



*Autorità di Ambito Territoriale Ottimale  
"Calore Irpino"*

*Rendiconto della gestione  
Anno 2015*



Parco Fluviale – Caposele (AV).



**AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE  
CALORE IRPINO**

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Deliberazione n. 17**

**Processo verbale della seduta del giorno 22 aprile 2016**

**Oggetto:** Approvazione Rendiconto della Gestione per l'esercizio finanziario 2015.

L'anno duemilasedici il giorno 22 del mese di aprile alle ore 11.20 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 schema del rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2015*;
- 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.
- che la Regione Campania ha emanato la Legge n. 15 del 02/12/2015 – "Riordino del servizio idrico integrato ed istituzione dell'Ente Idrico Campano", pubblicata nel BURC n. 73 del 03/12/2015, ma che non risulta ancora attuabile;
- 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 del rendiconto di gestione 2015;
- VISTO l'art. 11, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011, che definisce i seguenti prospetti obbligatori da allegare al rendiconto della gestione redatto secondo i nuovi principi contabili;
- a) il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
  - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
  - c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
  - d) il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
  - e) il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
  - f) la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;

- g) la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- h) il prospetto rappresentativo dei costi sostenuti per missione;
- i) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- j) per i soli enti locali, il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni
- k) il prospetto dei dati SIOPE;
- l) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- m) l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione;
- n) la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo redatta secondo le modalità previste dal comma 6;
- o) la relazione del collegio dei revisori dei conti;

DATO ATTO che al presente rendiconto, così come previsto dall'articolo 151, comma 6, e dal rinnovato articolo 231 del decreto legislativo 18.08.2000 n. 267, è allegata una relazione della giunta sulla gestione, che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti;

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 2015, reso dal Tesoriere Banca Popolare dell'Emilia Romagna – Avellino, nelle risultanze finali così definite:

<i>Fondo di cassa al 01/01/15</i>	€ 1.109.947,95
<i>Riscossioni</i>	€ 915.346,72
<i>Pagamenti</i>	€ 934.975,51
<i>Fondo di cassa al 31/12/15</i>	€ 1.090.319,16

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. 71 del 06/04/2016 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 e preso atto dell'operazione di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi effettuata con deliberazione del commissario straordinario n. 14 del 27/04/2015 ai sensi dell'art. 3 comma 7 del d.lgs. 118/2011 corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;

VERIFICATO che, per effetto dei dati riportati, risulta dal conto del Bilancio un avanzo di amministrazione di € 2.017.652,29 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	€ 170.002,49
---------------------------------	--------------

Patrimonio netto

€ 2.042.439,11

Tutto quanto sopra premesso

VISTA la relazione dell'organo di revisione sulla proposta di deliberazione del Commissario Straordinario sul rendiconto per l'esercizio finanziario 2015, acquisita al prot. n. 1841 del 22/04/2016;

### 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 della gestione 2015, allegato sotto la lettera "B" corredato essenzialmente dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico, dal Conto del Patrimonio e dal Prospetto di Conciliazione e relativi allegati, redatto ai sensi del D.P.R. 194/96 e del d.lgs. n. 267/2000 con funzione autorizzatoria e lo schema del rendiconto di gestione 2015 armonizzato, con funzione conoscitiva, ai sensi del d.lgs. 118/2011 corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;
- 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 \_\_\_\_\_

**IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Carlo Tedeschi

**II DIRIGENTE**

Dott. Carlo Tedeschi

Avellino, li 22/04/2016

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

FAVOREVOLE \_\_\_\_\_

**II DIRIGENTE**

Dott. Giuseppe Giannetti

Avellino, li 22/04/2016

**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





*Relazione del Commissario Straordinario*

*Relazione dei Responsabili  
dei Settori Tecnico ed Economico - Finanziario  
Anno 2015*







**RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015**  
**ART. 151, D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N° 267**  
**(Commissario Straordinario)**

**INDICE**

- I. *PREMESSA*
- II. *IL BILANCIO DI PREVISIONE 2015*
- 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 2015, 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 2015*

Allo scopo di illustrare i risultati del rendiconto per l'esercizio 2015, 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. 10 del 10/04/2015**). 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 2015.

## *III. PROGRAMMI E PROGETTI: RISULTATI CONSEGUITI NELL'ESERCIZIO*

Le risorse finanziarie, umane e strumentali del bilancio di previsione 2015 sono state attribuite a ciascun responsabile di servizio a seguito dell'approvazione degli strumenti di programmazione per il triennio 2015 - 2017.

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 2015-2017.

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 2014

In fase previsionale è stato applicato quota dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014.

#### 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. 19 del 30/07/2015** 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 2015 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.



**Il Commissario Straordinario**

*Prof. Giovanni Colucci*





## RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO TECNICO AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015

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 2015 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 2015 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 2015, come avvenuto nell'anno 2014, si è inoltre, manifestata l'esigenza di aggiornare la già aggiornata 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".

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 vari 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*  
**IL DIRETTORE GENERALE**

Dott. Carlo Tedeschi





## RELAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO – FINANZIARIO AL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2015

### INDICE

- I. *BILANCIO DI PREVISIONE 2015 – PLURIENNALE 2015-2017 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA*
- II. *RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015*
- III. *VARIAZIONI AL BILANCIO*
- IV. *ALTRI ADEMPIMENTI*

#### *I. BILANCIO DI PREVISIONE 2015 – PLURIENNALE 2015-2017 E RELAZIONE PREVISIONALE E PROGRAMMATICA*

Per poter efficacemente illustrare i risultati del rendiconto 2015, 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. 10 del 10/04/2015)**.

Con detta deliberazione si è provveduto all'approvazione del bilancio di previsione 2015, della relazione previsionale e programmatica 2015 – 2017, del bilancio pluriennale 2015 – 2017, redatti ai sensi del DPR 194/96 con funzione autorizzatoria e dei nuovi schemi di bilancio redatti ai sensi del d.lgs. 118/2011 corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 con funzione conoscitiva.

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 2014, 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 2015*

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 2015 ha provveduto all’aggiornamento generale del registro degli inventari alla data del 31/12/2015.

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 2014.

#### 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 2015, adottata con deliberazione del commissario straordinario n. 28 del 28/10/2015.

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. 19 del 30/07/2015**), nonché al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2015 con determinazione del Responsabile del Servizio Economico – Finanziario n. 71 del 06/04/2016.

Durante l'esercizio 2015, si è provveduto al "*riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014*", con deliberazione del commissario straordinario n. 14 del 27/04/2015;

#### IV. ALTRI ADEMPIMENTI

Doveroso appare evidenziare talune attività svolte dal servizio economico – finanziario nel corso del 2015, quali l'assistenza e la partecipazione alle verifiche trimestrali di cassa poste in essere da parte dei revisori dei conti presso il 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 2015*  
*Entrate*



---

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

**CONTO DEL BILANCIO**

**ESERCIZIO 2015**

**Parte I - Entrata**

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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 (A)	Competenza (F)		Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)
	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)		
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00								0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00								0,00
<b>Avanzo di Amministrazione</b>	35.131,60								35.131,60
di cui:									
Avanzo di Amministrazione con vincolo generico	0,00								0,00
Avanzo di Amministrazione disponibile	35.131,60								35.131,60
Avanzo di Amministrazione per investimenti	0,00								0,00
Fondo ammortamento di beni patrimoniali	0,00								0,00

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - Parte I - Entrata

Descrizione  (con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)	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)	Residui (C)	Competenza (H)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	(E=D-A) / (E=A-D)*		
<b>Titolo 1</b>									
<b>Entrate tributarie</b>									
<b>Riepilogo Titolo 1</b>									
<b>Entrate tributarie</b>									
Categoria 1									
Imposte	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
Tasse	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
Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	C	0,00			0,00			0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	R	0,00			0,00			0,00	0,00
<b>Entrate tributarie</b>	C	0,00			0,00			0,00	0,00
	T	0,00			0,00			0,00	0,00

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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	Residui (A)			Riscossioni	Residui da riportare		Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)		
		Competenza (F)				Residui (C)					
		Totale (M)				Competenza (G)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
<b>TITOLO 2</b>											
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.											
<b>Categoria 5</b>											
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico											
2.05.0141											
CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA COMUNI ED UNIONI DI COMUNI	R	1.259.612,74			512.414,32	747.198,42			1.259.612,74		0,00
	C	775.456,91			116.140,92	659.315,99			775.456,91		0,00
	T	2.035.069,65			628.555,24	1.406.514,41			2.035.069,65		
<b>Totale Categoria 5</b>	R	1.259.612,74			512.414,32	747.198,42			1.259.612,74		0,00
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico	C	775.456,91			116.140,92	659.315,99			775.456,91		0,00
	T	2.035.069,65			628.555,24	1.406.514,41			2.035.069,65		
<b>Riepilogo Titolo 2</b>											
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.											
<b>Categoria 1</b>											
Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	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		
<b>Categoria 2</b>											
Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	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		
<b>Categoria 3</b>											
Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	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		
<b>Categoria 4</b>											
Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	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		
<b>Categoria 5</b>											
Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settor e pubblico	R	1.259.612,74			512.414,32	747.198,42			1.259.612,74		0,00
	C	775.456,91			116.140,92	659.315,99			775.456,91		0,00
	T	2.035.069,65			628.555,24	1.406.514,41			2.035.069,65		

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

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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 (B)	Residui da riportare	Residui (C)			Residui (D = B + C)
	C	Competenza (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	Competenza (L = I - F)			Competenza (M = L - I)
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>										
<b>Totale Titolo 2</b>										
<b>Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.</b>										
R	1.259.612,74	512.414,32	747.198,42	1.259.612,74					0,00	
C	775.456,91	116.140,92	659.315,99	775.456,91					0,00	
T	2.035.069,65	628.555,24	1.406.514,41	2.035.069,65						

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



# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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	T		Riscossioni	Residui (B)	Residui (C)	Residui da riportare	Residui (D = B + C)		
	Residui (A)				Competenza (G)			Residui (C)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)	(E=D-A) / (E=A-D)*
	Totale (M)				Totale (N)			Residui al 31/12 (O = C + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	(L = I - F) (L = F - I)	
<b>Titolo 3</b>											
<b>Entrate extratributarie</b>											
<b>Categoria 3</b>											
<b>Interessi su anticipazioni e crediti</b>											
3 03 0282											
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	R	C	T		5.000,00	5.000,00	10.000,00	887,90	0,00	887,90	4.112,10
					5.000,00	5.000,00		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
					10.000,00			887,90	5.000,00	5.887,90	
<b>Totale Categoria 3</b>	R	C	T		5.000,00	5.000,00	10.000,00	887,90	0,00	887,90	4.112,10
<b>Interessi su anticipazioni e crediti</b>					5.000,00	5.000,00		0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
					10.000,00			887,90	5.000,00	5.887,90	
<b>Categoria 5</b>											
<b>Proventi diversi</b>											
3 05 0283											
DIRITTI PER RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	R	C	T		64.838,48	115.500,00	180.338,48	0,00	49.011,49	49.011,49	15.826,99
					115.500,00			80.596,36	0,00	80.596,36	34.903,64
					180.338,48			80.596,36	49.011,49	129.607,85	
3 05 0284	R	C	T		0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI PER ALTA SORVEGLIANZA SU OPERE - CABINA DI REGIA					0,00	100.000,00		24.539,51	0,00	24.539,51	75.460,49
					100.000,00			24.539,51	0,00	24.539,51	
3 05 0312	R	C	T		19.920,00	0,00	19.920,00	0,00	19.920,00	19.920,00	0,00
RIMBORSO QUOTA SPESE PER SERVIZI ASSOCIATI					19.920,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
					19.920,00			0,00	19.920,00	19.920,00	
3 05 0313	R	C	T		0,00	12.488,51	12.488,51	0,00	0,00	0,00	0,00
POR FESR Campania 2007/2013 - Asse I - Obiettivo Operativo 1.2 "Piano Caratterizzazione" Fondo prog. innov. dipendenti					0,00	12.488,51		0,00	0,00	0,00	12.488,51
					12.488,51			0,00	0,00	0,00	
3 05 0316	R	C	T		2.354,36	6.000,00	8.354,36	0,00	0,00	0,00	2.354,36
RIMBORSI SPESE LEGALI E VARIE					2.354,36	6.000,00		2.237,01	0,00	2.237,01	3.762,99
					6.000,00			2.237,01	0,00	2.237,01	
					8.354,36			2.237,01	0,00	2.237,01	

