50	0,00	0,00	3.375.597,49

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Pag. 4

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			in +	in -	in +	in -	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale		1.521.098,03	0,00	0,00	351.338,59	0,00	1.872.436,62
II) Netto da beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		1.521.098,03	0,00	0,00	351.338,59	0,00	1.872.436,62
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		7.418.215,31	0,00	12.769,50	0,00	0,00	7.405.445,81
II) Conferimenti da concessioni di edificare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONFERIMENTI		7.418.215,31	0,00	12.769,50	0,00	0,00	7.405.445,81
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Per finanziamenti a breve termine		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Per mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento		526.060,50	694.314,27	874.364,49	0,00	0,00	346.010,28
III) Debiti per I.V.A.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi		0,00	150.855,17	150.855,17	0,00	0,00	0,00
VI) Debiti verso:							
1) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITI		526.060,50	845.169,44	1.025.219,66	0,00	0,00	346.010,28
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		9.465.373,84	845.169,44	1.037.989,16	351.338,59	0,00	9.623.892,71
CONTI D'ORDINE							

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

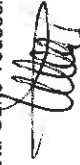
CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Pag. 5

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
		in +	in -	in +	in -	
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	3.388.366,99	0,00	12.769,50	0,00	0,00	3.375.597,49
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.388.366,99	0,00	12.769,50	0,00	0,00	3.375.597,49

AVELLINO li, 31.12.2014

Il Segretario
Dott. Carlo Tedeschi



Timbro
dell'ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Giuseppe GIANNETTI





Conto Economico
Anno 2014



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

CONTO ECONOMICO

Pag. 1

	<i>Importi parziali</i>	<i>Importi totali</i>	<i>Importi complessivi</i>
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
01) Proventi tributari	0,00		
02) Proventi da trasferimenti	775.456,91		
03) Proventi da servizi pubblici	0,00		
04) Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
05) Proventi diversi	107.403,88		
06) Proventi da concessioni di edificare	0,00		
07) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00		
08) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00		
Totale Proventi della gestione (A)		882.860,79	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
09) Personale	454.190,60		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	9.560,45		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12) Prestazioni di servizi	170.763,82		
13) Godimento beni di terzi	15.000,00		
14) Trasferimenti	8.674,00		
15) Imposte e tasse	35.108,74		
16) Quote d'ammortamento di esercizio	3.102,81		
Totale costi di gestione (B)		696.400,42	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		186.460,37	
C) PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili	0,00		
18) Interessi su capitale di dotazione	5.000,00		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
Totale (C) (17+18-19)		5.000,00	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			191.460,37
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	0,00		
21) Interessi passivi:	0,00		
P1) - su mutui e prestiti	0,00		
P2) - su obbligazioni	0,00		
P3) - su anticipazioni	0,00		
P4) - per altre cause	0,00		
Totale (D) (20-21)		0,00	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	163.050,39		
23) Sopravvenienze attive	0,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	0,00		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		163.050,39	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	2.155,51		

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2014

CONTO ECONOMICO

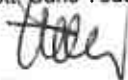
Pag. 2

26) Minusvalenze patrimoniali
27) Accantonamento per svalutazione crediti
28) Oneri straordinari
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)
Totale (E) (e.1 - e.2)
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO
(A-B+/-C+/-D+/-E)

Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
0,00		
0,00		
1.016,66		
	3.172,17	
	159.878,22	
		351.338,59

AVELLINO li, 31.12.2014

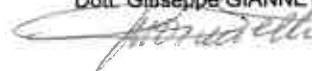
Il Segretario
Dott. Carlo Tedeschi



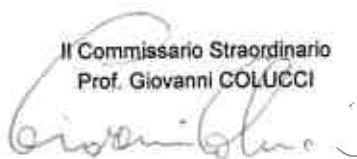
Timbro
dell'ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Giuseppe GIANNETTI



Il Commissario Straordinario
Prof. Giovanni COLUCCI





Prospetto di Conciliazione
Anno 2014



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	RIF. C. E.	RIF. C. P.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	N O T	RIF. C. P.	ATTIVO	PASSIVO
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE													
01) Imposte 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
02) Tasse 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
03) Tributi Speciali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A1	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
Totale entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIB UTI E TRASFERIMENTI CORRENTI													
01) da Stato (tit. II - cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
02) da regione (tit. II - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
03) da regione per funzioni delegate (tit. II - cat. 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
04) da org. comunitari e internazionali (tit. II - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
05) da altri enti del settore pubblico (tit. II - cat. 5)	775.456,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A2	CI	775.456,91	0,00	DII	0,00	0,00
Totale entrate da trasferimenti	775.456,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		CI		0,00	DII	0,00	0,00
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
01) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A3	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
02) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A4	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
03) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00
Interessi su depositi, crediti ec	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	D20	CI	0,00	0,00	DII	0,00	0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Data: 31.12.2014

Pag.: 2

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		RIF. C. E.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	RIF. C. P.	ATTIVO	PASSIVO
C. Interessi su capitale conferito a d aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	
04) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate, dividendi di societa' (tit. III - cat. 4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	
05) Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	107.403,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	A5	107.403,88	CI	0,00	0,00	
Totale entrate extratributarie	112.403,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			CI	0,00	0,00	
Titolo 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI												
01) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	0,00	---	---	---	---	0,00	E24	0,00	AII	0,00	0,00	
02) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
03) Trasferimenti di capitale da regioni (tit. IV - cat. 3)	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
04) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
05) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	0,00	---	---	---	---	0,00	A6	0,00		0,00	0,00	
Totale trasferimenti di capitale	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
06) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, transf. di capi ali ecc.	0,00	---	---	---	---	0,00		0,00		0,00	0,00	
Titolo 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI												

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

Data: 31.12.2014

Pag.: 3

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO	N	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				RIF. C. E.	RIF. C. P.	ATTIVO	PASSIVO
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)		RIF. C. P.	RIF. C. P.		
01) Anticipazioni di cassa (tit. 5 - cat. 1)	0,00	---	---	---	0,00	0,00			0,00	CIV	0,00
02) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 - cat. 2)	0,00	---	---	---	0,00	0,00			0,00	CI1	0,00
03) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 - cat. 3)	0,00	---	---	---	0,00	0,00			0,00	CI2	0,00
04) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 - cat. 4)	0,00	---	---	---	0,00	0,00			0,00	CI3	0,00
Totale entrate accensione prestiti	0,00	---	---	---	0,00	0,00			0,00		0,00
TITOLO 6 SERVIZI PER CONTO TERZI	150.855,17	---	---	---	---	0,00		BII3e	0,00		0,00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.038.715,96	---	---	---	---	0,00			0,00		0,00
- Insussistenze del passivo	---	---	---	---	---	163.050,39			0,00	E22	0,00
- Sopravvenienze attive	---	---	---	---	---	0,00			0,00	E23	0,00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	---	---	---	---	---	0,00		AI1	0,00		0,00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	---	---	---	---	---	0,00		BI	0,00		0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2014

Pag. 1

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS. FIN.	AL COMTO ECONOMICO	AL COMTO DEL PATRIMONIO			
	(1S)	(2S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			(6S)	RIF. C. E. 1S+2S-3S-4S+5S-6S	RIF. C. P.	
											(3S)	(4S)
								(7S)				
Titolo 1 SPESE CORRENTI												
01) personale	454.190,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	454.190,60		0,00	0,00	
02) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	9.560,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.560,45		0,00	0,00	
03) prestazioni di servizi	170.763,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.763,82		0,00	0,00	
04) utilizzo di beni di terzi	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00		0,00	0,00	
05) trasferimenti di cui:	8.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- comuni ed unioni di comuni	3.674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.674,00		0,00	0,00	
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
- altri	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00		0,00	0,00	
06) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
07) imposte e tasse	35.108,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.108,74		0,00	0,00	
08) oneri straordinari della gestione corrente	1.016,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.016,66		0,00	0,00	
Totale spese correnti	694.314,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	
Titolo 2 SPESE IN CONTO CAPITALE												
01) acquisizione di beni immobili di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	12.769,50	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	12.769,50	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	
02) espropri e servitù onerose di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	
03) acquisto di beni specifici per re	0,00	---	---	---	---	---	0,00	0,00		0,00	0,00	

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2014

Pag.: 2

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA		RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS.FIN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	(1S)	(2S)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)			RIF.C.E.	1S+2S-3S-4S+5S-6S	RIF.C.P.	
											(7S)	ATTIVO
							(-)					
							(6S)					
alizzazioni in economia di cui:												
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
04) utilizzo di beni di terzi per realizza- zioni in economia	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
05) acquisizione di beni mobili, macchinari ed attrezzature tecnico-scientifiche di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
06) incarichi professionali esterni di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
07) trasferimenti di capitale di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
08) partecipazioni azionarie di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
09) conferimenti di capitale di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		A	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		D	0,00	0,00	
10) concessioni di crediti e anticipazioni di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	0,00	---	---	---	---	---	0,00		AI12	0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00		B11	0,00	0,00	
Totale spese in conto capitale di cui:	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
a) pagamenti eseguiti	12.769,50	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	
b) somme rimaste da pagare	0,00	---	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

Data: 31.12.2014

Pag.: 3

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO	N	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)				RIF. C. P.	RIF. C. P.	ATTIVO
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)		RIF. C. P.	RIF. C. P.	
Titolo 3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI										
TI										
01) rimborso di anticipazioni di cassa	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00	CIV	0,00
02) rimborso di finanziamenti a breve termine	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00	CI1	0,00
03) rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00	CI2	0,00
04) rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00	CI3	0,00
05) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00	CI4	0,00
Totale rimborso di prestiti	0,00	---	---	---	0,00		0,00	0,00		0,00
Titolo 4 SERVIZI PER C/TERZI	150.855,17	---	---	---	---		0,00	---	CV	0,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
 PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (SPESE)