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

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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				Residui (D = B + C)	(E=D-A) / (E=A-D)*		
	Competenza (F)				Residui (B)			Competenza (H)						Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)
	Totale (M)				Competenza (G)			Residui al 31/12 (O = C + H)							
<b>Totale Categoria 5</b>	R	87.112,84			0,00		68.931,49		68.931,49		18.181,35				
Proventi diversi	C	233.988,51			0,00		0,00		107.372,88		126.615,63				
	T	321.101,35			0,00		68.931,49		176.304,37						
<b>Riepilogo Titolo 3</b>															
<b>Entrate extratributarie</b>															
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		0,00				
Categoria 2	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
Proventi dei beni dell'ente	C	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
	T	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
Categoria 3	R	5.000,00			887,90		0,00		887,90		4.112,10				
Interessi su anticipazioni e crediti	C	5.000,00			0,00		5.000,00		5.000,00		0,00				
	T	10.000,00			887,90		5.000,00		5.887,90		0,00				
Categoria 4	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	C	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
	T	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00				
Categoria 5	R	87.112,84			0,00		68.931,49		68.931,49		18.181,35				
Proventi diversi	C	233.988,51			107.372,88		0,00		107.372,88		126.615,63				
	T	321.101,35			107.372,88		68.931,49		176.304,37						
<b>Totale Titolo 3</b>	R	92.112,84			887,90		68.931,49		69.819,39		22.293,45				
Entrate extratributarie	C	238.988,51			107.372,88		5.000,00		112.372,88		126.615,63				
	T	331.101,35			108.260,78		73.931,49		182.192,27						

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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  (L = I - F) (L = F - I)
	R	C	T		Riscossioni	Residui (B)	Residui (C)	Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)		
	Residui (A)				Competenza (G)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)		
	Totale (M)				Totale (N)						
<b>Titolo 4</b>											
<b>Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti</b>											
<b>Categoria 2</b>											
<b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>											
4 02 0460	0,00				0,00			0,00			0,00
POR FESr Campania 2007/2013 - Asse I - Obiettivo Operativo 1.2	1.198.002,52				0,00			0,00			1.198.002,52
"Piano Caratterizzazione Falda Area Solofrana Monterese"	1.198.002,52				0,00			0,00			0,00
<b>Totale Categoria 2</b>					0,00			0,00			0,00
<b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>	1.198.002,52				0,00			0,00			1.198.002,52
	1.198.002,52				0,00			0,00			0,00
<b>Categoria 3</b>											
<b>Trasferimenti di capitale dalla Regione</b>											
4 03 0450	3.069.438,74				5.730,19			3.063.708,55		3.069.438,74	0,00
TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI	0,00				0,00			0,00		0,00	0,00
SPESE DI INVESTIMENTO	3.069.438,74				5.730,19			3.063.708,55		3.069.438,74	0,00
<b>Totale Categoria 3</b>					3.069.438,74			3.063.708,55		3.069.438,74	0,00
<b>Trasferimenti di capitale dalla Regione</b>	3.069.438,74				0,00			0,00		0,00	0,00
	3.069.438,74				5.730,19			3.063.708,55		3.069.438,74	0,00
<b>Riepilogo Titolo 4</b>											
<b>Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti</b>											
<b>Categoria 1</b>											
<b>Alienazione di beni patrimoniali</b>	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
<b>Categoria 2</b>											
<b>Trasferimenti di capitale dallo Stato</b>	0,00				0,00			0,00		0,00	0,00
	1.198.002,52				0,00			0,00		0,00	1.198.002,52
	1.198.002,52				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 2015 - 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 (A)			Riscossioni		Residui da riportare		Residui (D = B + C)		
	Competenza (F)	Residui (B)		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)				
<b>Categoria 3</b>										
Trasferimenti di capitale dalla Regione	R	3.069.438,74			5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	
	C	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	T	3.069.438,74			5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	
<b>Categoria 4</b>										
Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	R	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	
	T	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Categoria 5</b>										
Trasferimenti di capitale di altri soggetti	R	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	
	T	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Categoria 6</b>										
Riscossione di crediti	R	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	
	T	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Totale Titolo 4</b>	R	3.069.438,74			5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	C	1.198.002,52			0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.002,52	
	T	4.267.441,26			5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - Parte I - Entrata

Descrizione  <i>(con i dati della classificazione: Codice - Risorsa - Capitolo)</i>	Residui conservati e Stanziammenti definitivi di bilancio		N. di riferime nto allo svolgimento ento	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Accertamenti	Maggiori o Minori Entrate
	R	C		Residui (A)	Riscossioni	Residui (B)	Residui da riportare		
							Competenza (F)	Competenza (G)	Residui (C)
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)			
<b>Titolo 5</b>									
<b>Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>									
<b>Riepilogo Titolo 5</b>									
<b>Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>									
Categoria 1	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Categoria 2	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Finanziamenti a breve termine	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Categoria 3	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Assunzione di mutui e prestiti	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Categoria 4	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Emissione di prestiti obbligazionari	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 5</b>	R		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
<b>Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>	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 attivi: Insussistenti (INS)

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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  (E=D-A) / (E=A-D)*  (L = I - F) (L = F - I)
	R	Residui (A)			Riscossioni	Residui (B)	Residui da riportare		Residui (D = B + C)	Competenza (I = G + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
		Competenza (F)					Competenza (H)					
		Totale (M)					Residui al 31/12 (O = C + H)					
C	Competenza (F)		Competenza (G)		Competenza (H)		Competenza (I = G + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)			
T	Totale (M)		Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Accertamenti al 31/12 (P = D + I)			
<b>Titolo 6</b>												
<b>Entrate da servizi per conto di terzi</b>												
6 01 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
Ritenute previdenziali ed assistenziali al personale	C	44.000,00			34.971,77			0,00		34.971,77		9.028,23
	T	44.000,00			34.971,77			0,00		34.971,77		
6 02 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
Ritenute erariali	C	141.000,00			117.220,14			0,00		117.220,14		23.779,86
	T	141.000,00			117.220,14			0,00		117.220,14		
6 03 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
Altre ritenute al personale per conto di terzi	C	3.500,00			2.811,89			0,00		2.811,89		688,11
	T	3.500,00			2.811,89			0,00		2.811,89		
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			1.956,03			0,00		1.956,03		8.043,97
	T	10.000,00			1.956,03			0,00		1.956,03		
6 06 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		
6 07 0000	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
Depositi per spese contrattuali	C	30.000,00			9.840,68			0,00		9.840,68		20.159,32
	T	30.000,00			9.840,68			0,00		9.840,68		
<b>Totale Titolo 6</b>												
<b>Entrate da servizi per conto di terzi</b>	R	0,00			0,00			0,00		0,00		0,00
	C	254.500,00			172.800,51			0,00		172.800,51		81.699,49
	T	254.500,00			172.800,51			0,00		172.800,51		

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

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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  (E=D-A) / (E=A-D)*  (L = I - F) (L = F - I)
	R	Residui (A)			Riscossioni Residui (B)	Residui da riportare Residui (C)	Competenza (H)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Competenza (I = G + H)	Accertamenti al 31/12 (P = D + I)	
		Competenza (F)									
		Totale (M)									
<b>Riepilogo dei Titoli</b>											
Titolo 1	R	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate tributarie	C	0,00	0,00		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	0,00	0,00
Titolo 2	R	1.259.612,74	747.198,42		512.414,32	747.198,42	1.259.612,74	1.259.612,74	1.259.612,74	0,00	0,00
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.	C	775.456,91	659.315,99		116.140,92	659.315,99	775.456,91	775.456,91	775.456,91	0,00	0,00
	T	2.035.069,65	1.406.514,41		628.555,24	1.406.514,41	2.035.069,65	2.035.069,65	2.035.069,65	0,00	0,00
Titolo 3	R	92.112,84	68.931,49		887,90	68.931,49	69.819,39	69.819,39	69.819,39	22.293,45	22.293,45
Entrate extratributarie	C	238.988,51	5.000,00		107.372,88	5.000,00	112.372,88	112.372,88	112.372,88	126.615,63	126.615,63
	T	331.101,35	73.931,49		108.260,78	73.931,49	182.192,27	182.192,27	182.192,27	0,00	0,00
Titolo 4	R	3.069.438,74	3.063.708,55		5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	0,00
Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	C	1.198.002,52	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.198.002,52	1.198.002,52
	T	4.267.441,26	3.063.708,55		5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	3.069.438,74	3.069.438,74	0,00	0,00
Titolo 5	R	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da accensioni di prestiti	C	0,00	0,00		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	0,00	0,00
Titolo 6	R	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da servizi per conto di terzi	C	254.500,00	172.800,51		172.800,51	172.800,51	172.800,51	172.800,51	172.800,51	81.699,49	81.699,49
	T	254.500,00	172.800,51		172.800,51	172.800,51	172.800,51	172.800,51	172.800,51	0,00	0,00
<b>Totale Entrata</b>	R	4.421.164,32	3.879.838,46		519.032,41	3.879.838,46	4.398.870,87	4.398.870,87	4.398.870,87	22.293,45	22.293,45
	C	2.466.947,94	664.315,99		396.314,31	664.315,99	1.060.630,30	1.060.630,30	1.060.630,30	1.406.317,64	1.406.317,64
	T	6.888.112,26	4.544.154,45		915.346,72	4.544.154,45	5.459.501,17	5.459.501,17	5.459.501,17	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		0,00									
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00									
Avanzo di Amministrazione		35.131,60								35.131,60	35.131,60
Fondo Iniziale di Cassa		1.109.947,95									
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	R	4.421.164,32	3.879.838,46		519.032,41	3.879.838,46	4.398.870,87	4.398.870,87	4.398.870,87	22.293,45	22.293,45
	C	2.502.079,54	664.315,99		396.314,31	664.315,99	1.060.630,30	1.060.630,30	1.060.630,30	1.441.449,24	1.441.449,24
	T	6.923.243,86	4.544.154,45		915.346,72	4.544.154,45	5.459.501,17	5.459.501,17	5.459.501,17	0,00	0,00



*Conto del Bilancio*  
*Anno 2015*  
*Spese*





---

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

**CONTO DEL BILANCIO**

**ESERCIZIO 2015**

**Parte II - Spesa**

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2015 - 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)*	
	R	C	T		Pagamenti		Res. da riportare		Residui (D = B + C)  Competenza (I = G + H)			
	Residui (A)				Residui (B)		Residui (C)			Competenza (H)		
	Competenza (F)				Competenza (G)		Competenza (H)		Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)	
	Totale (M)				Totale (N)			Residui al 31/12 (O = C + H)		Impegni al 31/12 (P = D + I)		
<b>Titolo 1</b>												
<b>Spese correnti</b>												
<b>Funzione 01</b>												
<b>Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</b>												
<b>Servizio 01</b>												
<b>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</b>												
1 01 01 01	R	47.032,22				4.418,83		37.899,22		42.318,05		4.714,17
Personale	C	136.704,92				100.094,80		10.115,43		110.210,23		26.494,69
	T	183.737,14				104.513,63		48.014,65		152.528,28		
1 01 01 02	R	20.760,00				713,20		0,00		713,20		20.046,80
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	C	6.100,00				1.645,83		100,50		1.746,33		4.353,67
	T	26.860,00				2.359,03		100,50		2.459,53		
1 01 01 03	R	14.056,47				5.839,87		1.000,00		6.839,87		7.226,60
Prestazioni di servizi	C	211.025,89				141.356,25		41.909,41		183.265,66		27.760,23
	T	225.082,36				147.196,12		42.909,41		190.105,53		
1 01 01 04	R	114.948,85				0,00		114.948,85		114.948,85		0,00
Utilizzo di beni di terzi	C	15.000,00				0,00		15.000,00		15.000,00		0,00
	T	129.948,85				0,00		129.948,85		129.948,85		
1 01 01 05	R	4.048,00				50,00		0,00		50,00		3.998,00
Trasferimenti	C	8.656,00				4.629,75		0,00		4.629,75		4.026,25
	T	12.704,00				4.679,75		0,00		4.679,75		
1 01 01 07	R	0,00				0,00		0,00		0,00		0,00
Imposte e tasse	C	7.349,92				4.597,66		2.752,26		7.349,92		0,00
	T	7.349,92				4.597,66		2.752,26		7.349,92		
<b>Totale Servizio 1</b>	R	200.855,54				11.021,90		153.848,07		164.869,97		35.985,57
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	C	384.836,73				252.324,29		69.877,60		322.201,89		62.634,84
	T	585.692,27				263.346,19		223.725,67		487.071,86		
<b>Servizio 02</b>												
<b>Segreteria generale, personale e organizzazione</b>												

(\*) 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 2015 - 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 (I = G + H)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	
	T	T		Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Residui al 31/12 (P = D + I)			
1 01 02 01 Personale	R	C	T	2.737,23 77.814,73 80.551,96	2.737,23 64.779,42 67.516,65	0,00 4.749,69 4.749,69	2.737,23 69.529,11 72.266,34	0,00 8.285,62		
1 01 02 03 Prestazioni di servizi	R	C	T	58.862,51 47.266,67 106.129,18	22.990,14 4.054,63 27.044,77	29.224,97 12.235,28 41.460,25	52.215,11 16.289,91 68.505,02	6.647,40 30.976,76		
1 01 02 07 Imposte e tasse	R	C	T	550,00 6.642,16 7.192,16	507,04 5.640,72 6.147,76	0,00 403,73 403,73	507,04 6.044,45 6.551,49	42,96 597,71		
<b>Totale Servizio 2</b> Segreteria generale, personale e organizzazione	R	C	T	62.149,74 131.723,56 193.873,30	26.234,41 74.474,77 100.709,18	29.224,97 17.388,70 46.613,67	55.459,38 91.863,47 147.322,85	6.690,36 39.860,09		
<b>Servizio 03</b> Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	R	C	T	3.227,86 50.254,67 53.482,53	3.227,86 40.218,69 43.446,55	0,00 4.569,50 4.569,50	3.227,86 44.788,19 48.016,05	0,00 5.466,48		
1 01 03 02 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	R	C	T	1.791,10 5.855,34 7.646,44	0,00 1.626,71 1.626,71	0,00 376,90 376,90	0,00 2.003,61 2.003,61	1.791,10 3.851,73		
1 01 03 03 Prestazioni di servizi	R	C	T	8.185,88 49.689,29 57.875,17	2.843,76 23.776,72 26.620,48	0,00 6.614,38 6.614,38	2.843,76 30.391,10 33.234,86	5.342,12 19.298,19		
1 01 03 07 Imposte e tasse	R	C	T	100,00 4.285,60 4.385,60	0,00 3.500,79 3.500,79	0,00 388,41 388,41	0,00 3.889,20 3.889,20	100,00 396,40		
1 01 03 08 Oneri straordinari della gestione corrente	R	C	T	550,11 1.500,00 2.050,11	0,00 451,81 451,81	0,00 0,00 0,00	0,00 451,81 451,81	550,11 1.048,19		

(\*) 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 2015 - 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)	Pagamenti	Res. da riportare		Residui (D = B + C)		
				Competenza (F)	Residui (B)	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)		
<b>Totale Servizio 3</b>	R		13.854,95		6.071,62		0,00		6.071,62	7.783,33
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	C		111.584,90		69.574,72		11.949,19		81.523,91	30.060,99
	T		125.439,85		75.646,34		11.949,19		87.595,53	
<b>Servizio 06</b>										
<b>Ufficio tecnico</b>										
1 01 06 01	R		8.700,00		7.842,16		0,00		7.842,16	857,84
Personale	C		323.704,18		229.689,57		23.210,85		252.900,42	70.803,76
	T		332.404,18		237.531,73		23.210,85		260.742,58	
1 01 06 02	R		12.995,02		2.130,37		0,00		2.130,37	10.864,65
Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	C		23.428,56		10.624,26		1.618,79		12.243,05	11.185,51
	T		36.423,58		12.754,63		1.618,79		14.373,42	
1 01 06 03	R		45.930,03		1.449,28		1.500,00		2.949,28	42.980,75
Prestazioni di servizi	C		40.499,98		11.852,88		1.250,00		13.102,88	27.397,10
	T		86.430,01		13.302,16		2.750,00		16.052,16	
1 01 06 07	R		1.525,00		666,60		0,00		666,60	858,40
Imposte e tasse	C		28.799,11		22.198,26		1.972,95		24.171,21	4.627,90
	T		30.324,11		22.864,86		1.972,95		24.837,81	
<b>Totale Servizio 6</b>	R		69.150,05		12.088,41		1.500,00		13.588,41	55.561,64
Ufficio tecnico	C		416.431,83		274.364,97		28.052,59		302.417,56	114.014,27
	T		485.581,88		286.453,38		29.552,59		316.005,97	
<b>Servizio 08</b>										
<b>Altri servizi generali</b>										
1 01 08 11	R		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Fondo di riserva	C		5.000,00		0,00		0,00		0,00	5.000,00
	T		5.000,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Totale Servizio 8</b>	R		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
Altri servizi generali	C		5.000,00		0,00		0,00		0,00	5.000,00
	T		5.000,00		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 2015 - 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  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	C		Pagamenti		Res. da riportare			
	Residui (A)			Residui (B)		Residui (C)			
	Competenza (F)			Competenza (G)		Competenza (H)			
T	Totale (M)	Totale (N)		Residui al 31/12 (O = C + H)					
<b>Totale Funzione 1</b>	R	346.010,28		55.416,34		184.573,04		239.989,38	106.020,90
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C	1.049.577,02		670.738,75		127.268,08		798.006,83	251.570,19
	T	1.395.587,30		726.155,09		311.841,12		1.037.996,21	
<b>Riepilogo Titolo 1</b>									
Spese correnti									
Funzione 1	R	346.010,28		55.416,34		184.573,04		239.989,38	106.020,90
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	C	1.049.577,02		670.738,75		127.268,08		798.006,83	251.570,19
	T	1.395.587,30		726.155,09		311.841,12		1.037.996,21	
<b>Totale Titolo 1</b>	R	346.010,28		55.416,34		184.573,04		239.989,38	106.020,90
Spese correnti	C	1.049.577,02		670.738,75		127.268,08		798.006,83	251.570,19
	T	1.395.587,30		726.155,09		311.841,12		1.037.996,21	

(\*) 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 2015 - 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	C	T		Pagamenti		Res. da riportare	Residui (C)	Competenza (H)		
	Residui (A)				Residui (B)						
	Competenza (F)				Totale (N)		Totale (M)				
<b>TITOLO 2</b>											
<b>Spese in conto capitale</b>											
<b>Funzione 01</b>											
<b>Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo</b>											
<b>Servizio 01</b>											
<b>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</b>											
2 01 01 05											
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche scientifiche	R	C	T								
					22.438,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.438,64
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					22.438,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.438,64
<b>Totale Servizio 1</b>	R	C	T		22.438,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.438,64
<b>Organi istituzionali, partecipazione e decentramento</b>											
					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
					22.438,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.438,64
<b>Servizio 06</b>											
<b>Ufficio tecnico</b>											
2 01 06 01											
Acquisizione di beni immobili	R	C	T		10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2 01 06 06											
Incarichi professionali esterni	R	C	T		159.050,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.050,47
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					159.050,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.050,47
<b>Totale Servizio 6</b>	R	C	T		169.050,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.050,47
<b>Ufficio tecnico</b>											
Totale Funzione 1	R	C	T		191.489,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.489,11
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	R	C	T		191.489,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.489,11
					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					191.489,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.489,11
<b>Funzione 09</b>											
<b>Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente</b>											

(\*) 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 2015 - 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)*
	R	C		Residui (A)	Pagamenti	Res. da riportare	Residui (D = B + C)		
							Competenza (F)	Residui (B)	Competenza (G)
	T	T		Totale (M)	Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)	Impegni al 31/12 (P = D + I)	(L = F - I)	
<b>Servizio 04</b>									
<b>Servizio idrico integrato</b>									
2 09 04 01	R		3.183.769,82		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	0,00
Acquisizione di beni immobili	C		1.198.002,52		0,00		0,00	0,00	1.198.002,52
	T		4.381.772,34		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	
2 09 04 05	R		338,56		0,00		0,00	0,00	338,56
Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecniche-scientifiche	C		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	T		338,56		0,00		0,00	0,00	
<b>Totale Servizio 4</b>	R		3.184.108,38		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	338,56
<b>Servizio idrico integrato</b>	C		1.198.002,52		0,00		0,00	0,00	1.198.002,52
	T		4.382.110,90		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	
<b>Totale Funzione 9</b>	R		3.184.108,38		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	338,56
<b>Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente nte</b>	C		1.198.002,52		0,00		0,00	0,00	1.198.002,52
	T		4.382.110,90		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	
<b>Riepilogo Titolo 2</b>									
<b>Spese in conto capitale</b>									
Funzione 1	R		191.489,11		0,00		157.230,29	157.230,29	34.258,82
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		157.230,29	157.230,29	
Funzione 9	R		3.184.108,38		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	338,56
Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente nte	C		1.198.002,52		0,00		0,00	0,00	1.198.002,52
	T		4.382.110,90		36.022,56		3.147.747,26	3.183.769,82	
<b>Totale Titolo 2</b>	R		3.375.597,49		36.022,56		3.304.977,55	3.341.000,11	34.597,38
<b>Spese in conto capitale</b>	C		1.198.002,52		0,00		0,00	0,00	1.198.002,52
	T		4.573.600,01		36.022,56		3.304.977,55	3.341.000,11	

(\*) 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 2015 - 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	Residui (A)			Pagamenti	Residui (B)	Res. da riportare		Residui (D = B + C)			
		C	Competenza (F)				Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (I = G + H)			
			T						Totale (M)			Residui al 31/12 (O = C + H)
<b>Titolo 4</b>												
<b>Spese per servizi per conto di terzi</b>												
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			34.971,77		0,00		34.971,77		9.028,23	
	T	44.000,00			34.971,77		0,00		34.971,77			
4 00 00 02	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00	
Ritenute erariali	C	141.000,00			117.220,14		0,00		117.220,14		23.779,86	
	T	141.000,00			117.220,14		0,00		117.220,14			
4 00 00 03	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00	
Altre ritenute al personale per conto di terzi	C	3.500,00			2.811,89		0,00		2.811,89		688,11	
	T	3.500,00			2.811,89		0,00		2.811,89			
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			1.956,03		0,00		1.956,03		8.043,97	
	T	10.000,00			1.956,03		0,00		1.956,03			
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			
4 00 00 07	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00	
Depositi per spese contrattuali	C	30.000,00			9.838,03		2,65		9.840,68		20.159,32	
	T	30.000,00			9.838,03		2,65		9.840,68			
<b>Totale Titolo 4</b>	R	0,00			0,00		0,00		0,00		0,00	
<b>Spese per servizi per conto di terzi</b>	C	254.500,00			172.797,86		2,65		172.800,51		81.699,49	
	T	254.500,00			172.797,86		2,65		172.800,51			

(\*) 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 2015 - 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 dell'ente	Conto del Tesoriere		Determinazione dei Residui		Impegni	Minori Residui o Economie  (E=A-D)*  (L = F - I)
	R	C		Pagamenti		Res. da riportare			
				Residui (A)	Competenza (F)	Residui (B)	Competenza (G)	Residui (C)	Competenza (H)
	T	Totale (M)		Totale (N)	Residui al 31/12 (O = C + H)				
<b>Riepilogo dei Titoli</b>									
Titolo 1	R	346.010,28			55.416,34	184.573,04		239.989,38	106.020,90
Spese correnti	C	1.049.577,02			670.738,75	127.268,08		798.006,83	251.570,19
	T	1.395.587,30			726.155,09	311.841,12		1.037.996,21	
Titolo 2	R	3.375.597,49			36.022,56	3.304.977,55		3.341.000,11	34.597,38
Spese in conto capitale	C	1.198.002,52			0,00	0,00		0,00	1.198.002,52
	T	4.573.600,01			36.022,56	3.304.977,55		3.341.000,11	
Titolo 4	R	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00
Spese per servizi per conto di terzi	C	254.500,00			172.797,86	2,65		172.800,51	81.699,49
	T	254.500,00			172.797,86	2,65		172.800,51	
<b>Totale Spesa</b>	R	3.721.607,77			91.438,90	3.489.550,59		3.580.989,49	140.618,28
	C	2.502.079,54			843.536,61	127.270,73		970.807,34	1.531.272,20
	T	6.223.687,31			934.975,51	3.616.821,32		4.551.796,83	
<b>TOTALE GENERALE DELLA SPESA</b>	R	3.721.607,77			91.438,90	3.489.550,59		3.580.989,49	140.618,28
	C	2.502.079,54			843.536,61	127.270,73		970.807,34	1.531.272,20
	T	6.223.687,31			934.975,51	3.616.821,32		4.551.796,83	

Il Segretario  
Dot. Carlo Tedeschi

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dot. Giuseppe GIANNETTI

Il Commissario Straordinario  
Prof. Giovanni COLUCCI

Timbro dell'Ente

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	C O M P E T E N Z A						
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.ne	Residui dalla competenza
1	2	3	4	5	6	7	8
Titolo 1 - Entrate tributarie	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz. Del.	775.456,91	775.456,91	100 %	775.456,91	116.140,92	14 %	659.315,99
Titolo 3 - Entrate extratributarie	179.000,00	238.988,51	133 %	112.372,88	107.372,88	95 %	5.000,00
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	0,00	1.198.002,52	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>954.456,91</b>	<b>2.212.447,94</b>	<b>231 %</b>	<b>887.829,79</b>	<b>223.513,80</b>	<b>25 %</b>	<b>664.315,99</b>
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	253.000,00	254.500,00	100 %	172.800,51	172.800,51	100 %	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.207.456,91</b>	<b>2.466.947,94</b>	<b>204 %</b>	<b>1.060.630,30</b>	<b>396.314,31</b>	<b>37 %</b>	<b>664.315,99</b>
Fondo pluriennale vincolato per	0,00	0,00	----	-----	-----	-----	-----
Fondo pluriennale vincolato per	0,00	0,00	----	-----	-----	-----	-----
Avanzo di Amministrazione	35.131,60	35.131,60	----	-----	-----	-----	-----
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	1.109.947,95	1.109.947,95	----	-----	-----	-----	-----
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>1.242.588,51</b>	<b>2.502.079,54</b>	<b>201 %</b>	<b>1.060.630,30</b>	<b>396.314,31</b>	<b>37 %</b>	<b>664.315,99</b>

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	RESIDUI			
	Conservati	Riscossi	% di real.ne	Rimasti
1	9	10	11	12
Titolo 1 - Entrate tributarie	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz. Del.	1.259.612,74	512.414,32	40 %	747.198,42
Titolo 3 - Entrate extratributarie	69.819,39	887,90	1 %	68.931,49
Titolo 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	3.069.438,74	5.730,19	0 %	3.063.708,55
<b>TOTALE ENTRATE FINALI</b>	<b>4.398.870,87</b>	<b>519.032,41</b>	<b>11 %</b>	<b>3.879.838,46</b>
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0 %	0,00
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0 %	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.398.870,87</b>	<b>519.032,41</b>	<b>11 %</b>	<b>3.879.838,46</b>
Fondo pluriennale vincolato per	=====	=====	=====	=====
Fondo pluriennale vincolato per	=====	=====	=====	=====
Avanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
Fondo di Cassa al 1 Gennaio	=====	=====	=====	=====
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE</b>	<b>4.398.870,87</b>	<b>519.032,41</b>	<b>11 %</b>	<b>3.879.838,46</b>