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS. FIN.		AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(-)	(+)	RIF. C. E.	RIF. C. P.	ATTIVO	RIF. C. P.	PASSIVO
	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)	1S+2S-3S-4S+5S-6S	RIF. C. P.			
(1S)											
845.169,44	---	---	---	---	---	0.00			0.00		0.00
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo	---	---	---	---	---	0.00	B11		0.00	B1	0.00
- Quote di ammortamento dell'esercizio	---	---	---	---	---	3.102,81	B16		-3.102,81	A	0.00
- Accantonamento per svalutazione crediti	---	---	---	---	---	0.00	E27		0.00	AIII4	0.00
- Insussistenze dell'attivo	---	---	---	---	---	2.155,51	E25		0.00		0.00

AVELLINO, li 31.12.2014

Il Segretario
 Dott. Paolo Tedeschi

Timbro
 dell'Ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Giuseppe GRANNETTI

Il Commissario Straordinario

Prof. Giovanni COLUCCI



Conto del Tesoriere
Anno 2014



* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

R I S O R S A						
CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E					
I	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI IALLO SVOL.	RESIDUI	RISCOSSIONI		
I	RESIDUI IALLO SVOL.	RESIDUI	RESIDUI			
I	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA			
I	TOTALE	TOTALE	TOTALE	TOTALE		
TITOLO III						
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.						
CATEGORIA III						
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI.						
I3030282	INTERESSI SU ANT.NI E CREDITI DA ENTI SETTOREPUBBLICO	RS 4.933,34I	6I	4.883,10		
I		CP 5.000,00I	5I	4.883,10		
I		T 9.933,34I				
I	TOTALE CATEGORIA III	4.933,34I		4.883,10		
I		CP 5.000,00I		4.883,10		
I		T 9.933,34I				

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	RISCOSSIONI
	R I S O R S A			
		RESIDUI		RESIDUI
		COMPETENZA		COMPETENZA
		TOTALE		TOTALE
	CATEGORIA V			
	PROVENTI DIVERSI.			
I3050283	DIRITTI RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	51.166,76		85.626,89
		153.000,00		85.626,89
		204.166,76		
I3050312	RIMBORSO QUOTA SPESE PER SERVIZI ASSOCIATI	19.920,00		
I3050316	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	6.000,00		3.645,64
		6.000,00		3.645,64
	TOTALE CATEGORIA V	71.086,76		89.272,53
		159.000,00		89.272,53
		230.086,76		

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RISCOSSIONI
R I S O R S A						
		RS	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	
		CP				
		T				
	RIASSUNTO DEL TITOLO III					
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.					
	CATEGORIA III - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI.	RS	4.933,34			4.883,10
		CP	5.000,00			
		T	9.933,34			4.883,10
	CATEGORIA V - PROVENTI DIVERSI.	RS	71.086,76			
		CP	159.000,00			89.272,53
		T	230.086,76			89.272,53
	TOTALE TITOLO III	RS	76.020,10			4.883,10
		CP	164.000,00			89.272,53
		T	240.020,10			94.155,63

R I S O R S A

D E S C R I Z I O N E

CODICE E NUMERO

TITOLO IV

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI
CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI.

CATEGORIA III

TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE.

TRASFERIMENTI DALLA REGIONE

TOTALE CATEGORIA III

I	I	I	I	I	RS	IRRESIDUI CONSERVATI	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	E STANZIAMENTI	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	DEFINITIVI DI N.	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	BILANCIO	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RESIDUI	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RESIDUI	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	ALLO SVOL.	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	COMPETENZA	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	TOTALE	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	TOTALE	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	TOTALE	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	RS	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	CP	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I
I	I	I	I	I	I	T	I	I	I	I	RISCOSSIONI	I	I

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI IALLO SVOL.	RISCOSSIONI
	R I S O R S A			
		3.069.438,74		
		0,00		
		3.069.438,74		
	D E S C R I Z I O N E			
	RIASSUNTO DEL TITOLO IV			
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI.			
	CATEGORIA III - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE.			
	TOTALE TITOLO IV			
		3.069.438,74		
		0,00		
		3.069.438,74		

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI ALLO SVOL.	RISCOSSIONI
	R I S O R S A			
	D E S C R I Z I O N E			
	RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE PRIMA			
	E N T R A T A			
	R I E P I L O G O D E I T I T O L I			
	TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE.	1.009.873,15 775.456,91 1.785.330,06		350.256,60 175.460,72 525.717,32
	TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.	76.020,10 164.000,00 240.020,10		4.883,10 89.272,53 94.155,63
	TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI.	3.069.438,74 0,00 3.069.438,74		
	TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI.	223.600,00 223.600,00		150.855,17 150.855,17
	TOTALE GENERALE	4.155.331,99 1.163.056,91 5.318.388,90		355.139,70 415.588,42 770.728,12
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO			1.214.158,60
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	600,00		

R I S O R S A		D E S C R I Z I O N E	
CODICE E NUMERO			
	I	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RISCOSSIONI
	I	RESIDUI I ALLO SVOL.	RESIDUI
	CP	COMPETENZA	COMPETENZA
	T	TOTALE	TOTALE
	I	5.318.988,90	1.984.886,72
		TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	PAGAMENTI
		RS	RS	
		CP	CP	
		T	T	T
	TITOLO I			

	SPESE CORRENTI.			

	FUNZIONE I			

	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.			

	SERVIZIO I			

	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO.			

I1010101	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PR	RS	RS	9.769,67
		CP	CP	93.942,43
		T	T	103.712,10
I1010102	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	RS	RS	1.384,50
		CP	CP	4.692,03
		T	T	6.076,53
I1010103	PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS	RS	28.590,21
		CP	CP	106.460,30
		T	T	135.050,51
I1010104	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	RS	RS	
		CP	CP	
		T	T	
I1010105	QUOTA ANNUALE A.N.E.A.	RS	RS	4.626,00
		CP	CP	4.626,00
		T	T	
I1010107	IMPOSTE E TASSE	RS	RS	3.221,52
		CP	CP	3.221,52
		T	T	

CODICE E NUMERO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI RIF.	PAGAMENTI
			RESIDUI	I ALLO SVOL.	RESIDUI
			COMPETENZA	I	COMPETENZA
			TOTALE	I	TOTALE
	TOTALE SERVIZIO I		RS 320.228,91	I	39.744,38
			CP 347.118,10	I	212.942,28
			T 667.347,01	I	252.686,66

CODICE E NUMERO	INTERVENTO	DESCRIZIONE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
I1010301	PERSONALE		7.148,96I	37I	3.227,86			
I1010301			43.500,35I	36I	39.393,90			
I1010301			50.649,31I		42.621,76			
I1010301								
I1010302	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME		5.461,00I	39I	525,80			
I1010302			5.300,00I	38I	678,37			
I1010302			10.761,00I		1.204,17			
I1010303	PRESTAZIONE DI SERVIZI		9.184,75I	41I	3.015,65			
I1010303			32.400,69I	40I	17.224,28			
I1010303			41.585,44I		20.239,93			
I1010307	IMPOSTE E TASSE		741,35I	43I	274,37			
I1010307			3.711,48I	42I	3.561,68			
I1010307			4.452,83I		3.836,05			
I1010308	SPESE PER BOLLI BONIFICO ECC.SU TRASFERIMENT		544,84I		75,56			
I1010308			2.000,00I	44I	466,55			
I1010308			2.544,84I		542,11			
	TOTALE SERVIZIO III		23.080,90I		7.119,24			
			86.912,52I		61.324,78			
			109.993,42I		68.444,02			

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI RIF.	RESIDUI I ALLO +SVOL.	PAGAMENTI
	RIASSUNTO DELLA FUNZIONE I							
	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.							
	SERVIZIO I - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO.	RS	CP	T	320.228,91			39.744,38
					347.118,10			212.942,28
					667.347,01			252.686,66
	SERVIZIO II - SEGRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE.	RS	CP	T	76.652,89			30.103,72
					135.736,64			80.984,31
					212.389,53			111.088,03
	SERVIZIO III - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE.	RS	CP	T	23.080,90			7.119,24
					86.912,52			61.324,78
					109.993,42			68.444,02
	SERVIZIO VI - UFFICIO TECNICO.	RS	CP	T	106.097,80			35.232,77
					365.689,65			243.862,63
					471.787,45			279.095,40
	SERVIZIO VIII - ALTRI SERVIZI GENERALI.	RS	CP	T	4.000,00			
					4.000,00			
	TOTALE FUNZIONE I	RS	CP	T	526.060,50			112.200,11
					939.456,91			599.114,00
					1.465.517,41			711.314,11

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	PAGAMENTI
	INTERVENTO							
	D E S C R I Z I O N E							
	TITOLO II							
	SPESE IN CONTO CAPITALE.							
	FUNZIONE I							
	FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.							
	SERVIZIO I							
	ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO.							
2010105	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	RS	CP	T	22.438,64	22.438,64	55	
	TOTALE SERVIZIO I	RS	CP	T	22.438,64	22.438,64		

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI IALLO SVOL.	PAGAMENTI
I	INTERVENTO	I	I	I
I	RESIDUI I	I	I	I
I	RESIDUI IALLO SVOL.	I	I	I
I	TOTALE	I	I	I
I	COMPETENZA	I	I	I
I	TOTALE	I	I	I
RIASSUNTO DELLA FUNZIONE I				
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO.				
SERVIZIO I - ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO.				
I	RS	22.438,64		
I	CP	0,00		
I	T	22.438,64		
SERVIZIO VI - UFFICIO TECNICO.				
I	RS	169.050,47		
I	CP	0,00		
I	T	169.050,47		
TOTALE FUNZIONE I				
I	RS	191.489,11		
I	CP	0,00		
I	T	191.489,11		

CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI RIF.	PAGAMENTI
		RESIDUI COMPETENZA	IALLO +SVOL.	RESIDUI COMPETENZA
		TOTALE		TOTALE
	FUNZIONE IX			
	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.			
	SERVIZIO IV			
	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.			
I2090401	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	3.196.539,32	58	12.769,50
I2090405	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	338,56	59	
	TOTALE SERVIZIO IV	3.196.877,88		12.769,50

CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	PAGAMENTI
I4000001	RITENUTE ERARIALI	44.000,00	44.000,00	33.510,59
I4000002	RITENUTE ERARIALI	141.000,00	141.000,00	108.808,42
I4000003	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZ	3.200,00	3.200,00	2.536,15
I4000004	DEPOSITI CAUZIONALI	20.000,00	20.000,00	2.536,15
I4000005	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	10.000,00	10.000,00	6.000,00
I4000006	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	TOTALE TITOLO IV	224.200,00	224.200,00	150.855,16

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
INTERVENTO										
					RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
DESCRIZIONE										
RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA										
SPESE										
RIEPILOGO DEI TITOLI										
TITOLO I - SPESE CORRENTI.										
		RS	CP	T	526.060,50			112.200,11		
					939.456,91			599.114,00		
					1.465.517,41			711.314,11		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE.										
		RS	CP	T	3.388.366,99			12.769,50		
					0,00					
					3.388.366,99			12.769,50		
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI.										
		RS	CP	T	224.200,00			150.855,16		
					224.200,00			150.855,16		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE										
		RS	CP	T	3.914.427,49			124.969,61		
					1.163.656,91			749.969,16		
					5.078.084,40			874.938,77		
FONDO DI CASSA AL TERMINE DELL'ESERCIZIO										
								1.109.947,95		
TOTALE GENERALE										
		RS	CP	T	3.914.427,49			124.969,61		
					1.163.656,91			1.859.917,11		
					5.078.084,40			1.984.886,72		

05387-0115/0000/00/0370708 *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *
* * * * *

ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O		T O T A L E
	RESIDUI	COMPETENZA	
FONDO DI CASSA AL I GENNAIO			1.214.158,60
RISCOSSIONI (+)	355.139,70	415.588,42	770.728,12
PAGAMENTI (-)	124.969,61	749.969,16	874.938,77
			1.109.947,95
			0,00
			1.109.947,95

DIFFERENZA

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE

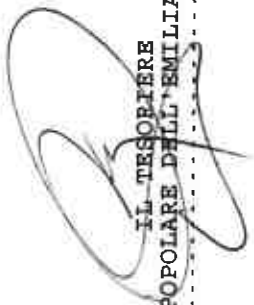
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014

CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2014	E.	1.109.947,95
(-)	E.	
(+)	E.	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE	E.	

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2014
I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MO , LI 31/12/2014



IL TESORIERE
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA



*Elenco dei Residui
Attivi e Passivi
Anno 2014*



AUTORITA' DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 1 "CALORE IRPINO"

Determinazione Dirigenziale n. 276 del 15/12/2014

OGGETTO: riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2014.

Pubblicata all' Albo Pretorio dal 17/12/2014 al 01/01/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

- Premesso che** ai sensi dell'art. 228, comma 3, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal d.lgs. n. 126/2014, l'ente locale, prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi, provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento, in tutto o in parte, dei stessi residui;
- Preso atto che** alla suddetta operazione di riaccertamento dei residui provvede il Responsabile del Servizio Economico - Finanziario, in base alle specifiche comunicazioni sottoscritte dai responsabili dei servizi competenti emesse a seguito di verifica della sussistenza o meno delle ragioni che avevano determinato gli accertamenti o gli impegni di competenza;
- Premesso che** tale operazione viene effettuata entro il 30 aprile dell'anno successivo a quello di riferimento e cioè prima dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente e che con riferimento all'esercizio 2014, detta operazione di riaccertamento ordinario dei residui, viene effettuata entro il 31/12/2014 onde consentire l'espletamento delle operazioni di migrazione dal vecchio ordinamento contabile al nuovo ordinamento, di cui al d.lgs. 118/2011, modificato ed integrato dal d.lgs. n. 126/2014;
- Considerato che** a seguito delle comunicazioni dei responsabili dei servizi competenti si è provveduto ad eliminare residui passivi relativi all'esercizio 2013 e precedenti per un importo di € 163.050,39 e residui attivi relativi all'esercizio 2013 e precedenti per un importo di € 2.155,51; si è provveduto inoltre, con riferimento al solo esercizio 2014 a modificare (revisionare) gli accertamenti di competenza per € 50.000,00 e gli impegni di competenza per € 0,00; tanto, nel rispetto del disposto di cui agli artt. 179 e 183 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal d.lgs. n. 126/2014;
- Accertato che** si è quindi proceduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2014 e precedenti;
- Visti**
- il vigente Regolamento di Contabilità;
 - lo Statuto dell'Ente;
 - gli artt. 189 e 190 del d.lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, modificato dal d.lgs. n. 126/2014;
 - gli artt. 228, 179 e 183 del d.lgs. n. 267 del 18 agosto 2000, modificato dal d.lgs. n. 126/2014;

DETERMINA

- 1) di riaccertare, ai sensi dell'art. 228, comma 3, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, modificato dal d.lgs. n. 126/2014, e rimandare all'esercizio 2015, i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31/12/2014, riportati negli allegati elenchi che costituiscono parte integrante della presente determinazione;
- 2) di dare atto che sono stati eliminati residui attivi e passivi provenienti dall'esercizio 2013 e precedenti, per un importo complessivo pari, rispettivamente a € 2.155,51 ed a € 163.050,39 e, che sono stati revisionati con riferimento al solo esercizio 2014 gli accertamenti di competenza per € 50.000,00 e gli impegni di competenza per € 0,00;
- 3) di attestare, viste le comunicazioni pervenute dai responsabili dei servizi competenti, che:
 - i residui attivi conservati derivano da entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisce l'Ente creditore della correlativa entrata;
 - i residui passivi conservati derivano da impegni assunti in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 183 del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con d.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, modificato dal d.lgs. n. 126/2014.



Il Responsabile del Servizio
Economico - Finanziario
Dott. Giuseppe Giannetti

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2014

Pag.: 1

Risorsa 141 Capitolo 1 Codice Meccanografico 2050141							
Descr. CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA COMUNI ED UNIONI DI COMUNI							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2002 1	1	0: 0	0: QUOTA PARTECIPAZIONE ATO ANNO 2002	2002	0,00	18.127,41	18.127,41
2003 273	1	0: 0	0: QUOTA ASSOCIATIVA DI PARTECIPAZIONE ANNO 2003	2003	0,00	17.342,09	17.342,09
2004 15	1	0: 0	0: CONTRIBUTO ASSOCIATIVO ANNO 2004 - COMUNE DI	2004	0,00	254,43	254,43
2005 58	1	0: 0	0: QUOTA ASSOCIATIVA ANNO 2005	2005	0,00	16.564,21	16.564,21
2006 1	1	0: 0	558: diversi contributo associative anno: 2006	2006	0,00	17.468,92	17.468,92
2007 90	1	0: 0	558: diversi contributo associativo anno: 2007	2007	0,00	15.626,32	15.626,32
2008 150	1	0: 0	0: quota associativa anno 2008 -	2008	0,00	35.372,18	35.372,18
2009 75	1	0: 0	0: quota associativa anno 2009 -	2009	0,00	25.140,67	25.140,67
2010 16	1	0: 0	0: quota associativa anno 2010 - (provv.n. del)	2010	0,00	36.187,41	36.187,41
2011 78	1	0: 0	0: quota consortile anno 2011 (provv.n. del)	2011	0,00	35.905,35	35.905,35
2012 28	1	0: 0	0: quota consortile anno 2012 (provv. n. del)	2012	0,00	151.448,78	151.448,78
2013 63	1	0: 0	0: quota consortile anno 2013 (provv.n. del)	2013	0,00	313.206,70	313.206,70
2014 61	1	0: 0	0: Quota consortile anno 2014 (provv.n. del)		640.993,24	0,00	640.993,24
			TOTALE CAPITOLO 1		640.993,24	682.644,47	1.323.637,71

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2014

Pag.: 3

Risorsa 282 Capitolo 1 Codice Meccanografico 3030282							
Descr. INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014 145	1	2 Servizio Economico 257 28.11.2014	753 BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA - interessi attivi al 31/12/2014		5.000,00	0,00	5.000,00
			TOTALE CAPITOLO 1		5.000,00	0,00	5.000,00
			TOTALE RISORSA 282		5.000,00	0,00	5.000,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 5

Risorsa 312 Capitolo 1 Codice Meccanografico 3050312

Descr. RIMBORSO QUOTA SPESE PER SERVIZI ASSOCIATI

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2003 362	1	0: 0	0: rimborso spese Comune di Avellino anno 2003	2003	0.00	6.640.00	6.640.00
2004 91	1	0: 0	0: rimborso spese Comune di Avellino anno 2004	2004	0.00	6.640.00	6.640.00
2005 84	1	0: 0	0: rimborso spese Comune di Avellino anno 2005	2005	0.00	6.640.00	6.640.00
			TOTALE CAPITOLO 1		0.00	19.920.00	19.920.00
			TOTALE RISORSA 312		0.00	19.920.00	19.920.00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 7

Risorsa 450 Capitolo 1 Codice Meccanografico 4030450
 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE DI INVESTIMENTO (REISCRIZIONE)

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2006	1	4: Servizio Tecnico 155 06.11.2006	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI POR Campania 2000-2006 mis. 1,2 azione F - Decreto Dirigenziale Regione Campania AGC 5 Ecologia 682/2006	2006	0,00	184.709,06	184.709,06
			TOTALE CAPITOLO 1		0,00	184.709,06	184.709,06

Risorsa 450 Capitolo 3 Codice Meccanografico 4030450
 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER RISANAMENTO DEL SISTEMA FOGNARIO DEI COMUNI DI MERCOGLIANO/AVELLINO E ATRIPALDA, ECC.