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	C O M P E T E N Z A							
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Impegni		Pagamenti	% di realiz.	Residui dalla competenza
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Titolo 1 - Spese correnti	989.588,51	1.049.577,02	106 %	798.006,83	0,00	670.738,75	84 %	127.268,08
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	1.198.002,52	0 %	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
<b>TOTALE SPESE FINALI</b>	<b>989.588,51</b>	<b>2.247.579,54</b>	<b>227 %</b>	<b>798.006,83</b>	<b>0,00</b>	<b>670.738,75</b>	<b>84 %</b>	<b>127.268,08</b>
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	253.000,00	254.500,00	100 %	172.800,51	0,00	172.797,86	99 %	2,65
<b>TOTALE</b>	<b>1.242.588,51</b>	<b>2.502.079,54</b>	<b>201 %</b>	<b>970.807,34</b>	<b>0,00</b>	<b>843.536,61</b>	<b>86 %</b>	<b>127.270,73</b>
Disavanzo di Amministrazione	0,00	0,00						
<b>TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE</b>	<b>1.242.588,51</b>	<b>2.502.079,54</b>	<b>201 %</b>	<b>970.807,34</b>	<b>0,00</b>	<b>843.536,61</b>	<b>86 %</b>	<b>127.270,73</b>

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

USCITE	R E S I D U I			
	Conservati	Pagati	% di real.ne	Rimasti
1	10	11	12	13
Titolo 1 - Spese correnti	239.989,38	55.416,34	23 %	184.573,04
Titolo 2 - Spese in conto capi tale	3.341.000,11	36.022,56	1 %	3.304.977,55
TOTALE SPESE FINALI	3.580.989,49	91.438,90	2 %	3.489.550,59
Titolo 4 - Spese per servizi p er conto di terzi	0,00	0,00	0 %	0,00
TOTALE	3.580.989,49	91.438,90	2 %	3.489.550,59
Disavanzo di Amministrazione	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	3.580.989,49	91.438,90	2 %	3.489.550,59

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	C O M P E T E N Z A					
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definiz.	Accertamenti o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizz.ne
1	2	3	4	5	6	7
<b>A) Equilibrio economico e finanziario</b>						
Entrate titolo I - II - III (+)	954.456,91	1.014.445,42	106 %	887.829,79	223.513,80	25 %
Quote oneri di urbanizzazione (+)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)	35.131,60	35.131,60	100 %			
Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
Spese correnti (-)	989.588,51	1.049.577,02	106 %	798.006,83	670.738,75	84 %
Differenza.....	0,00	0,00	0 %	89.822,96	-447.224,95	-497 %
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	0,00	0,00	0 %	0,00	0,00	0 %
Differenza.....	0,00	0,00	0 %	89.822,96	-447.224,95	-497 %
<b>B) Equilibrio finale</b>						
Entrate finali (titoli I-II-III-IV) (+)	954.456,91	2.212.447,94	231 %	887.829,79	223.513,80	25 %
Spese finali (titoli I-II) (-)	989.588,51	2.247.579,54	227 %	798.006,83	670.738,75	84 %
Saldo netto da						
-- finanziare (-)	-35.131,60	-35.131,60	100 %	0,00	-447.224,95	0 %
-- impiegare (+)	0,00	0,00	0 %	89.822,96	0,00	0 %
--						

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

RISULTATI DIFFERENZIALI	R E S I D U I				
	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossi o pagati	% di real,ne	Rimasti
1	8	9	10	11	12
A) Equilibrio economico e finanziario					
Entrate titolo I - II - III (+)	1.351.725,58	1.329.432,13	513.302,22	38 %	816.129,91
Quote oneri di urbanizzazione (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Avanzo di amministrazione destinato a spese correnti (+)					
Mutui per debiti fuori bilancio (+)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Spese correnti (-)	346.010,28	239.989,38	55.416,34	23 %	184.573,04
Differenza.....	1.005.715,30	1.089.442,75	457.885,88	42 %	631.556,87
Quote di capitale dei mutui in estinzione (-)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
Differenza.....	1.005.715,30	1.089.442,75	457.885,88	42 %	631.556,87
B) Equilibrio finale					
Entrate finali (titoli I-II-III-IV) (+)	4.421.164,32	4.398.870,87	519.032,41	11 %	3.879.838,46
Spese finali (titoli I-II) (-)	3.721.607,77	3.580.989,49	91.438,90	2 %	3.489.550,59
Saldo netto da					
-- finanziare (-)	0,00	0,00	0,00	0 %	0,00
-- impiegare (+)	699.556,55	817.881,38	427.593,51	52 %	390.287,87

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**  
**RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE**  
**IMPEGNI PER SPESE CORRENTI**

Pag. 1

INTERVENTI CORRENTI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	TOTALE
FUNZIONI E SERVIZI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi ed oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	
1												13
Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	110.210,23	1.746,33	183.265,66	15.000,00	4.629,75	0,00	7.349,92	0,00	0,00	0,00	0,00	322.201,89
- Organismi istituzionali, partecipazione e decentramento												
- Segreteria generale, personale e organizzazione	69.529,11	0,00	16.289,91	0,00	0,00	0,00	6.044,45	0,00	0,00	0,00	0,00	91.863,47
- Gestione economica finanziaria, programmazione, provvidenze, editorato e controllo di gestione	44.788,19	2.003,61	30.391,10	0,00	0,00	0,00	3.889,20	451,81	0,00	0,00	0,00	81.523,91
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Ufficio tecnico	252.900,42	12.243,05	13.102,88	0,00	0,00	0,00	24.171,21	0,00	0,00	0,00	0,00	302.417,56
- Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	477.427,95	15.992,99	243.049,55	15.000,00	4.629,75	0,00	41.454,78	451,81	0,00	0,00	0,00	798.006,83













**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"  
RIEPILOGO GENERALE DI CLASSIFICAZIONE DELLE SPESE  
IMPEGNI PER SPESE CORRENTI**

Pag. 7

INTERVENTI CORRENTI FUNZIONI E SERVIZI	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	TOTALE
	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferimenti	Interessi passivi ed oneri finan- ziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestio- ne corrente	Amorta- menti di esercizio	Fondo svalutazio- ne crediti	Fondo di riserva	
1												13
- Servizi relativi a ll'artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Servizi relativi a ll'agricoltura	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzioni relative a servizi produttivi												
- Distribuzione gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Centrale del latte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Distribuzione ener- gia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Teleriscaldamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Altri servizi prod- uttivi	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	477.427,95	15.992,99	243.049,55	15.000,00	4.629,75	0,00	41.454,78	451,81	0,00	0,00	0,00	798.006,83





















# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese per funzioni delegate dalla regione da predisporre secondo le norme regionali (Art.165, comma 12, decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267)

Pag. 1

	Res. conservati	N.	Conto del	Determinazione			
	e Stanziamen-	di	tesoriere	dei residui	Impegni	Minori	
	definitivi di rif.					residui o	
	bilancio allo	Pagamenti	Res. da riport.			economie	
		svol-					
DESCRIZIONE	RS	Residui	gi-	Residui	Residui	Residui	(E = A - D)
(con i dati della		(A)	men-	(B)	(C)	(D = B + C)	(*)
classificazione;			to				
Codice e Numero	CP	Competenza		Competenza	Competenza	Competenza	
- Capitolo)		(F)		(G)	(H)	(I = G + H)(**)	
							(L = F - I)
	T	Totale		Totale	Residui al	Impegni al	
		(M)		(N)	31 dicembre	31 dicembre	
					(O = C + H)	(P = D + I)	

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

(\*\*) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni



**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

UTILIZZO DEI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Quadro analitico per funzioni, servizi ed interventi, delle spese finanziate con fondi comunitari ed internazionali

Pag. 1

DESCRIZIONE (con i dati della classificazione: Codice e Numero - Capitolo)	Res. conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di rif. allo svol-	Conto del tesoriere	Determinazione dei residui	Impegni	Minori residui o economie
	RS (A)	gi- men- to	Pagamenti	Res. da riport.	Residui (D = B + C)	(E = A - D) (* )
	CP (F)		Competenza (G)	Competenza (H)	Competenza (I = G + H)(**)	(L = F - I)
	T (M)		Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)	
1 01 01 01						PRE 0.00
BUONI PASTO PERSONALE						INS 0.00
	RS 0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
	CP 6.200.00		2.466.46	0.00	2.466.46	3.733.54
	T 6.200.00		2.466.46	0.00	2.466.46	

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

(\*\*) Indicare la parte degli impegni che si riferisce a mere regolazioni

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI..... (+)		396.314,31
PAGAMENTI..... (-)		843.536,61
DIFFERENZA.....		-447.222,30
RESIDUI ATTIVI..... (+)		664.315,99
RESIDUI PASSIVI..... (-)		127.270,73
DIFFERENZA.....		537.045,26
	AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	89.822,96
		=====
	--	
	- FONDI VINCOLATI	0,00
RISULTATO	- FONDI PER FINANZIAMENTO SPESE	
DI	IN CONTO CAPITALE	0,00
GESTIONE	- FONDI DI AMMORTAMENTO	0,00
	- FONDI NON VINCOLATI	89.822,96
	--	
		=====

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1 Gennaio.....			1.109.947,95
RISCOSSIONI.....	519.032,41	396.314,31	915.346,72
PAGAMENTI.....	91.438,90	843.536,61	934.975,51
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			1.090.319,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....			0,00
DIFFERENZA.....			1.090.319,16
RESIDUI ATTIVI.....	3.879.838,46	664.315,99	4.544.154,45
RESIDUI PASSIVI.....	3.489.550,59	127.270,73	3.616.821,32
DIFFERENZA.....			927.333,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO.....			0,00
		AVANZO (+) o DISAVANZO (-).....	2.017.652,29
	--		
	- Fondi vincolati		0,00
Risultato di amministrazione	- Fondi per finanziamento spese in conto capitale		0,00
	- Fondi di ammortamento		0,00
	- Fondi non vincolati		2.017.652,29
	--		

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO", li 31.12.2015

Il Segretario  
Dott. Carlo Tedeschi

Timbro

dell'ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Giuseppe GIANNETTI

Il Commissario Straordinario  
Prof. Giovanni COLUCCI

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**  
**ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA**  
**Entrate - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015**

ENTRATE PER CODIFICA ECONOMICA		ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI
<b>TITOLO 1 - Entrate tributarie</b>			
Categoria 1	Imposte	0,00	0,00
Categoria 2	Tasse	0,00	0,00
Categoria 3	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	0,00	0,00
	<b>Totale Titolo 1</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TITOLO 2 - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti del lo Stato, della regione e di altri enti, anche per Funz.Del.</b>			
Categoria 1	Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00
Categoria 2	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	0,00	0,00
Categoria 3	Contributi e trasferimenti dalla Regione per Funzioni Delegate	0,00	0,00
Categoria 4	Contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari ed internazionali	0,00	0,00
Categoria 5	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore e pubblico	775.456,91	628.555,24
	<b>Totale Titolo 2</b>	<b>775.456,91</b>	<b>628.555,24</b>
<b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>			
Categoria 1	Proventi dei servizi pubblici	0,00	0,00
Categoria 2	Proventi dei beni dell'ente	0,00	0,00
Categoria 3	Interessi su anticipazioni e crediti	5.000,00	887,90
Categoria 4	Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società	0,00	0,00
Categoria 5	Proventi diversi	107.372,88	107.372,88
	<b>Totale Titolo 3</b>	<b>112.372,88</b>	<b>108.260,78</b>
<b>TITOLO 4 - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti</b>			
Categoria 1	Alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00
Categoria 2	Trasferimenti di capitale dallo Stato	0,00	0,00
Categoria 3	Trasferimenti di capitale dalla Regione	0,00	5.730,19
Categoria 4	Trasferimenti di capitale di altri enti del settore pubblico	0,00	0,00
Categoria 5	Trasferimenti di capitale di altri soggetti	0,00	0,00
Categoria 6	Riscossione di crediti	0,00	0,00
	<b>Totale Titolo 4</b>	<b>0,00</b>	<b>5.730,19</b>
<b>TITOLO 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti</b>			
Categoria 1	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Categoria 2	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00
Categoria 3	Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00
Categoria 4	Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	<b>Totale Titolo 5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Totale Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi</b>	<b>172.800,51</b>	<b>172.800,51</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>	<b>1.060.630,30</b>	<b>915.346,72</b>

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA

### Spese - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015

INTERVENTI / FUNZIONI E SERVIZI	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	Funzioni relative alla giustizia	Funzioni di polizia locale	Funzioni di istruzione pubblica	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Funzioni nel settore sociale	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	Funzioni relative a servizi produttivi	Totale Spese
<b>1 Personale</b>	Imp Pag	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	477.427,95 453.008,56
<b>2 Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime</b>	Imp Pag	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	15.992,99 16.740,37
<b>3 Prestazioni di servizi</b>	Imp Pag	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	243.049,55 214.163,53
<b>4 Utilizzo di beni di terzi</b>	Imp Pag	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	15.000,00 0,00
<b>5 Trasferimenti</b>	Imp Pag	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	4.629,75 4.679,75
<b>6 Interessi passivi ed oneri finanziari diversi</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>7 Imposte e tasse</b>	Imp Pag	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	41.454,78 37.111,07
<b>8 Oneri straordinari della gestione corrente</b>	Imp Pag	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	451,81 451,81
<b>9 Ammortamenti di esercizio</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>10 Fondo svalutazione crediti</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>11 Fondo di riserva</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale titolo 1: Spese correnti</b>	Imp Pag	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>	<b>798.006,83 726.155,09</b>
<b>1 Acquisizione di beni immobili</b>	Imp Pag	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 36.022,56
<b>2 Espropri e servizi onerosi</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>3 Acquisto di beni specifici per realizzazioni in</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>4 Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>5 Acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>6 Incarichi professionali/esterni</b>	Imp Pag	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

## ALLEGATO 3 - ENTI LOCALI IN CONTABILITA' FINANZIARIA

### Spese - DATI DI RENDICONTO ANNO 2015

INTERVENTI / FUNZIONI E SERVIZI	Funzioni generali di amministrazione, gestione e di controllo	Funzioni relative alla giustizia	Funzioni di polizia locale	Funzioni di istruzione pubblica	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	Funzioni nel campo turistico	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	Funzioni nel settore sociale	Funzioni nel campo dello sviluppo economico	Funzioni relative a servizi produttivi	Totale Spese
<b>7</b> Trasferimenti di capitale	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>8</b> Partecipazioni azionarie	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>9</b> Conferimenti di capitale	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>10</b> Concessione di crediti ed anticipazioni	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale titolo 2: Spese in conto capitale</b>	Imp 0,00 Pag 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	36.022,56 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 36.022,56
<b>Totale titolo 3: Spese per rimborso di prestiti</b>	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>Totale titolo 4: Spese per servizi per conto di terzi</b>	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 172.800,51 172.797,86
<b>TOTALE SPESE PER CLASSIFICAZIONE FUNZIONALE</b>	Imp 0,00 Pag 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 970.807,34 934.975,51



*Conto del Patrimonio*  
*Anno 2015*







# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## 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 esigibilita' (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		4.092.780,44	38.968,20	2.945,64	-3.547,92	0,00	4.125.255,08
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		3.069.438,74	0,00	5.730,19	0,00	0,00	3.063.708,55
c1) Altri - correnti		1.259.612,74	799.996,42	653.094,75	0,00	0,00	1.406.514,41
c2) Altri - capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi							
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		92.112,84	112.372,88	130.554,23	0,00	0,00	73.931,49
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	172.800,51	172.800,51	0,00	0,00	0,00

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

Pag. 3

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
			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							
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		4.421.164,32	1.085.169,81	962.179,68	0,00	0,00	4.544.154,45
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
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		1.109.947,95	915.346,72	934.975,51	0,00	0,00	1.090.319,16
2) Depositi bancari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		1.109.947,95	915.346,72	934.975,51	0,00	0,00	1.090.319,16
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		5.531.112,27	2.000.516,53	1.897.155,19	0,00	0,00	5.634.473,61
C) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei attivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Riscoanti 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)		9.623.892,71	2.039.484,73	1.900.100,83	-3.547,92	0,00	9.759.728,69
D) CONTI D'ORDINE							
OPERE DA REALIZZARE		3.375.597,49	0,00	70.619,94	0,00	0,00	3.304.977,55
BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BENI DI TERZI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		3.375.597,49	0,00	70.619,94	0,00	0,00	3.304.977,55

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## 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		1.872.436,62	0,00		170.002,49	0,00	2.042.439,11
II) Netto da beni demaniali		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>1.872.436,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>170.002,49</b>	<b>0,00</b>	<b>2.042.439,11</b>
B) CONFERIMENTI							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		7.405.445,81	0,00	0,00	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
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>7.405.445,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.405.445,81</b>
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento							
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		346.010,28	798.006,83	832.175,99	0,00	0,00	311.841,12
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	172.800,51	172.797,86	0,00	0,00	2,65
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
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>346.010,28</b>	<b>970.807,34</b>	<b>1.004.973,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>311.843,77</b>
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
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>9.623.892,71</b>	<b>970.807,34</b>	<b>1.004.973,85</b>	<b>170.002,49</b>	<b>0,00</b>	<b>9.759.728,69</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>							

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

Pag. 5

Impieghi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da Altre Cause		Consistenza Finale
		in +	in -	in +	in -	
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	3.375.597,49	0,00	70.619,94	0,00	0,00	3.304.977,55
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
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>3.375.597,49</b>	<b>0,00</b>	<b>70.619,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.304.977,55</b>

AVELLINO li, 31.12.2015

Il Segretario  
Dott. Carlo Tedeschi



Timbro  
dell'ente



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Giuseppe GIANNETTI



Il Commissario Straordinario  
Prof. Giovanni COLUCCI





*Conto Economico*  
*Anno 2015*



# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## 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	96.987,45		
04)	Proventi da gestione patrimoniale	0,00		
05)	Proventi diversi	10.385,43		
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)		882.829,79	
B)	COSTI DELLA GESTIONE			
09)	Personale	477.427,95		
10)	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	15.992,99		
11)	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00		
12)	Prestazioni di servizi	243.049,55		
13)	Godimento beni di terzi	15.000,00		
14)	Trasferimenti	4.629,75		
15)	Imposte e tasse	41.454,78		
16)	Quote d'ammortamento di esercizio	3.547,92		
	Totale costi di gestione (B)		801.102,94	
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		81.726,85	
C)	PROVENTI ED ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17)	Utili	0,00		
18)	Interessi su capitale di dotazione	0,00		
19)	Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00		
	Totale (C) (17+18-19)		0,00	
	RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			81.726,85
D)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20)	Interessi attivi	5.000,00		
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)		5.000,00	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
	Proventi			
22)	Insussistenze del passivo	106.020,90		
23)	Sopravvenienze attive	0,00		
24)	Plusvalenze patrimoniali	0,00		
	Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		106.020,90	
	Oneri			
25)	Insussistenze dell'attivo	22.293,45		

# ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Esercizio 2015

## CONTO ECONOMICO

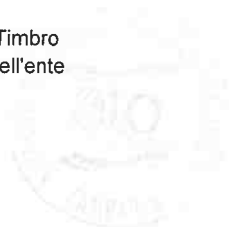
Pag. 2

	<i>Importi parziali</i>	<i>Importi totali</i>	<i>Importi complessivi</i>
26) Minusvalenze patrimoniali	0,00		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	0,00		
28) Oneri straordinari	451,81		
Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)		22.745,26	
Totale (E) (e.1 - e.2)		83.275,64	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			170.002,49

AVELLINO li, 31.12.2015

Il Segretario  
Dott. Carlo Tedeschi

Timbro  
dell'ente



Il Commissario Straordinario  
Prof. Giovanni COLUCCI

Il Responsabile del Servizio Finanziario  
Dott. Giuseppe GIANNETTI



*Prospetto di Conciliazione*  
*Anno 2015*





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

Data: 31.12.2015

Pag.: 1

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	RIF. C.P.	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)						
<b>TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE</b>													
01) Imposte (tit. I - cat. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A1	0.00	CI	0.00	DII	0.00
02) Tasse (tit. I - cat. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A1	0.00	CI	0.00	DII	0.00
03) Tributi Speciali (tit. I - cat. 3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A1	0.00	CI	0.00	DII	0.00
Totale entrate tributarie	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	CI	0.00	DII	0.00
<b>TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIB UTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>													
01) da Stato (tit. II - cat. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A2	0.00	CI	0.00	DII	0.00
02) da regione (tit. II - cat. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A2	0.00	CI	0.00	DII	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	0.00	CI	0.00	DII	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	0.00	CI	0.00	DII	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	775.456.91	CI	0.00	DII	0.00
Totale entrate da trasferimenti	775.456.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	CI	0.00	DII	0.00
<b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>													
01) Proventi servizi pubblici (tit. III - cat. 1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A3	0.00	CI	0.00	DII	0.00
02) Proventi gestione patrimoniale (tit. III - cat. 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		A4	0.00	CI	0.00	DII	0.00
03) Proventi finanziari (tit. III - cat. 3)	5.000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			5.000.00	CI	0.00	DII	0.00
Interessi su depositi, crediti ec	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		D20	0.00	CI	0.00	DII	0.00

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

Data: 31.12.2015

Pag.: 2

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO	
(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)	(7E)					
c.											
Interessi su capitale conferito a d aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		C18	0,00	CI	DII	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		C17	0,00	CI	DII	0,00
05) Proventi diversi (tit. III - cat. 5)	107.372,88	0,00	0,00	0,00	0,00		A5	107.372,88	CI	DII	0,00
Totale entrate extratributarie	112.372,88	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	CI	DII	0,00
<b>TITOLO 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALI</b>											
01) Alienazione di beni patrimoniali (tit. IV - cat. 1)	0,00	---	---	---	0,00		E24	0,00		AII	0,00
02) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit. IV - cat. 2)	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BI	0,00
03) Trasferimenti di capitale da regioni (tit. IV - cat. 3)	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BI	0,00
04) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. IV - cat. 4)	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BI	0,00
05) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. IV - cat. 5)	0,00	---	---	---	0,00		A6	0,00		BII	0,00
Totale trasferimenti di capitale	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BII	0,00
06) Riscossione di crediti (tit. IV - cat. 6)	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BII	0,00
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasf. di capitali ecc.	0,00	---	---	---	0,00			0,00		BII	0,00
<b>TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>											

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

Data: 31.12.2015

Pag.: 3

ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETT. DEL FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	1E+2E-3E-4E+5E-6E	ATTIVO	RIF. C.P.	PASSIVO
	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)		(6E)	(7E)			
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	172.800.51	---	---	---	---		0.00	0.00	BII3e	0.00
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	1.060.630.30	---	---	---	---		0.00	0.00		0.00
- Insussistenze del passivo	---	---	---	---	---		E22	0.00		0.00
- Sopravvenienze attive	---	---	---	---	---		E23	0.00		0.00
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)	---	---	---	---	---		A7	0.00	AI1	0.00
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione	---	---	---	---	---		A8	0.00	BI	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.	1S+2S-3S-4S+5S-6S	RIF.C.P.	ATTIVO	PASSIVO
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)				
<b>TITOLO 1 SPESE CORRENTI</b>											
01) personale	477.427,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B9	477.427,95	0,00	0,00
02) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	15.992,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B10	15.992,99	0,00	0,00
03) prestazioni di servizi	243.049,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B12	243.049,55	0,00	0,00
04) utilizzo di beni di terzi	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B13	15.000,00	0,00	0,00
05) trasferimenti di cui :	4.629,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			4.629,75	0,00	0,00
- Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
- regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
- province e città metropolitane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
- comuni ed unioni di comuni	3.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
- comunità montane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
- aziende speciali e partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		C19	0,00	0,00	0,00
- altri	973,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B14	0,00	0,00	0,00
06) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		D21	0,00	0,00	0,00
07) imposte e tasse	41.454,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		B15	41.454,78	0,00	0,00
08) oneri straordinari della gestione corrente	451,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		E28	451,81	0,00	0,00
Totale spese correnti	798.006,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
<b>TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>											
01) acquisizione di beni immobili di cui :	0,00	---	---	---	---	0,00			0,00	36.022,56	36.022,56
a) pagamenti eseguiti	36.022,56	---	---	---	---	0,00			0,00	0,00	0,00
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: 31.12.2015

Pag.: 2

IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS.FIN.	AL CONTO ECONOMICO	N O T	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI					RIF. C.E.	RIF. C.P.	RIF. C.P.	PASSIVO
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)							
(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)					
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 rea- lizzazioni 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, macch- ine ed attrezzature tecnico-scie- tifiche 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 d i 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 anticipa- zioni di cui :	0.00	---	---	---	0.00			0.00	0.00		
a) pagamenti eseguiti	0.00	---	---	---	0.00		AI1I2	0.00	0.00		
b) somme rimaste da pagare	0.00	---	---	---	0.00		BII	0.00	0.00		
Totale spese in conto capitale di cui:	0.00	---	---	---	0.00			0.00	0.00		
a) pagamenti eseguiti	36.022,56	---	---	---	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)

	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.	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)		ATTIVO	PASSIVO	
TITOLO 3 SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI											
01) rimborso di anticipazioni di cassa	0.00	---	---	---	---	0.00			0.00	CIV	0.00
02) rimborso di finanziamenti a breve termine	0.00	---	---	---	---	0.00			0.00	CI1	0.00
03) rimborso di quote capitale di mutui e prestiti	0.00	---	---	---	---	0.00			0.00	CI2	0.00
04) rimborso di prestiti obbligazionari	0.00	---	---	---	---	0.00			0.00	CI3	0.00
05) rimborso di quote capitale di debiti pluriennali	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	172.797,86	---	---	---	---	---			---	CV	-172.797,86

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

Data: 31.12.2015

Pag.: 4

	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETT. DEL RIS. FIN.	AL CONTO ECONOMICO	AL CONTO DEL PATRIMONIO		
	FINALI		FINALI				RIF. C. P.	RIF. C. P.	PASSIVO
	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)					
IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)	(7S)	ATTIVO	RIF. C. P.	
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	970.804,69								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo							0,00	0,00	
- Quote di ammortamento dell'esercizio							0,00	0,00	
- Accantonamento per svalutazione crediti							0,00	0,00	
- Insussistenze dell'attivo							0,00	0,00	

AVELLINO, li 31.12.2015

Il Segretario

Dott. Carlo Tedeschi

Timbro dell'Ente

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Giuseppe GIANNETTI

Il Commissario Straordinario

Prof. Giovanni COLUCCI



*Conto del Tesoriere*  
*Anno 2015*





Raccomandata a mano

ENTE D'AMBITO "CALORE  
N.0001724 - 18.04.2016  
CAT. IV CLASSE 12 ARRIVO

**Spett.le**

**A . T. O AVELLINO  
PIAZZA DELLA LIBERTA'  
83100 AVELLINO**

**C.A responsabile Finanziario**

Avellino, 15 /04/2016

**Oggetto: Conto consuntivo esercizio 2015 - restituzione documenti.**

Con riferimento all'oggetto, Vi inviamo le reversali ed i mandati nonché il quietanziario:

Mandati dal n. 1 al n. 1063.