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2004	1	0: 0	0: DECRETO FINANZIAMENTO REGIONALE	2004	0,00	174.803,34	174.803,34
			TOTALE CAPITOLO 3		0,00	174.803,34	174.803,34

Risorsa 450 Capitolo 4 Codice Meccanografico 4030450
 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA RISTRUTTURAZIONE ADEG. FUNZ. ADD. PRINCIPALE ACQUEDOTTO MOLISANO DESTRO - RAMO CAMPANO

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007	1	0: 0	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI Decreto Regione Campania n. 647 del 18/09/2007	2007	0,00	394.085,08	394.085,08
			TOTALE CAPITOLO 4		0,00	394.085,08	394.085,08

Risorsa 450 Capitolo 5 Codice Meccanografico 4030450
 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER COMPL. RIQUALIF. AMBIENTALE TORRENTE FENESTRELLE

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007	1	0: 0	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI Decreto Regione Campania n. 649 del 24/09/2007	2007	0,00	115.841,26	115.841,26

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 9

Risorsa 696 Capitolo 1 Codice Meccanografico 6060000							
Descr. RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014	1	0	111; ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE				
1		0	rimborso anticipazione per spese servizio e conomato - anno 2014		6.000,00	0,00	6.000,00
			TOTALE CAPITolo 1		6.000,00	0,00	6.000,00
			TOTALE RISORSA 696		6.000,00	0,00	6.000,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

ata:15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 1

Intervento 1010101 Capitolo 1 Numero Identificativo 10110101
 Descr. ONERI RIFLESSI E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AL PERSONALE

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014 748	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	75: INAIL AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inail collaboratori ufficio p residenza 2014		333,00	0,00	333,00
2014 749	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	75: INAIL AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inail commissario straordinar io 2014		500,00	0,00	500,00
2014 750	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	75: INAIL AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inail personale tecnico 2014		3.000,00	0,00	3.000,00
2014 751	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	75: INAIL AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inail direttore generale 2014		200,00	0,00	200,00
2014 752	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	75: INAIL AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inail personale amministrativ o e finanziario 2014		1.500,00	0,00	1.500,00
2014 753	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	112: I.N.P.D.A.P. Avellino impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inpdap amministrativi e finan ziari retr. risultato 2014		1.500,00	0,00	1.500,00
2014 754	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	112: I.N.P.D.A.P. Avellino impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. inpdap tecnici retr. ris. 201 4		2.100,00	0,00	2.100,00
			TOTALE CAPITOLO 1		9.133,00	0,00	9.133,00

Intervento 1010101 Capitolo 3 Numero Identificativo 10110103
 descr. FONDO CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA (contratto decentrato)

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2012 716	1	4:Servizio Tecnico 230 28.12.2012	0: fondo risorse decentrate 2012	2012	0,00	9.078,26	9.078,26
2013 777	1	4:Servizio Tecnico 260 30.12.2013	0: fondo contrattazione integrativa 2013	2013	0,00	12.033,76	12.033,76

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 3

Intervento 1010102 Capitolo 1 Numero Identificativo 10110201 Descr. ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2010	1	2:Servizio Economico 226 28.12.2010	0: spese per attività varie concernenti l'affidamento del SII	2010	0,00	10.000,00	10.000,00
2014	1	2:Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economista - anno 2014		500,00	0,00	500,00
2014	1	8:Servizio Ufficio 271 12.12.2014	693: Edicola Crescita Assunta quotidiani mese di dicembre 2014		150,00	0,00	150,00
TOTALE CAPITOLO 1					650,00	10.000,00	10.650,00
Intervento 1010102 Capitolo 2 Numero Identificativo 10110202 Descr. ACQUISTO DI BENI PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2010	1	4:Servizio Tecnico 225 28.12.2010	0: spese attività varie concernenti l'affidamento del SII	2010	0,00	10.000,00	10.000,00
2014	1	2:Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economista - anno 2014		100,00	0,00	100,00
TOTALE CAPITOLO 2					100,00	10.000,00	10.100,00
TOTALE INTERVENTO 1010102					750,00	20.000,00	20.750,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag.: 5

Intervento 1010103 Capitolo 7 Numero Identificativo 10110307							
Descr. COMPENSO COLLEGIO REVISORI DEI CONTI							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	0: impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000, compenso collegio revisori - 2° semestre 2014		1.094,24	0,00	1.094,24
TOTALE CAPITOLO 7					1.094,24	0,00	1.094,24

Intervento 1010103 Capitolo 9 Numero Identificativo 10110309							
Descr. COMPENSO NUCLEO DI VALUTAZIONE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2012	1	6:Decreto Presidenza 11 21.11.2012	0: compenso per nucleo di valutazione	2012	0,00	1.000,00	1.000,00
2013	1	2:Servizio Economico 231 11.12.2013	0: compenso componenti nucleo di valutazione - anno 2013	2013	0,00	500,00	500,00
TOTALE CAPITOLO 9					0,00	1.500,00	1.500,00

Intervento 1010103 Capitolo 15 Numero Identificativo 10110315							
Descr. INDENNITA' CHILOMETRICA PER CONSIGLIERI CDA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013	1	3:Servizio Affari G 0	0: rimborso spese chilometriche commissario impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000.	2013	0,00	1.817,57	1.817,57
TOTALE CAPITOLO 15					0,00	1.817,57	1.817,57

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 7

Intervento 1010104 Capitolo 2 Numero Identificativo 10110402							
Descr. FITTO LOCALI SEDI ENTE D'AMBITO E SPESE DI FUNZIONAMENTO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2003 253	1	0: 0	0: PER FITTO ANNO 2003 DA COMEPENSARSI CON RISORSA 312/1	2003	0,00	6.640,00	6.640,00
2004 367	1	0: 0	0: PER FITTO ANNO 2004 DA COMPENSARSI CON RISORSA 312/1	2004	0,00	6.640,00	6.640,00
2005 419	1	0: 0	0: PER FITTO ANNO 2005 DA COMPENSARSI CON RISORSA 312/1	2005	0,00	6.640,00	6.640,00
2006 328	1	0: 0	0: impegno automatico per spese obbligatorie ai sensi dell'art. 183 co 2 lettera c d.lgs. 267/2000	2006	0,00	6.640,00	6.640,00
2007 341	1	0: 0	0: impegno automatico ai sensi dell'art. 183 co 2 d.lgs. 267/2000 (fitto locali sede AAT 0)	2007	0,00	6.640,00	6.640,00
2008 329	1	0: 0	0: impegno automatico ai sensi dell'art. 183 co 2 del d.lgs 267/2000	2008	0,00	6.640,00	6.640,00
2009 459	1	0: 0	0: fitto locali sede di Avellino e sede di Benevento	2009	0,00	14.640,00	14.640,00
2010 453	1	0: 0	0: impegno automatico - art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 fitto locali	2010	0,00	6.468,85	6.468,85
2011 384	1	0: 0	495: COMUNE DI AVELLINO impegno automatico - art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 fitto locali anno 2011	2011	0,00	12.000,00	12.000,00
2012 692	1	0: 0	0: Impegno automatico, art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 fitto locali ATO periodo 2012	2012	0,00	12.000,00	12.000,00
2013 742	1	3: Servizio Affari G 0	0: fitto locali ente 2013 impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000	2013	0,00	15.000,00	15.000,00
2014 758	1	2: Servizio Economico 257 28.11.2014	495: COMUNE DI AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000, fitto locali 2014		15.000,00	0,00	15.000,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 9

Intervento 1010105 Capitolo 5 Numero Identificativo 10110505 Descr. RIMBORSI VARI PER ERRONEO PAGAMENTO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014 759	1	2-Servizio Economico 257 28.11.2014	0: impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. rimborso per erroneo pagamento o 2014		4.170,00	0,00	4.170,00
			TOTALE CAPITOLO 5		4.170,00	0,00	4.170,00
			TOTALE INTERVENTO 1010105		4.170,00	0,00	4.170,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 11

Intervento 1010203 Capitolo 1 Numero Identificativo 10120301
Descr. SPESE POSTALI, TELEFONICHE

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 763	1	8: Servizio Ufficio 0	0: spese postali e telefoniche 2013 - 2014 im- pegno automatico art. 183, comma 2 d. lgs. 2 67/2000	2013	0,00	1.000,00	1.000,00
2014 9	1	2: Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economista - anno 2014		1.000,00	0,00	1.000,00
TOTALE CAPITOLO 1					1.000,00	1.000,00	2.000,00

Intervento 1010203 Capitolo 2 Numero Identificativo 10120302
Descr. SPESE PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 762	1	8: Servizio Ufficio 0	0: spese manutenzione ordinaria 2013 - 2014 im- pegno automatico art. 183, comma 2 d. lgs. 267/2000	2013	0,00	2.280,20	2.280,20
2013 780	1	8: Servizio Ufficio 237 30.12.2013	0: lavori di falegnameria	2013	0,00	3.367,20	3.367,20
2014 7	1	2: Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economista - anno 2014		200,00	0,00	200,00
TOTALE CAPITOLO 2					200,00	5.647,40	5.847,40

Intervento 1010203 Capitolo 6 Numero Identificativo 10120306
Descr. SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI Prestazioni di servizi

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2008 269	1	i: Consiglio di Amm 33 27.10.2008	328: Ciccarelli Maria Teresa costituzione, rappresentanza e difesa innanzi al Tribunale di Avellino in data 12/01/2 009	2008	0,00	3.000,00	3.000,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 13

Intervento 1010207 Capitolo 2 Numero Identificativo 10120702							
Descr. IRAP Imposte e tasse - IRAP							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014 761	1	2.Servizio Economico 257 28.11.2014	28 REGIONE CAMPANIA NAPOLI impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000, irap su retribuzione di risultato 2014 amministrativi		550,00	0,00	550,00
			TOTALE CAPITOLO 2		550,00	0,00	550,00
			TOTALE INTERVENTO 1010207		550,00	0,00	550,00

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 15

Intervento 1010302 Capitolo 1 Numero Identificativo 10130201							
Descr. SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA E VARIE DEL SERVIZIO GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 736	1	2: Servizio Economico 0	0: spese stampati e cancelleria impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000.	2013	0,00	1.791,10	1.791,10
2014 3	1	2: Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economico - anno 2014		300,00	0,00	300,00
			TOTALE CAPITOLO 1		300,00	1.791,10	2.091,10
			TOTALE INTERVENTO 1010302		300,00	1.791,10	2.091,10

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 17

		TOTALE INTERVENTO 1010303	11.986,38	3.479,50	15.465,88
--	--	---------------------------	-----------	----------	-----------

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 19

Intervento 1010308 Capitolo 2 Numero Identificativo 10130802							
Descr. SPESE PER BOLLI BONIFICO ECC.SU TRASFERIMENTI QUOTE COM.LI Oneri straordinari della gestione corrente							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2014 755	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	753: BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA - impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000, spese bolli, bonifici tesoreria 2014		656,18	0,00	656,18
			TOTALE CAPITOLO 2		656,18	0,00	656,18
			TOTALE INTERVENTO 1010308		656,18	0,00	656,18

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag.: 21

Intervento 1010602 Capitolo 1 Numero Identificativo 10160201
 Descr. SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA, HARD-SOFTWARE ED ALTRE FORNITURE VARIE RIGUARDANTI L'UFFICIO TECNICO

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 778	1	4:Servizio Tecnico 261 30.12.2013	0: cancelleria varia 2013 - 2014	2013	0,00	252,61	252,61
2014 8	1	2:Servizio Economico 2 08.01.2014	111: ECONOMO A.A.T.O. GIANNETTI GIUSEPPE operazioni dell'economista - anno 2014		300,00	0,00	300,00
TOTALE CAPITOLO 1					300,00	252,61	552,61

Intervento 1010602 Capitolo 2 Numero Identificativo 10160202
 Descr. SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA, HARD-SOFTWARE E FORNITURE VARIE (Area Ambiente e Salvaguardia)

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 773	1	9:Servizio Tecnico 255 30.12.2013	0: acquisto manuali tecnici, normativi e cancelleria	2013	0,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE CAPITOLO 2					0,00	2.000,00	2.000,00

Intervento 1010602 Capitolo 4 Numero Identificativo 10160204
 Descr. CANONE MANUTENZIONE FOTOCOPIATORE Acquisto di beni per funzionalità dell'Ente

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 774	1	4:Servizio Tecnico 256 30.12.2013	0: assistenza e manutenzione fotocopiatrici e stampanti uffici amministrativi	2013	0,00	5.223,41	5.223,41
TOTALE CAPITOLO 4					0,00	5.223,41	5.223,41

Intervento 1010602 Capitolo 5 Numero Identificativo 10160205
 Descr. SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA, HARD-SOFTWARE E FORNITURE VARIE (Area Programmazione)

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
--------	----	------------------	-------------	----	---------------	------------	--------

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 23

Intervento 1010603 Capitolo 7 Numero Identificativo 10160307							
Descr. SPESE PER PROGETTI DI STUDI E RICERCHE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013	1	7:Commissario Strao 36 30.12.2013	688: Arcangelo Passaro nomina responsabile unico del procedimento - "riqualificazione ambientale del torrent e fenestrelle 2° stralcio"	2013	0,00	1.500,00	1.500,00
2013	1	4:Servizio Tecnico 257 30.12.2013	0: spese per progetti - studi e ricerche nel s ettore del SII	2013	0,00	14.326,47	14.326,47
TOTALE CAPITOLO 7					0,00	15.826,47	15.826,47
Intervento 1010603 Capitolo 10 Numero Identificativo 10160310							
Descr. SPESE PER PROGETTI SISTEMI INFORMATICI E CED							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013	1	4:Servizio Tecnico 238 30.12.2013	0: progetto di implementazione informatica uff ici ente e CED	2013	0,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE CAPITOLO 10					0,00	7.000,00	7.000,00
Intervento 1010603 Capitolo 12 Numero Identificativo 10160312							
Descr. STUDIO PROCEDURE DI AFFIDAMENTO DEL S.I.I. E AGGIORNAMENTO PdA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2009	1	1:Consiglio di Ammi 25 30.07.2009	0: spesa per le successive fasi del progetto d i aggiornamento del PdA.	2009	0,00	1.755,49	1.755,49
2010	1	4:Servizio Tecnico 229 28.12.2010	0: studio procedure di affidamento del SII	2010	0,00	8.206,72	8.206,72
2013	1	4:Servizio Tecnico 259 30.12.2013	0: studi procedure affidamento del SII	2013	0,00	10.644,48	10.644,48
TOTALE CAPITOLO 12					0,00	20.606,69	20.606,69

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 25

Intervento 1010603 Capitolo 24 Numero Identificativo 10160324 Descr. CANONE MANUTENZIONE FOTOCOPIATRICE (Area Qualità S.I.)							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013	1	10 Servizio Tecnico 242 30.12.2013	682 Tecnologica srl canone locazione stampante ufficio tecnico	2013	0,00	470,47	470,47
			TOTALE CAPITOLO 24		0,00	470,47	470,47
			TOTALE INTERVENTO 1010603		0,00	45.358,98	45.358,98

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 27

Intervento 2010105 Capitolo 1 Numero Identificativo 20110501							
Descr. Organi istituzionali.			Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche				
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2005 413	1	0: 0	0: acquisto di beni mobili, macchine, attrezzature e spese manutenzione uffici	2005	0,00	22.438,64	22.438,64
			TOTALE CAPITOLO 1		0,00	22.438,64	22.438,64
			TOTALE INTERVENTO 2010105		0,00	22.438,64	22.438,64

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag.: 29

Intervento 2010606 Capitolo 1 Numero Identificativo 20160601							
Descr. Ufficio tecnico Incarichi professionali esterni							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2004 387	1	0: 0	0:	2004	0,00	1.819,26	1.819,26
			TOTALE CAPITOLO 1		0,00	1.819,26	1.819,26
Intervento 2010606 Capitolo 7 Numero Identificativo 20160607							
Descr. Studi, Ricerche e Attività - POR Campania 2000/2006 Misura 1.2 Azione f (Ris.450/1)							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2005 411	1	0: 0	0: azione F misura 1,2	2005	0,00	43.537,94	43.537,94
2006 211	1	4: Servizio Tecnico 128 22.09.2006	0: spesa per sistemazione rete	2006	0,00	500,00	500,00
2006 256	1	4: Servizio Tecnico 139 17.10.2006	0: compenso consulenti senior	2006	0,00	14.572,63	14.572,63
2006 321	4	0: 0	64: SALE & SERVICE INFORMATICA SRL installazione e configurazione server e co nfigurazione in rete di n.9 PC	2006	0,00	868,00	868,00
2006 321	7	0: 0	0: compenso per consulenti co.co.co. fino alla data del 15/11/2007	2006	0,00	0,92	0,92
2006 321	8	0: 0	192: SOGESID spa aggiornamento Piano d'Ambito	2006	0,00	78.800,00	78.800,00
2006 321	9	0: 0	0: compenso per collaboratori co.co.co. fino a i 31/10/2008	2006	0,00	9.023,03	9.023,03
2006 321	10	0: 0	0: acquisto software vari per uffici	2006	0,00	348,98	348,98
2006 321	11	0: 0	0: arredo ed attrezzature varie sede di Beneve nto	2006	0,00	9.579,71	9.579,71
			TOTALE CAPITOLO 7		0,00	157.231,21	157.231,21
			TOTALE INTERVENTO 2010606		0,00	159.050,47	159.050,47

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 1 31

		TOTALE CAPITOLO 6	0,00	2.199.599,00	2.199.599,00
		TOTALE INTERVENTO 2090401	0,00	3.183.769,82	3.183.769,82

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 15.12.2014

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2014

Pag. 33

		TOTALE GENERALE	95.207,96	3.628.153,72	3.723.361,68
--	--	-----------------	-----------	--------------	--------------



Conto dell'Economico
Anno 2014



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"
 AVELLINO

DETERMINAZIONE n. 295 del 24/12/2014

OGGETTO: anticipazione a favore dell'Economo per minute spese anno 2014 – approvazione rendiconto.

Publicazione dal 29/12/2014 al 13/01/2015

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO

PREMESSO:

- che il regolamento di contabilità dell'Ente dispone tra l'altro di emettere a favore dell'Economo dell'Ente un' anticipazione sull'apposito intervento di uscita del bilancio - servizi per conto terzi per le minute spese relative all'anno 2014;
- che a tal proposito sono stati emessi n. 6 mandati di pagamento ognuno per € 1.000,00 e per un totale complessivo di € 6.000,00, tratti dall'intervento di spesa 4000006 capitolo 1 del bilancio di previsione 2014, a favore dell'Economo dell'Ente, quale anticipazione per le spese suddette, da sostenersi attraverso il servizio di cassa economale per pagamenti da effettuarsi su vari interventi del bilancio corrente;
- che la imputazione della spesa di che trattasi è così suddivisa:
 - intervento 1010102/1 euro 500,00 - impegno registrato al n. 02/14
 - intervento 1010302/1 euro 300,00 - impegno registrato al n. 03/14
 - intervento 1010303/2 euro 2.400,00 - impegno registrato al n. 04/14
 - intervento 1010102/2 euro 100,00 - impegno registrato al n. 05/14
 - intervento 1010103/5 euro 1.200,00 - impegno registrato al n. 06/14
 - intervento 1010203/2 euro 200,00 - impegno registrato al n. 07/14
 - intervento 1010602/1 euro 300,00 - impegno registrato al n. 08/14
 - intervento 1010203/1 euro 1.000,00 - impegno registrato al n. 09/14