Reversali dal n. 1 al n. 1161.

Vi preghiamo di restituire una copia firmata e timbrata.

In attesa di un cortese riscontro al riguardo, ringraziamo anticipatamente e porgiamo distinti saluti.

**BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA**  
BPERSERVICES POLO TESORERIA AVELLINO

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*

\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*  
\*\*\*\*\*  
\* \* \* \* \*





CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI COMPETENZA	TOTALE	RISCOSSIONI
<b>R I S O R S A</b>							
<b>D E S C R I Z I O N E</b>							
TITOLO III							
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.							
CATEGORIA III							
INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI.							
INTERESSI SU ANT.NI E CREDITI DA ENTI SETTOREPUBBLICO							
I3030282		RS			5.000,00		887,90
		CP			5.000,00		887,90
		T					
I3030282		RS			5.000,00		
		CP			5.000,00		
		T					
I3030283		RS			5.000,00		
		CP			5.000,00		
		T					
I3030283		RS			2.000,00		
		CP			2.000,00		
		T					
I3030283		RS			1.000,00		
		CP			1.000,00		
		T					
I3030284		RS			100.000,00		22.662,01
		CP			100.000,00		22.662,01
		T					
I3030285		RS			7.500,00		
		CP			7.500,00		
		T					
<b>T O T A L E</b>							

CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RESIDUI	STANZIAMENTI	CONSERVATIVI	RISCOSSIONI
	<b>R I S O R S A</b>				
		RESIDUI	STANZIAMENTI	CONSERVATIVI	RISCOSSIONI
		RS	DEFINITIVI DI	I N.	
			BILANCIO	DI	
				RIF.	
		RS	RESIDUI	ALLO	RESIDUI
				SVOL.	
		CP	COMPETENZA		COMPETENZA
		T	TOTALE		TOTALE
	<b>TOTALE CATEGORIA III</b>				
		RS	5.000,00		887,90
		CP	120.500,00		22.662,01
		T	125.500,00		23.549,91

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.	RISCOSSIONI
		RS I	I ALLO I	RESIDUI
		CP I	+SVOL.	COMPETENZA
		T I		TOTALE
	CATEGORIA V			
	PROVENTI DIVERSI.			
I3050283	DIRITTI RILASCIO AUTORIZZAZIONI ALLO SCARICO	64.838,48I	14I	82.473,86
		100.000,00I	13I	82.473,86
		164.838,48I		
I3050312	RIMBORSO QUOTA SPESE PER SERVIZI ASSOCIATI	19.920,00I	15I	
		19.920,00I		
I3050313	FONDO PROGETTAZIONE E INNOVAZIONE DIPENDENTI	12.488,51I	16I	
		12.488,51I		
I3050316	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	2.354,36I	18I	2.237,01
		6.000,00I	17I	2.237,01
		8.354,36I		
	TOTALE CATEGORIA V	87.112,84I		
		118.488,51I		84.710,87
		205.601,35I		84.710,87







CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI COMPETENZA TOTALE	IRRESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI RIF. I ALLO SVOL.	RISCOSSIONI
	<b>R I S O R S A</b>							
	<b>D E S C R I Z I O N E</b>							
	<b>RIASSUNTO DEL TITOLO IV</b>							
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI.							
	<b>CATEGORIA III - TRASFERIMENTI DI CAPITALE DALLA REGIONE.</b>	RS	CP	T	3.069.438,74I 1.198.002,52I 4.267.441,26I			5.730,19 5.730,19
	<b>TOTALE TITOLO IV</b>	RS	CP	T	3.069.438,74I 1.198.002,52I 4.267.441,26I			5.730,19 5.730,19

CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RS	CP	T	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI	RISCOSSIONI	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
I6010000	RITENUTE PREVIDENZIALI	44.000,00	44.000,00	21			34.971,77			34.971,77
I6020000	DEPOSITI CAUZIONALI	141.000,00	141.000,00	22			116.740,14			116.740,14
I6030000	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZ	3.500,00	3.500,00	23			2.811,89			2.811,89
I6040000	RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZ	20.000,00	20.000,00	24						
I6050000	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	10.000,00	10.000,00	25			1.956,03			1.956,03
I6060000	RIMBORSO DI ANTIC/NE DI FONDI PER IL SERVIZIOECONOMATO	6.000,00	6.000,00	26			6.000,00			6.000,00
I6070000	RITENUTE IVA SPLIT PAYMENT	30.000,00	30.000,00	27			10.320,68			10.320,68
	TOTALE TITOLO VI	254.500,00	254.500,00				172.800,51			172.800,51

CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RS	CP	T	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI	RISCOSSIONI
	R I S O R S A						
					RESIDUI I ALLO I SVOL.		RESIDUI
					COMPETENZA		COMPETENZA
					TOTALE		TOTALE
	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.	RS	CP	T	1.259.612,74 775.456,91 2.035.069,65		512.414,32 116.140,92 628.555,24
	TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.	RS	CP	T	92.112,84 238.988,51 331.101,35		887,90 107.372,88 108.260,78
	TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI.	RS	CP	T	3.069.438,74 1.198.002,52 4.267.441,26		5.730,19 5.730,19
	TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI.	RS	CP	T	254.500,00 254.500,00		172.800,51 172.800,51
	TOTALE GENERALE	RS	CP	T	4.421.164,32 2.466.947,94 6.888.112,26		519.032,41 396.314,31 915.346,72
	FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO						1.109.947,95
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE				35.131,60		



CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	PAGAMENTI
I1010101	INTERVENTO	47.032,22	291	4.418,83
		136.704,92	281	99.133,69
		183.737,14		103.552,52
I1010102	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PR	20.760,00	311	713,20
		6.100,00	301	1.645,83
		26.860,00		2.359,03
I1010103	PRESTAZIONI DIN SERVIZI	14.066,47	331	5.839,87
		211.025,89	321	141.356,25
		225.092,36		147.196,12
I1010104	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	114.948,85	351	
		15.000,00	341	
		129.948,85		
I1010105	QUOTA ANNUALE A.N.E.A.	4.048,00	371	50,00
		8.656,00	361	4.629,75
		12.704,00		4.679,75
I1010107	IMPOSTE E TASSE	7.349,92	381	4.597,66
		7.349,92		4.597,66



CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	IRESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI I N. DI RIF.	PAGAMENTI
		RS	I ALLO	RESIDUI
		CP	+SVOL.	COMPETENZA
		T		TOTALE
	SERVIZIO II			
	SECRETERIA GENERALE, PERSONALE E ORGANIZZAZIONE.			
I1010201	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PR	RS	2.737,23I	2.737,23
		CP	77.814,73I	65.740,53
		T	80.551,96I	68.477,76
I1010203	PRESTAZIONE DI SERVIZI	RS	58.862,51I	22.990,14
		CP	47.266,67I	4.054,63
		T	106.129,18I	27.044,77
I1010207	IMPOSTE E TASSE	RS	550,00I	507,04
		CP	6.642,16I	5.640,72
		T	7.192,16I	6.147,76
	TOTALE SERVIZIO II	RS	62.149,74I	26.234,41
		CP	131.723,56I	75.435,88
		T	193.873,30I	101.670,29



CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	PAGAMENTI
I1010301	PERSONALE	3.227,86I	46I	3.227,86
I1010302	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	50.254,67I	45I	47.312,19
I1010303	PRESTAZIONE DI SERVIZI	53.482,53I		50.540,05
I1010307	IMPOSTE E TASSE	1.791,10I	48I	1.626,71
I1010308	SPESE PER BOLLII BONIFICO ECC. SU TRASFERIMENT	5.855,34I	47I	1.626,71
	TOTALE SERVIZIO III	7.646,44I		2.843,76
	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO E CONTROLLO DI GESTIONE.	8.185,88I	50I	23.776,72
		49.689,29I	49I	26.620,48
		57.875,17I		3.500,79
		100,00I	52I	3.500,79
		4.285,60I	51I	451,81
		4.385,60I		451,81
	TOTALE SERVIZIO III	550,11I	54I	6.071,62
		1.500,00I	53I	76.668,22
		2.050,11I		82.739,84
	TOTALE SERVIZIO III	13.854,95I		
		111.584,90I		
		125.439,85I		
	TOTALE SERVIZIO III			



CODICE E NUMERO	DESCRIZIONE	RS	CP	T	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE	PAGAMENTI
	I N T E R V E N T O										
	D E S C R I Z I O N E										
	SERVIZIO VIII										
	ALTRI SERVIZI GENERALI.										
I1010811	FONDO DI RISERVA	RS	CP	T		5.000,00	63				
	TOTALE SERVIZIO VIII					5.000,00					





I N T E R V E N T O	
CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E
	I RESIDUI CONSERVATI I E STANZIAMENTI I DEFINITIVI DI N. I BILANCIO I RIF. I RS I RESIDUI IALLO I RESIDUI +SVOL. I CP I COMPETENZA I COMPETENZA I T I TOTALE I TOTALE
	TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE. FUNZIONE I ..... FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO. SERVIZIO I ..... ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO.
I2010105	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENIFICHE
	TOTALE SERVIZIO I
	I RS I 22.438,64I I CP I 64I I T I 22.438,64I I RS I 22.438,64I I CP I 0,00I I T I 22.438,64I

CODICE E NUMERO	INTERVENTO	D E S C R I Z I O N E	RESIDUI CONSERVATI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	PAGAMENTI
			RS	CP	T	TOTALE
		SERVIZIO VI				
		UFFICIO TECNICO.				
I2010601		UFFICIO TECNICO ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI		10.000,00I	65I	
			RS	CP	T	TOTALE
		INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI		159.050,47I	66I	
		TOTALE SERVIZIO VI		169.050,47I		
			RS	CP	T	TOTALE
				169.050,47I		

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



CODICE E NUMERO	D E S C R I Z I O N E	IRESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	CONSERVATIVI	PAGAMENTI
		RS	I	RESIDUI
		CP	I	COMPETENZA
		T	I	TOTALE
I2090401	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI	RS	I	36.022,56
		CP	I	36.022,56
		T	I	36.022,56
I2090405	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	RS	I	
		CP	I	
		T	I	
	TOTALE SERVIZIO IV	RS	I	36.022,56
		CP	I	36.022,56
		T	I	36.022,56

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
	INTERVENTO			
		RS	I ALLO	RESIDUI
		CP	+SVOL.	
		T		COMPETENZA
				TOTALE
	RIASSUNTO DELLA FUNZIONE IX			
	FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.			
	SERVIZIO IV - SERVIZIO IDRICO INTEGRATO.	RS		36.022,56
		CP		
		T		36.022,56
	TOTALE FUNZIONE IX			
		RS		36.022,56
		CP		
		T		36.022,56



I N T E R V E N T O		I R E S I D U I C O N S E R V A T I I		P A G A M E N T I	
D E S C R I Z I O N E		E S T A N Z I A M E N T I I N .			
		B I L A N C I O I D I			
		+ R I F .			
		I A L L O I		R E S I D U I	
		+ S V O L .			
		I C P I C O M P E T E N Z A		C O M P E T E N Z A	
		I T I T O T A L E		T O T A L E	
TITOLO IV					
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI.					
I4000001	RITENUTE PREVID.ED ASSIST/LI AL PERSONALE	RS	44.000,00I	70I	34.971,77
		CP	44.000,00I		34.971,77
		T			
I4000002	RITENUTE ERARIALI	RS	141.000,00I	71I	119.879,27
		CP	141.000,00I		119.879,27
		T			
I4000003	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZ	RS	3.500,00I	72I	2.811,89
		CP	3.500,00I		2.811,89
		T			
I4000004	DEPOSITI CAUZIONALI	RS	20.000,00I	73I	
		CP	20.000,00I		
		T			
I4000005	SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	RS	10.000,00I	74I	1.956,03
		CP	10.000,00I		1.956,03
		T			
I4000006	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	RS	6.000,00I	75I	6.000,00
		CP	6.000,00I		6.000,00
		T			
I4000007	RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUA	RS	30.000,00I	76I	7.178,90
		CP	30.000,00I		7.178,90
		T			
TITOLO IV					
		RS	254.500,00I		172.797,86
		CP	254.500,00I		172.797,86
		T			

CODICE E NUMERO	INTERVENTO	RESIDUI E STANZIAMENTI DEFINITIVI DI BILANCIO	RESIDUI IALLO SVOL.	PAGAMENTI
	D E S C R I Z I O N E			
	RIASSUNTO GENERALE DELLA PARTE SECONDA			
	S P E S A			
	RIEPILOGO DEI TITOLI			
	TITOLO I - SPESE CORRENTI.	346.010,28		55.416,34
		1.049.577,02		670.738,75
		1.395.587,30		726.155,09
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE.	3.375.597,49		36.022,56
		1.198.002,52		
		4.573.600,01		36.022,56
	TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI.	254.500,00		172.797,86
		254.500,00		172.797,86
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	3.721.607,77		91.438,90
		2.502.079,54		843.536,61
		6.223.687,31		934.975,51
	FONDO DI CASSA AL TERMINE DELL'ESERCIZIO			1.090.319,16
	TOTALE GENERALE	3.721.607,77		91.438,90
		2.502.079,54		1.933.855,77
		6.223.687,31		2.025.294,67

ATO ENTE DI AMBITO 'CALORE IRPINO'  
( PROVINCIA DI AVELLINO )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
CONCORDANZA CON LA TESORERIA PROVINCIALE

FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 .....	E.	1.090.319,16
(-)	E.	
(+)	E.	
DISPONIBILITA' PRESSO LA TESORERIA PROVINCIALE E.		