CONSIDERATO che i conseguenti mandati di pagamento n. 10 del 13/01/2014, n. 11 del 13/01/2014, n. 29 del 21/01/2014, n. 30 del 21/01/2014, n. 94 del 29/01/2014, n. 95 del 29/01/2014, per un totale di € 6.000,00, venivano regolarmente riscossi ed iscritti nel registro di cassa generale dell'Economo;

che l'Economo dell'Ente ha effettivamente liquidato e pagato le spese di che trattasi - giusta documentazione agli atti – per un importo di € 4.011,90;

che il Servizio Economico - Finanziario, su richiesta dell'Economo dell'Ente ha emesso, quale rimborso delle spese anticipate, i seguenti mandati di pagamento:

- intervento 1010102/1 - mandato n. 1088/2014	440,05
- intervento 1010302/1 - mandato n. 1089/2014	275,34
- intervento 1010303/2 - mandato n. 1090/2014	1.691,19
- intervento 1010102/2 - mandato n. 1091/2014	51,30
- intervento 1010103/5 - mandato n. 1092/2014	927,33
- intervento 1010203/2 - mandato n. 1093/2014	65,48
- intervento 1010602/1 - mandato n. 1094/2014	258,86
- intervento 1010203/1 - mandato n. 1095/2014	302,35

DATO ATTO, che:

- a) la **regolarizzazione contabile** per € **4.011,90** della anticipazione di cui si è detto documentata dalla **reversale di cassa** disposta dall'Economo dell'Ente **n. 1116 del 24/12/2014**;
- b) la **restituzione della somma non utilizzata** per € **1.988,10** della anticipazione di cui al regolamento di contabilità è documentata dalla **reversale di cassa** disposta dall'Economo dell'Ente **n. 1117 del 24/12/2014** (prov. entrata n. 1101 del 24/12/2014);

RITENUTO di dover procedere all'approvazione del rendiconto delle spese sostenute e descritte nel registro generale di cassa economale;

VISTO l'art. 12 del Regolamento di contabilità dell'Ente;

VISTO il D. Lgs. n. 267/2000;

su proposta dell'Economo dell'Ente

DETERMINA

- di approvare il **rendiconto** relativo alle **minute spese d'ufficio dell'anno 2014**, che ammonta a complessive € **4.011,90** - ed è redatto secondo le disposizioni vigenti in materia e, descritto nel **registro generale di cassa economale e sotto sintetizzato**:

<i>Riferimento bilancio</i>	<i>Anticipazione</i>	<i>Spesa</i>	<i>Somma non utilizzata</i>
- intervento 1010102/1	€ 500,00	€ 440,05	€ 59,95
- intervento 1010302/1	€ 300,00	€ 275,34	€ 24,66
- intervento 1010303/2	€ 2.400,00	€ 1.691,19	€ 708,81
- intervento 1010102/2	€ 100,00	€ 51,30	€ 48,70
- intervento 1010103/5	€ 1.200,00	€ 927,33	€ 272,67
- intervento 1010203/2	€ 200,00	€ 65,48	€ 134,52
- intervento 1010602/1	€ 300,00	€ 258,86	€ 41,14
- intervento 1010203/1	€ 1.000,00	€ 302,35	€ 697,65
Totali	€ 6.000,00	€ 4.011,90	€ 1.988,10

- modificare gli impegni di spesa n.: 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 del 2014 in quanto le somme di disponibilità residua sono da considerarsi economia;



**Il Responsabile Servizio
Economico - Finanziario**
Dott. Giuseppe Giannetti



ENTE D'AMBITO "CALORE
N.0000031 - 05.01.2015
CAT. XIV CLASSE 1 INTERNO

Avellino lì 05/01/2015



Al Responsabile del Servizio Economico - Finanziario
SEDE

Oggetto: trasmissione rendiconto economato anno 2014 – Conto dell'Economo

In allegato si trasmette il Conto della Gestione Economale - anno 2014, a norma dell'art. 233 del d.lgs. n. 267/2000.

Distinti saluti

Il Responsabile del Servizio Economato
Dott. Giuseppe Giannetti





Autorità di Ambito Territoriale Ottimale Calore Irpino

GESTIONE DELL'ECONOMO

(Fondo Economale)

ESERCIZIO ANNO 2014

GESTIONE DELL'ECONOMO

n° ord.	data	OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	MANDATO	IMPORTO	OGGETTO DEL VERSAMENTO	OR. RISC.	IMPORTO	Note
1		Anticipazione Fondo Economico anno 2014	mandato n. 10, 11, 29, 30, 94 e 95/2014	€ 6.000,00				
2					sistemazione anticipazione (compensazione mandati n. 1088, 1089, 1090, 1091, 1092, 1093, 1094, 1095 del 24/12/2014)	reversale n. 1116 del 24/12/2014	€ 4.011,90	
3					restituzione anticipazione servizio economato	reversale n. 1117 del 24/12/2014	€ 1.988,10	
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
TOTALE				6.000,00	TOTALE		6.000,00	

Avellino il 24/12/2014

Il Responsabile del Servizio Economato
Dott. Giuseppe Giannetti



AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE CALORE IRPINO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Deliberazione n. 29

Processo verbale della seduta del giorno 09 settembre 2014

Oggetto: Approvazione Stato di attuazione dei programmi e dei progetti e ricognizione degli Equilibri del Bilancio 2014 ai sensi dell'art. 193 co. 2 del D.Lgs. 267/2000

L'anno duemilaquattordici il giorno 09 del mese di settembre alle ore 12.19 presso la sede dell'Autorità di Ambito Calore Irpino, Casa della Cultura V. Hugo, il Commissario Straordinario prof. Giovanni Colucci, nominato con Decreto del Presidente della Regione Campania n° 12 del 21.01.2013 ai sensi della Delibera di Giunta Regionale n° 813 del 27.12.2012 per la gestione provvisoria di liquidazione dell'Ente

EMANA

Con i poteri dell'Assemblea dei Sindaci, il seguente provvedimento

Verbalizza il Segretario della seduta Dott.ssa Elisabetta Pallante

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- ESAMINATA la proposta avanzata dal Direttore Generale avente ad oggetto: *approvazione stato di attuazione dei programmi e dei progetti e ricognizione degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193, comma 2 del d.lgs. n. 267/2000;*
- PREMESSO che l'Ente d'Ambito è stato costituito in applicazione della Legge regionale della Campania 97, n. 14, per l'attuazione del Servizio idrico integrato istituito dalla legge 5 gennaio 1994, n. 36, - sostituita dal Decreto legislativo 06, n. 152, - per il governo dell'Ambito Territoriale Ottimale n.1;
- l'art. 2, comma 186 bis, della legge 23 dicembre 2009 n. 191, introdotto dall'art.1 comma 1 quinquies, della legge 26 marzo 2010 n. 42 ha disposto *la soppressione delle Autorità di Ambito territoriale di cui agli articoli 148 e 201 del Decreto Legislativo 3 aprile 2006 n. 152 con decorrenza dal 31 marzo 2011;*
- con decreto legge 29 dicembre 2011 n. 116 , convertito dalla legge 24 febbraio 2012 n. 14 detto termine, - già prorogato al 31 dicembre 2011 dall'art. 1, commi 1 e 2 del decreto legge 29 dicembre 2010, n. 225, convertito con modificazioni dalla legge 76 febbraio 2011, n. 10 e dal DPCM 25 febbraio 2011, pubblicato sulla G.U. del 31 marzo 2011, è stato prorogato al 31 dicembre 2012;*
- l'art. 1, comma 1- quinquies della legge 42/2010 prevede che *"le Regioni attribuiscono con legge le funzioni già esercitate dalle Autorità nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza"*;
- in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale della Campania, n.813 del 27 dicembre 2012, nelle more della emanazione di apposita normativa regionale, con DPGRC n. 12 del 21.1.2013 è stato nominato Commissario Straordinario incaricato dell'ordinaria amministrazione nonché delle procedure di liquidazione del Consorzio obbligatorio istituito con L.R. 14/97 per l'Ambito ottimale 1;
- in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale della Campania, n.204 del 24 giugno 2013, inerente il disegno di legge sul riordino del SII, nelle more della emanazione di apposita normativa regionale, gli ATO istituiti con L.R. 14/97 sono stati automaticamente prorogati fino all'approvazione dell'apposita legge regionale di riordino.
- DATO ATTO che necessita attivare tutte le procedure atte ad assicurare la continuità amministrativa degli Uffici e dei Servizi dell'ATO fino al termine della durata dell'incarico commissariale;
- PREMESSO che i Responsabili dei Servizi, su invito del Commissario Straordinario e del Responsabile della struttura contabile, hanno presentato lo stato di attuazione dei programmi loro assegnati per la gestione dell' esercizio 2014, che a questo atto si allegano (A e B), ai sensi dell'art. 193, comma 2 del D.Lgs.267/2000;
- che il Responsabile del Servizio Economico - Finanziario, nella sua relazione allegata allo Stato di Attuazione dei Programmi assegnati a detto servizio, fa rilevare che risultano sostanzialmente mantenuti e salvaguardati gli equilibri economici e finanziari del Bilancio 2014;
- RITENUTA la stessa meritevole di approvazione;
- VISTI i pareri favorevoli dei Responsabili dei Servizi sulla regolarità tecnica della proposta;
- VISTO il parere favorevole del Responsabile del Servizio Finanziario, in ordine alla regolarità contabile della proposta;
- VISTO il parere del Collegio dei Revisori espresso in data 04/09/2014 accolto al prot. 4949/2014

(All. B3),

VISTI

il d.lgs. n. 267/2000;

lo statuto dell'Ente;

il regolamento di contabilità dell'Ente

DELIBERA

1. che gli allegati di cui sopra formino parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio;
3. di approvare le relazioni degli uffici e responsabili dei programmi (All. B) sullo Stato di Attuazione dei programmi previsti, per l'anno in corso, nella Relazione Previsionale e Programmatica approvate in uno, al Bilancio di Previsione 2014.

Il Responsabile del Servizio in ordine alla regolarità tecnica (art.49 del Tuel/dlgs 267/2000)

è di parere:

FAVOREVOLE _____

IL DIRETTORE GENERALE

Avellino, li 09 SET 2014

Dott. Carlo Tedeschi
IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Carlo Tedeschi

Il Responsabile della ragioneria in ordine alla regolarità contabile (art.49 del Tuel/dlgs 267/2000) è di parere:

FAVOREVOLE _____

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
ECONOMICO - FINANZIARIO**

Avellino, li 09 SET 2014

Dott. Giuseppe Giannetti,
Funziario Responsabile del Servizio
Economico - Finanziario
Dott. Giuseppe Giannetti

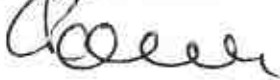
ATTESTAZIONE DI COPERTURA FINANZIARIA ai sensi del 4° comma dell'art. 151 del Tuel/dlgs Legge 267/2000

- impegno _____
- intervento _____

**IL RESPONSABILE DEL
SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO**

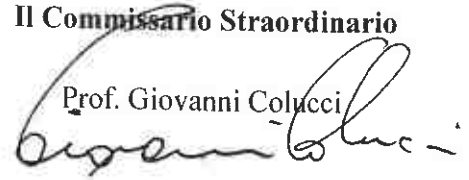
Il Segretario della seduta

Dott.ssa Elisabetta Pallante



Il Commissario Straordinario

Prof. Giovanni Colucci



RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Il presente processo verbale è stato affisso all'Albo Pretorio il 09.09.2014

e vi rimarrà per 15 (quindici) giorni successivi fino al 24.09.2014

IL RESPONSABILE DELL'AFFISSIONE

IL SEGRETARIO



Dichiaro di aver tenuto affisso all'Albo Pretorio il presente processo verbale per il periodo su indicato.

Avellino 09 SET 2014

Il Responsabile dell'affissione



*Relazione dell'Organo
di Revisione
Anno 2014*



ENTE D'AMBITO "CALORE
N.0001753 - 24.04.2015
CAT. CLASSE 0 ARRIVO



Il Collegio dei Revisori

*Al Presidente dell'Assemblea dell'ATO "Calore Irpino"
e.p.c. Presidente del Consiglio di Amministrazione
Responsabile del Servizio Economico - Finanziario*

Oggetto: parere sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione 2014.

Con la presente si trasmette il parere sulla proposta di deliberazione del Commissario Straordinario del rendiconto della gestione 2014, ai sensi dell'art. 239 comma 1 lettera d) del D.lgs. n. 267/2000 e dell'art. 37 comma 4 del regolamento di contabilità dell'Ente.

Distinti saluti

Avellino li 24/04/2015

Il Presidente
Dot. Pasquale Fiore

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Pasquale Fiore', written over the printed name.

ATO CALORE IRPINO

Relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione del rendiconto della gestione.

Rendiconto per l'esercizio

finanziario 2014

L'organo di revisione

DOTT. PASQUALE FIORE

DOTT. MICHELANGELO CIARCIA

DOTT.SSA RAFFAELA CAPRIGLIONE

I sottoscritti Dott. Pasquale Fiore, Dott. Michelangelo Ciarcia e Dott.ssa Raffaella Capriglione, revisori dell'Ente,

◆ vista la proposta di delibera al Commissario Straordinario e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2014, completi di:

- a) conto del bilancio;
- b) conto economico con accluso prospetto di conciliazione;
- c) conto del patrimonio;

e corredati dai seguenti allegati:

- relazione ex art. 151 comma 6, d.lgs. 267/2000 del Commissario Straordinario;
- delibera del Commissario Straordinario n. 29 del 09/09/2014 riguardante la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del d.lgs. 267/2000;
- conto del tesoriere 2014;
- gestione dell'economista 2014;
- registro degli inventari al 31/12/2014;

◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2014;

◆ viste le disposizioni di legge che regolano la finanza locale in particolare il d.lgs. n. 267/2000;

◆ visto lo statuto dell'ente con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

VERIFICATO CHE

- l'ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del d.lgs. 267/00, ha adottato il seguente sistema di contabilità:
- *sistema contabile con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e rilevazioni integrative, il conto economico ed il conto del patrimonio;*

◆ il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali del bilancio che corrisponde alle risultanze della gestione;

A) PER IL CONTO DI BILANCIO:

Risultano emessi numero 1125 reversali e numero 1099 mandati;

Sulla base di verifiche a campione:

I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

Le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle entrate sono conformi alle disposizioni di legge e regolamentari;

E' rispettato il principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;

E' rispettata correttamente la rappresentazione del conto del bilancio nei riepiloghi, nei risultati di cassa e di competenza finanziaria;

Il Responsabile del Servizio Economico - Finanziario ha provveduto con determinazione n. 276 del 15/12/2014 al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014.

B) PER IL CONTO ECONOMICO E DEL PATRIMONIO:

Sono stati rispettati i principi di competenza economica e le disposizioni dell'art. 229 del d.lgs. 267/2000 nella rilevazione dei componenti positivi e negativi del conto economico;

Il Responsabile del Servizio Economico – Finanziario nonché Responsabile del Servizio Economato dell'Ente, facendo seguito al rilievo fatto da parte dell'Ispettorato della Ragioneria Generale dello Stato ed alla propria comunicazione prot. n. 660/2006 e prot. n. 1928/2008, ha provveduto nel 2009 alla ricostruzione, alla rimodulazione ed aggiornamento generale del registro degli inventari, con preciso e puntuale riscontro contabile con i dati rilevabili dai conti del patrimonio dei rendiconti, a partire dall'origine, mentre nel 2014 ha provveduto all'aggiornamento generale dell'inventario alla data del 31/12/2014.

VERIFICATO INOLTRE CHE

sono stati adempiuti gli obblighi fiscali previsti dalla normativa vigente in materia e che sono stati compiuti gli adempimenti relativi al rilascio delle certificazioni nella qualità di sostituto d'imposta.

TENUTO CONTO CHE

- ◆ durante l'esercizio l'organo di revisione ha svolto le sue funzioni in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 239 del d.lgs. 267/2000 avvalendosi di tecniche motivate di campionamento;
- ◆ le funzioni richiamate e i relativi pareri espressi dall'organo di revisione risultano dettagliatamente conservati;

RIPORTANO

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2014.

CONTO DEL BILANCIO

Gestione Finanziaria

I pagamenti e le riscossioni, in conto competenze, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente Banca della Campania SPA, reso nei termini della legge e si compendiano nel seguente riepilogo:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2014			1.214.158,60
Riscossioni	355.139,70	415.588,42	770.728,12
Pagamenti	124.969,61	749.969,16	874.938,77
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			1.109.947,95
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			1.109.947,95

Risultati della gestione

a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	(+)	415.588,42
Pagamenti	(-)	749.969,16
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-334.380,74
Residui attivi	(+)	623.127,54
Residui passivi	(-)	95.200,28
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	527.927,26
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	193.546,52

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di competenza

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	193.546,52
Totale avanzo/disavanzo	193.546,52

Si riporta di seguito la suddivisione tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2014:

Gestione di competenza corrente

Entrate correnti (Titolo I - II - III)	+	887.860,79
Spese correnti (Titolo I)	-	694.314,27
Spese per rimborso prestiti	-	
<i>Differenza</i>	+/-	193.546,52
Quote proventi concessioni edilizie destinate al titolo I	+	
Avanzo 2013 applicato al titolo I della spesa	+	
Alienazioni patrimoniali per debiti fuori bilancio correnti	+	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	-	
<i>Totale gestione corrente</i>	+/-	193.546,52

Gestione di competenza c/capitale

Entrate titoli IV e V destinate ad investimenti	+	
Avanzo 2013 applicato al titolo II	+	
Entrate correnti destinate al titolo II	+	
Spese titolo II	-	
<i>Totale gestione c/capitale</i>	+/-	

<i>Saldo gestione corrente e c/capitale</i>	+/-	193.546,52
--	------------	-------------------

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

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza	+	1.038.715,96
Totale impegni di competenza	-	845.169,44
SALDO GESTIONE COMPETENZA		193.546,52

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	2.155,51
Minori residui passivi riaccertati	+	163.050,39
SALDO GESTIONE RESIDUI		160.894,88

Riepilogo

SALDO GESTIONE COMPETENZA		193.546,52
SALDO GESTIONE RESIDUI		160.894,88
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		1.455.063,10
AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2014		1.809.504,50

b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2014			1.214.158,60
RISCOSSIONI	355.139,70	415.588,42	770.728,12
PAGAMENTI	124.969,61	749.969,16	874.938,77
Fondo di cassa al 31 dicembre 2014			1.109.947,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			1.109.947,95
RESIDUI ATTIVI	3.798.036,78	623.127,54	4.421.164,32
RESIDUI PASSIVI	3.626.407,49	95.200,28	3.721.607,77
<i>Differenza</i>			699.556,55
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2014			1.809.504,50

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	1.809.504,50
Totale avanzo/disavanzo	1.809.504,50

Analisi del conto del bilancio

a) Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2014 assestato

Nel corso dell'esercizio è stata apportata n. 1 variazione al bilancio di previsione 2014, a seguito della quale sono comunque rimasti immutati gli equilibri di bilancio.

b) Confronto tra previsioni definitive e rendiconto

Entrate		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie				
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	775.456,91	775.456,91		
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	164.000,00	112.403,88	-51.596,12	-31%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale				
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	223.600,00	150.855,17	-72.744,83	-33%
Avanzo di amministrazione applicato					----
Totale		1.163.056,91	1.038.715,96	-124.340,95	-11%

Spese		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	939.456,91	694.314,27	-245.142,64	-26%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale				
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	223.600,00	150.855,17	-72.744,83	-33%
Totale		1.163.056,91	845.169,44	-317.887,47	-27%

c) Trend storico della gestione di competenza

Entrate		2013	2014
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie		
<i>Titolo II</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti	775.456,91	775.456,91
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	102.513,50	112.403,88
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale		
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	155.424,68	150.855,17
<i>Totale Entrate</i>		1.033.395,09	1.038.715,96

Spese		2013	2014
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	809.339,58	694.314,27
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale		
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	155.424,68	150.855,17
<i>Totale Spese</i>		964.764,26	845.169,44

Avanzo (Disavanzo) di competenza	68.630,83	193.546,52
---	------------------	-------------------

Analisi delle singole poste

Titolo II - Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti

	2011	2012	2013	2014
Contributi e trasferimenti correnti dello Stato				
Contributi e trasferimenti correnti della Regione				
Contributi e trasferimenti della Regione per funz. Delegate				
Contr. e trasf. da parte di org. Comunitari e internaz.li				
Contr. e trasf. correnti da altri enti del settore pubblico	516.456,91	775.456,91	775.456,91	775.456,91
Totale	516.456,91	775.456,91	775.456,91	775.456,91

I trasferimenti da altri enti ammontano a Euro 775.456,91 e trattasi di contributo a titolo di quota consortile dovuto dai Comuni consorziati per i quali dal 2012 si è verificata una modifica rispetto alla quota spettante degli esercizi precedenti.

Titolo III - Entrate Extratributarie

	<i>Rendiconto 2013</i>	<i>Previsioni iniziali 2014</i>	<i>Rendiconto 2014</i>	<i>Differenza</i>
Servizi pubblici				
Proventi dei beni dell'ente				
Interessi su anticipi e crediti	4.933,34	5.000,00	5.000,00	
Utili netti delle aziende				
Proventi diversi	71.086,76	159.000,00	107.403,88	51.596,12
Totale entrate extratributarie	76.020,10	164.000,00	112.403,88	51.596,12

Titolo I - Spese correnti

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

Classificazione delle spese correnti per intervento

	2011	2012	2013	2014
01 - Personale	162.354,43	394.321,53	448.595,85	454.190,60
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	10.987,60	44.949,62	24.877,42	9.560,45
03 - Prestazioni di servizi	180.423,27	191.984,85	276.271,89	170.763,82
04 - Utilizzo di beni di terzi	12.000,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00
05 - Trasferimenti	8.440,00	9.791,00	9.316,00	8.674,00
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi				
07 - Imposte e tasse	14.884,76	27.532,10	34.278,42	35.108,74
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	2.000,00	2.000,00	1.000,00	1.016,66
Totale spese correnti	391.090,06	682.579,10	809.339,58	694.314,27

INTERVENTO 01 – Costo del personale

Il costo del personale è aumentato rispetto agli anni precedenti in quanto l'Ente dal mese di dicembre dell'anno 2011 ha provveduto all'assunzione a tempo indeterminato tramite la procedura di stabilizzazione, di n. 6 unità di personale tecnico che si è aggiunto ai 3 dipendenti a tempo indeterminato assunti nel 2009.

INTERVENTO 02/03/04 - Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi

Per l'acquisto di beni l'ente ha aderito alle convenzioni Consip, ad esclusione delle spese sostenute per i beni di modico valore, in particolare materiale di cancelleria. In relazione all'intervento 3 prestazione di servizi, si evidenzia che le spese sostenute aumentate rispetto all'esercizio 2012 e 2013 derivano dal compenso erogato al commissario straordinario. Mentre l'intervento n. 4 riguarda il canone di locazione sostenuto per la sede dell'ente.

L'intervento n. 7 è relativo alle spese sostenute per l'IRAP sugli stipendi erogati al personale dipendente e sui compensi per i collaboratori.

Titolo II - Spese in conto capitale

Dall'analisi delle spese in conto capitale di competenza si rileva quanto segue:

<i>Previsioni Iniziali</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Somme impegnate</i>	<i>Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate</i>	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
0,00	0,00	0,00	0,00	0 %

Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2014 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2013.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2014 come previsto dall'art. 228 del d.lgs. 267/2000 dando adeguata motivazione.

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	Residui stornati
Corrente Tit. I, II, III	1.085.893,25	355.139,70	728.598,04	1.083.737,74	-2.155,51
C/capitale Tit. IV, V	3.069.438,74		3.069.438,74	3.069.438,74	
Servizi c/terzi Tit. VI					
Totale	4.155.331,99	355.139,70	3.798.036,78	4.153.176,48	-2.155,51

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati
Corrente Tit. I	526.060,50	112.200,11	250.810,00	363.010,11	163.050,39
C/capitale Tit. II	3.388.366,99	12.769,50	3.375.597,49	3.388.366,99	
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV					
Totale	3.914.427,49	124.969,61	3.626.407,49	3.751.377,10	163.050,39

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	-2.155,51
Minori residui passivi	163.050,39
SALDO GESTIONE RESIDUI	160.894,88

Insussistenze ed economie

Gestione corrente	193.546,52
Gestione in conto capitale	
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	193.546,52

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

L'Ente ha predisposto il prospetto di conciliazione mediante il quale, partendo dai dati finanziari, sono stati determinati i dati economici attraverso la trasformazione delle entrate correnti accertate e delle spese correnti impegnate rispettivamente in ricavi e costi d'esercizio.

Mediante il prospetto di conciliazione sono state inoltre determinate le variazioni intervenute nel conto del patrimonio partendo dalle entrate accertate e dalle spese impegnate relative alla gestione in conto capitale.

CONTO ECONOMICO

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

	2013	2014
A Proventi della gestione	872.970,41	882.860,79
B Costi della gestione	811.151,48	696.400,42
Risultato della gestione	61.818,93	186.460,37
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate		
Risultato della gestione operativa	61.818,93	186.460,37
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	5.000,00	5.000,00
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	19.142,04	159.878,22
Risultato economico di esercizio	85.960,97	351.338,59

CONTO DEL PATRIMONIO

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

Si evidenziano i seguenti risultati:

Attivo	31.12.2013	Variazioni	31.12.2014
Immobilizzazioni immateriali	2.517,26	566,18	1.951,08
Immobilizzazioni materiali	4.093.365,99	2.536,63	4.090.829,36
Immobilizzazioni finanziarie			
Totale immobilizzazioni	4.095.883,25	3.102,81	4.092.780,44
Rimanenze			
Crediti	4.155.331,99	265.832,33	4.421.164,32
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	1.214.158,60	-104.210,65	1.109.947,95
Totale attivo circolante	5.369.490,59	161.621,68	5.531.112,27
Ratei e risconti			
Totale dell'attivo	9.465.373,84	161.621,68	9.623.892,71
Conti d'ordine	3.388.366,99	-12.769,50	3.375.597,49
Passivo			
Patrimonio netto	1.521.098,03	351.338,59	1.872.436,62
Conferimenti	7.418.215,31	-12.769,50	7.405.445,81
Debiti di finanziamento			
Debiti di funzionamento	526.060,50	-180.050,22	346.010,28
Debiti per anticipazione di cassa			
Altri debiti			
Totale debiti	526.060,50	-180.050,22	346.010,28
Ratei e risconti			
Totale del passivo	9.465.373,84	158.518,87	9.623.892,71
Conti d'ordine	3.388.366,99	-12.769,50	3.375.597,49

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2014 ha evidenziato:

A. Immobilizzazioni

I beni mobili iscritti nel conto del patrimonio sono stati valutati in base ai criteri indicati nell'art. 230 del d.lgs. 267/2000 e trovano corrispondenza con quanto riportato nelle scritture contabili.

L'Ente si è dotato di uno strumento informatico per la inventariazione dei beni che è prodotta anche in forma cartacea.

Nel conto del patrimonio sono riportate le attività e le passività finanziarie risultanti dal conto del bilancio.

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

E' indispensabile che l'ente provveda alla perfetta conservazione del patrimonio in quanto un costante controllo e una manutenzione tempestiva sono garanzia di economicità della gestione.

B II Crediti

E' stata verificata la corrispondenza tra il saldo patrimoniale al 31.12.2014 con il totale dei residui attivi risultanti dal conto del bilancio al netto dei depositi cauzionali.

B IV Disponibilità liquide

E' stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31.12.2014 delle disponibilità liquide con il saldo contabile e con le risultanze del conto del tesoriere.

B. Conferimenti

I conferimenti iscritti nel passivo concernono contributi in conto capitale (Titolo IV delle entrate) finalizzati al finanziamento di immobilizzazioni iscritte nell'attivo.

C. Debiti di funzionamento

Il saldo patrimoniale al 31.12.2014 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo I della spesa al netto dei costi di esercizi futuri rilevati nei conti d'ordine.

C. Debiti per somme anticipate da terzi

Il saldo patrimoniale al 31.12.2014 corrisponde al totale dei residui passivi del titolo IV della spesa.

Conti d'ordine per opere da realizzare

L'importo degli "impegni per opere da realizzare" al 31.12.2014 corrisponde ai residui passivi del titolo II della spesa con esclusione delle spese di cui agli interventi n. 7, 8, 9 e 10.

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE AL RENDICONTO

In base a quanto previsto dall'art. 151, comma 6, del d.lgs. n. 267/2000 al rendiconto è allegata una relazione illustrativa del Commissario Straordinario che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti; anche per l'anno 2014 al CdA ed all'Assemblea si è sostituito la figura del Commissario Straordinario, nominato tale con deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 813 del 27/12/2012.

In tale relazione, ai sensi dell'art. 231 del d.lgs. n. 267/2000, il Commissario Straordinario dell'ente ha espresso le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

CONSIDERAZIONI, RILIEVI E PROPOSTE

In relazione a quanto esposto in precedenza, l'organo di revisione non ha considerazioni, rilievi e proposte particolari e rilevanti da fare all'Ente.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto si attesta la corrispondenza del rendiconto 2014 alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2014.

L'ORGANO DI REVISIONE