SI DICHIARA CHE SONO STATI RISPETTATI DURANTE L' ANNO 2015  
I LIMITI IMPOSTI DALLA NORMATIVA SULLA TESORERIA UNICA

MO , LI 31/12/2015

IL TESORIERE  
BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA

05387-0115/0000/00/0370708  
ATO ENTE DI AMBITO 'CALORE IRPINO'  
( PROVINCIA DI AVELLINO )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA

	C O N T O	T O T A L E
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO . . . . .	=====	1.109.947,95
RISCOSSIONI (+) . . . . .	519.032,41	915.346,72
PAGAMENTI (-) . . . . .	91.438,90	934.975,51
	=====	=====
	DIFFERENZA	1.090.319,16
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE (-) . . . . .		0,00
		=====
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015 . . . . .		1.090.319,16

Banca popolare dell'Irpinia Meridionale  
Società Cooperativa  
*[Signature]*

ANNOTAZIONI DEL TESORIERE





ATO ENTE DI AMBITO 'CALORE IRPINO' ( 00115/0370708 )  
 ( PROVINCIA DI AVELLINO )

ESERCIZIO FINANZIARIO 2015  
 SITUAZIONE CASSA AL 31/12/2015

ENTRATA		
FONDO CASSA RISULTANTE ALLA CHIUSURA ESERCIZIO FINANZIARIO 2014	1.109.947,95	
- RISCOSSIONI CON REVERSALI	915.346,72	
- RISCOSSIONI SENZA REVERSALI	0,00	915.346,72
TOTALE DELL'ENTRATA		2.025.294,67
SPESA		
DEFICIT DI CASSA RISULTANTE ALLA CHIUSURA ESERCIZIO FINANZIARIO 2014		0,00
- MANDATI PAGATI	934.975,51	
- CARTE CONTABILI DA REGOLARIZZARE CON MANDATO	0,00	934.975,51
TOTALE DELLA SPESA		934.975,51
FONDO CASSA		1.090.319,16



*Elenco dei Residui  
Attivi e Passivi  
Anno 2015*



**AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE  
CALORE IRPINO**

---

**VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**Deliberazione n. 14**

**Processo verbale della seduta del giorno 27 aprile 2015**

**Oggetto: riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014.**

L'anno duemilaquindici il giorno 27 del mese di aprile alle ore 12.30 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 del Consiglio di Amministrazione, 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: *riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente ai sensi dell'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;*

## PREMESSO:

- che l'Ente d'Ambito è stato costituito in applicazione della Legge regionale della Campania n. 14/1997, per l'attuazione del Servizio idrico integrato istituito dalla legge 5 gennaio 1994, n. 36, - sostituita dal Decreto legislativo n. 152/2006, - per il governo dell'Ambito Territoriale Ottimale n.1;
- che 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;*
- che 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;
- che 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"*;
- che 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;

## PREMESSO CHE:

- con decreto 126/2014, correttivo ed integrativo del d.lgs. n. 118 del 23 giugno 2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, sono stati individuati i principi contabili fondamentali del coordinamento della finanza pubblica ai sensi dell'art. 117, comma 3 della Costituzione;
- ai sensi dell'art. 3 del sopra citato d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, le amministrazioni pubbliche devono adeguare la propria gestione ai principi contabili generali e di competenza finanziaria;

## RICHIAMATO:

- l'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, il quale stabilisce: "Al fine di adeguare i residui attivi e passivi risultanti al 1° gennaio 2015 al principio generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato n. 1, le amministrazioni pubbliche di cui al comma 1, escluse quelle che hanno partecipato alla sperimentazione nel 2014, con delibera di Giunta, previo parere dell'organo di revisione economico – finanziario, provvedono, contestualmente all'approvazione del rendiconto 2014, al riaccertamento straordinario dei residui, consistente:
  - a) nella cancellazione dei propri residui attivi e passivi, cui non corrispondono obbligazioni perfezionate e scadute alla data del 1° gennaio 2015. Non sono cancellati i residui delle regioni derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II, quelli relativi alla politica regionale - unitaria cooperazione territoriale e i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Per ciascun residuo eliminato in quanto non scaduto sono indicati gli esercizi nei quali l'obbligazione diviene esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2;
  - b) nella conseguente determinazione del fondo pluriennale vincolato da iscrivere in entrata del bilancio dell'esercizio 2015, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale, per un importo pari alla differenza tra i residui passivi ed i residui attivi eliminati ai sensi della lettera a), se positiva, e nella rideterminazione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 a seguito del riaccertamento dei residui di cui alla lettera a);
  - c) nella variazione del bilancio di previsione annuale 2015 autorizzatorio, del bilancio pluriennale 2015 – 2017 autorizzatorio e del bilancio di previsione finanziario 2015 – 2017 predisposto con funzione conoscitiva, in considerazione della cancellazione dei residui di cui alla lettera a). In particolare gli stanziamenti di entrata e di spesa degli esercizi 2015, 2016 e 2017 sono adeguati per consentire la re imputazione dei residui cancellati e l'aggiornamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato;
  - d) nella reimputazione delle entrate e delle spese cancellate in attuazione della lettera a) a ciascuno degli esercizi in cui l'obbligazione è esigibile, secondo i criteri individuati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2. La copertura finanziaria delle spese reimpegnate cui non corrispondono entrate riaccertate nel medesimo esercizio è costituita dal fondo pluriennale vincolato, salvi i casi di disavanzo tecnico di cui al comma 13;
  - e) nell'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015, rideterminato in attuazione di quanto previsto dalla lettera b), al fondo crediti di dubbia esigibilità. L'importo del fondo è

determinato secondo i criteri indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4.2. Tale vincolo di destinazione opera anche se il risultato di amministrazione non è capiente o è negativo (disavanzo di amministrazione)".

**RICHIAMATO:**

- l'art. 3, comma 8 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, il quale stabilisce: "L'operazione di riaccertamento di cui al comma 7 è oggetto di un unico atto deliberativo. Al termine del riaccertamento straordinario dei residui non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate ed esigibili. La delibera di Giunta di cui al comma 7, cui sono allegati i prospetti riguardanti la rideterminazione del fondo pluriennale vincolato e del risultato di amministrazione, secondo lo schema di cui agli allegati 5/1 e 5/2, è tempestivamente trasmessa al Consiglio".

**RICHIAMATO:**

- l'art. 3, comma 9 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, il quale stabilisce: "Il riaccertamento straordinario dei residui di cui al comma 7 è effettuato anche in caso di esercizio provvisorio o di gestione provvisoria del bilancio, registrando nelle scritture contabili le re imputazioni di cui al comma 7, lettera d), anche nelle more dell'approvazione dei bilanci di previsione. Il bilancio di previsione eventualmente approvato successivamente al riaccertamento dei residui è predisposto tenendo conto di tali registrazioni".

**RILEVATO che:**

- nella seduta odierna è stato approvato il rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2014 da cui risultano le seguenti risultanze:

RISULTANZE	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
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
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
Avanzo/Disavanzo di amministrazione			€ 1.809.504,50

**RITENUTO:**

- pertanto necessario, ai sensi dell'art. 3, comma 7 e punto 9.3 dell'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, procedere al riaccertamento dei propri residui attivi e passivi al fine di consentire la prosecuzione delle procedure di spesa in corso, mediante il loro riaccertamento e reimputazione agli esercizi futuri e la necessaria costituzione del fondo pluriennale vincolato;

**DATO ATTO:**

- che il Servizio Finanziario ha provveduto ad effettuare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi sulla base del principio applicato della competenza finanziaria potenziata di cui all'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;

**DATO ATTO:**

- che l'operazione di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi così come evidenziato nel punto 9.3 dell'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014, comporta:
- 1) l'eliminazione definitiva dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2014 cui non corrispondono obbligazioni perfezionate (colonna residui eliminati), nonché l'eliminazione dei residui attivi e passivi cui non corrispondono obbligazioni esigibili alla data del 31 dicembre 2014 destinati ad essere re-imputati agli esercizi successivi con l'individuazione delle relative scadenze (colonna residui re-imputati). Le risultanze del riaccertamento straordinario dei residui – il cui dettaglio è contenuto negli allegati A) – Riaccertamento straordinario dei residui passivi e B) – Riaccertamento straordinario dei residui attivi, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento – sono riassunti nelle tabelle sotto riportate:

	Residui parte corrente da consuntivo 2014 d.lgs. 267/2000	Residui eliminati	Residui re-imputati	Residui mantenuti
Residui passivi parte corrente	€ 346.010,26	€ 98.096,19	€ 0,00	€ 213.691,86
Residui attivi parte corrente	€ 1.351.725,58	€ 18.181,35	€ 0,00	€ 1.102.513,57

	<b>Residui parte capitale da consuntivo 2014 d.lgs. 267/2000</b>	<b>Residui eliminati</b>	<b>Residui re-imputati</b>	<b>Residui mantenuti</b>
Residui passivi parte capitale	€ 3.375.597,49	€ 34.597,38	€ 0,00	€ 3.306.500,11
Residui attivi parte capitale	€ 3.069.438,74	€ 0,00	€ 0,00	€ 3.069.438,74

	<b>Residui partite di giro da consuntivo 2014 d.lgs. 267/2000</b>	<b>Residui eliminati</b>	<b>Residui re-imputati</b>	<b>Residui mantenuti</b>
Residui passivi partite di giro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Residui attivi partite di giro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

- 2) la determinazione del fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2015 da iscrivere nell'entrata dell'esercizio 2015 del bilancio di previsione 2015 – 2017, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale, per un importo pari alla differenza tra i residui passivi ed i residui attivi re imputati, se positivo. Tale operazione, come risulta dal prospetto sotto indicato, evidenzia un fondo pluriennale vincolato da iscrivere in entrata pari a € 0,00.

**DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2015-2017 A SEGUITO DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI DI CUI ALL'ARTICOLO 3, COMMA 7.**

<b>FONDO PLURIENNALE DA ISCRIVERE IN ENTRATA DEL BILANCIO 2015</b>		<b>PARTE CORRENTE</b>	<b>PARTE CONTO CAPITALE</b>
Residui passivi eliminati alla data del 1° gennaio 2015 e reimpegnati con imputazione agli esercizi 2015 o successivi	1	€ 0,00	€ 0,00
Residui attivi eliminati alla data del 1° gennaio 2015 e riaccertati con imputazione agli esercizi 2015 o successivi	2	€ 0,00	€ 0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato da iscriverne nell'entrata del bilancio 2015, pari a (3)=(1)-(2) se positivo, altrimenti indicare 0</b>	3	€ 0,00	€ 0,00

<b>FONDO PLURIENNALE DI SPESA BILANCIO 2015 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2016</b>		<b>PARTE CORRENTE</b>	<b>PARTE CONTO CAPITALE</b>
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2015	4	€ 0,00	€ 0,00
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2015	5	€ 0,00	€ 0,00
Quota del fondo pluriennale vincolato di entrata utilizzata nel 2015, pari a (6)=(4)-(5) se positivo, altrimenti indicare 0	6	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (7)=(5)-(4) altrimenti indicare 0	7		
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (4)-(5)-(3) se positivo			
<b>Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2015 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2016 (8)=(3)-(6)+(7)</b>	8	€ 0,00	€ 0,00

<b>FONDO PLURIENNALE DI SPESA BILANCIO 2016 E DI ENTRATA DEL BILANCIO 2017</b>		<b>PARTE CORRENTE</b>	<b>PARTE CONTO CAPITALE</b>
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2016	9	€ 0,00	€ 0,00
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2016	10	€ 0,00	€ 0,00
Quota del fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2016, pari a (11)=(9)-(10) se positivo, altrimenti indicare 0	11	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (12)=(10)-(9) altrimenti indicare 0	12		
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (9)-(10)-(8) se positivo			
<b>Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2016 e del fondo pluriennale di entrata dell'esercizio 2017 (13)=(8)-(11)+(12)</b>	13	€ 0,00	€ 0,00

<b>FONDO PLURIENNALE DI SPESA BILANCIO 2017 (e di entrata del bilancio 2018 se predisposto)</b>		<b>PARTE CORRENTE</b>	<b>PARTE CONTO CAPITALE</b>
Spese reimpegnate con imputazione all'esercizio 2017	14	€ 0,00	€ 0,00
Entrate riaccertate con imputazione all'esercizio 2017	15	€ 0,00	€ 0,00
Quota del fondo pluriennale vincolato accantonata in entrata utilizzata nel 2017, pari a (16)=(14)-(15) se positivo, altrimenti indicare 0	16	€ 0,00	€ 0,00
Eccedenza dei residui attivi riaccertati accantonata al fondo pluriennale vincolato di spesa, di importo non superiore a (17)=(15)-(14) altrimenti indicare 0	17		
Quota spese reimpegnate eccedente rispetto al FPV di entrata e alle entrate riaccertate, pari a (14)-(15)-(13) se positivo			
<b>Incremento del fondo pluriennale vincolato di spesa del bilancio di previsione 2017 (18)=(13)-(16)+(17)</b>	18	€ 0,00	€ 0,00

- 3) la determinazione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2014, in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo pluriennale vincolato alla stessa data, nonché l'individuazione delle quote accantonate, destinate e vincolate del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015. La determinazione del risultato di amministrazione alla data del 1° gennaio 2015 a seguito delle operazioni di riaccertamento dei residui, nonché l'individuazione delle quote accantonate, destinate e vincolate sono riepilogate nei prospetti sotto riportati:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2014 (a)</b>		<b>€ 1.809.504,50</b>
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	€ 18.181,35
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c)	(+)	€ 132.693,57
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	€ 0,00
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	€ 0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f)=(e)-(d)	(-)	€ 0,00
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (g)=(a)-(b)+(c)-(d)+(e)-(f)</b>	<b>(=)</b>	<b>€ 1.924.016,72</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione dopo il riaccertamento straordinario dei residui (g):</b>		<b>€ 1.924.016,72</b>
<b>Parte accantonata</b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/.....		
Fondo residui perenni al 31/12/..... (solo per le regioni)		
Fondo .....al 31/12/N-1		
Fondo .....al 31/12/N-1		
	<b>Totale parte accantonata (h)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		
Vincoli derivanti da trasferimenti		
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti all'ente		
Altri vincoli da specificare		
	<b>Totale parte vincolata (i)</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>Totale parte destinata agli investimenti (l)</b>	<b>€ 0,00</b>
	<b>Totale parte disponibile (m)=(g)-(h)-(i)-(l)</b>	<b>€ 1.924.016,72</b>
Se (m) è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione 2015		

- 4) variazioni degli stanziamenti del bilancio di previsione 2015-2017 al fine di consentire l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato in entrata dell'esercizio 2015-2017, l'adeguamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2015 ed in entrata ed in spesa degli esercizi successivi, l'eventuale utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare ed all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi, l'applicazione, tra le spese di ciascun esercizio, della quota dell'eventuale risultato di amministrazione negativo. Le suddette variazioni sono contenute negli allegati E, che costituiscono parte integrante del presente provvedimento e come indicato nel punto 9.3 dell'allegato 4.2 al d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 tali variazioni sono effettuate anche in caso di esercizio provvisorio attraverso le variazioni degli stanziamenti e dei residui in corso di gestione;
- 5) il riaccertamento e re-impegno delle entrate e delle spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2014;

VISTO:

- il parere favorevole dell'organo di revisione, così come previsto dall'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014 e che dovrà essere tempestivamente trasmesso all'Assemblea dei Sindaci (nel caso specifico al Commissario straordinario) – prot. n. 1754 del 24/04/2015;

VISTO:

- il d.lgs. 126/2014, correttivo ed integrativo del d.lgs. 118/2011;

VISTO:

- il parere favorevole di regolarità tecnica e contabile;



## DELIBERA

- 1) di approvare le risultanze del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi di cui all'art. 3, commi 7, 8 e 9 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dai d.lgs. 126/2014 relativi al consuntivo 2014, come risulta dal seguente allegato, che costituisce parte integrante del presente provvedimento (Allegato A e B);
- 2) di determinare il fondo pluriennale vincolato al 1° gennaio 2015 da iscriversi nell'entrata del bilancio di previsione 2015-2017, distintamente per la parte corrente e per il conto capitale, in un valore rispettivamente pari ad € 0,00;
- 3) di rideterminare il risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015, in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo pluriennale vincolato alla stessa data, in € 1.924.016,72;
- 4) di approvare le variazioni degli stanziamenti del bilancio 2015-2017 appena approvato dall'Assemblea dei sindaci (nel caso specifico dal Commissario straordinario) qualora fosse necessario consentire l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato in entrata dell'esercizio 2015-2017, l'adeguamento degli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato iscritto nella spesa dell'esercizio 2015-2017, l'eventuale utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'adeguamento degli stanziamenti di entrata e di spesa (di competenza e di cassa) agli importi da re-imputare e all'ammontare riaccertato dei residui attivi e passivi, l'applicazione, tra le spese di ciascun esercizio, della quota dell'eventuale risultato di amministrazione negativo;
- 5) di dare mandato al responsabile del Servizio Finanziario qualora fosse necessario procedere al ri-accertamento e re-impegno delle entrate e delle spese eliminate in quanto non esigibili al 31 dicembre 2014 attraverso la loro re-imputazione agli esercizi finanziari indicati in sede di riaccertamento straordinario dei medesimi residui;
- 6) di trasmettere il parere dell'organo di revisione economico-finanziario all'Assemblea dei sindaci (nel caso specifico al Commissario straordinario) così come indicato dall'art. 3, comma 8 e al punto 9.3 dell'allegato 4.2 del d.lgs. 118/2011, corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;
- 7) di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo.

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

FAVOREVOLE \_\_\_\_\_

Avellino, li 27.04.2015

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 27.04.2015

Il Responsabile del  
Settore Economico ~~Finanziario~~  
dott. Giuseppe Giannetti



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

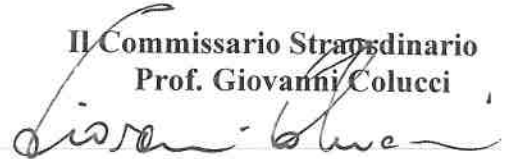
- impegno \_\_\_\_\_
- intervento \_\_\_\_\_

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 29.04.2015  
e vi rimarrà per 15 (quindici) giorni successivi fino al 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**

---

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

**Determinazione Dirigenziale n. 71 del 06/04/2016**

**OGGETTO:** Riaccertamento ordinario residui attivi e passivi esercizio 2015 e precedenti ai sensi del d.lgs. n. 267/2000 e dall'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e successive modifiche.

**Pubblicata all' Albo Pretorio dal 08/04/2016 al 24/04/2016**

**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO ECONOMICO - FINANZIARIO**

**Visti** gli artt. 189, 190 e 228 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e l'art. 3, comma 4, del D.Lgs 118/2011, che rispettivamente, recitano:

**Art. 189 - Residui attivi**

1. Costituiscono residui attivi le somme accertate e non riscosse entro il termine dell'esercizio.
2. Sono mantenute tra i residui dell'esercizio esclusivamente le entrate accertate per le quali esiste un titolo giuridico che costituisca l'ente locale creditore della correlativa entrata *((esigibile nell'esercizio, secondo i principi applicati della contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.))* ((87))
3. Alla chiusura dell'esercizio *((le somme rese disponibili dalla Cassa depositi e prestiti a titolo di finanziamento e non ancora prelevate dall'ente costituiscono residui attivi a valere dell'entrata classificata come prelievi da depositi bancari, nell'ambito del titolo Entrate da riduzione di attività finanziarie, tipologia altre entrate per riduzione di attività finanziarie.))* ((87))
4. Le somme iscritte tra le entrate di competenza e non accertate entro il termine dell'esercizio costituiscono minori *((entrate))* rispetto alle previsioni ed tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione. ((87))

**AGGIORNAMENTO (87)**

Il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ha disposto (con l'art.80, comma l) che le presenti modifiche "si applicano, ove non diversamente previsto nel presente decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi".

**Articolo 190 - Residui passivi**

1. Costituiscono residui passivi le somme impegnate e non pagate entro il termine dell'esercizio.
2. E' vietata la conservazione nel conto dei residui di somme non impegnate ai sensi dell'articolo 183.
3. Le somme non impegnate entro il termine dell'esercizio costituiscono economia di spesa e, a tale titolo, concorrono a determinare i risultati finali della gestione.

**Articolo 228 - Conto del bilancio**

1. Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione *((rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione.))* ((87))
2. Per ciascuna *((tipologia di))* entrata e per ciascun *((programma di))* spesa, ((..)) il conto del bilancio comprende, distintamente per residui e competenza: ((87))
  - a) per l'entrata le somme accertate, con distinzione della parte riscossa e di quella ancora da riscuotere;
  - b) per la spesa le somme impegnate, con distinzione della parte pagata e di quella ancora da pagare *((e di quella impegnata con imputazione agli esercizi successivi rappresentata dal fondo pluriennale vincolato.))* ((87))
3. Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto od in parte dei residui *((della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.))* ((87))
4. Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato *((della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio.))* ((87))
5. *Al rendiconto sono allegati la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ed il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio. La tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale e il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio sono altresì allegati al certificato del rendiconto.* ((87))
6. Ulteriori parametri di efficacia ed efficienza contenenti indicazioni uniformi possono essere individuati dal regolamento di contabilità dell'ente locale.
7. Il Ministero dell'interno pubblica un rapporto annuale, con rilevazione dell'andamento triennale a livello di aggregati, *((riguardante))* parametri *((contenuti))* nella apposita tabella di cui al comma 5. I parametri a livello aggregato risultanti dal rapporto sono resi disponibili mediante pubblicazione *((nel sito internet del Ministero dell'interno.))* ((87))
8. I modelli relativi al conto del bilancio *((sono predisposti secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.))* ((87))

**AGGIORNAMENTO (87)**

Il D.lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ha disposto (con l'art. 80, comma l) che le presenti modifiche "si applicano, ove non diversamente previsto nel presente decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi".

Art. 3 - (Principi contabili generali e applicati)

..... Omissis .....

4 Al fine di dare attuazione al principio contabile generale della competenza finanziaria enunciato nell'allegato 1, gli enti di cui al comma 1 provvedono, annualmente, al riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando, ai fini del rendiconto, le ragioni del loro mantenimento. Le regioni escluse dal riaccertamento ordinario dei residui quelli derivanti dal perimetro sanitario cui si applica il titolo II e, fino al 31 dicembre 2015, i residui passivi finanziati da debito autorizzato e non contratto. Possono essere conservati tra i residui attivi le entrate accertate esigibili nell'esercizio di riferimento, ma non incassate. Possono essere conservate tra i residui passivi le spese impegnate, liquidate o liquidabili nel corso dell'esercizio, ma non pagate. Le entrate e le spese accertate e impegnate non esigibili nell'esercizio considerato, sono immediatamente reimputate all'esercizio in cui sono esigibili. La reimputazione degli impegni è effettuata incrementando, di pari importo, il fondo pluriennale di spesa, al fine di consentire, nell'entrata degli esercizi successivi, l'iscrizione del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese reimputate. La costituzione del fondo pluriennale vincolato non è effettuata in caso di reimputazione contestuale di entrate e di spese. Le variazioni agli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato e agli stanziamenti correlati, dell'esercizio in corso e dell'esercizio precedente, necessarie alla reimputazione delle entrate e delle spese riaccertate, sono effettuate con provvedimento amministrativo della giunta entro i termini previsti per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente. Il riaccertamento ordinario dei residui è effettuato anche nel corso dell'esercizio provvisorio o della gestione provvisoria. Al termine delle procedure di riaccertamento non sono conservati residui cui non corrispondono obbligazioni giuridicamente perfezionate.

- Visti** inoltre, gli artt. 179 e 183 del citato Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n° 267 con cui vengono definite, esattamente, le modalità di accertamento delle entrate e di impegno delle spese;
- 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;
- Ritenuto** pertanto, che dalla verifica ordinaria sulla consistenza e l'esigibilità dei residui secondo i nuovi principi contabili applicati sono state rilevate voci da eliminare definitivamente in quanto non corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate mentre non sono state rilevate voci da eliminare e re imputare agli esercizi successivi al 31.12.2015 nelle quali l'esigibilità avrà scadenza;
- 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;
- Considerato che** a seguito delle comunicazioni dei responsabili dei servizi competenti si è provveduto ad eliminare residui passivi relativi all'esercizio 2014 e precedenti per un importo di € 7.924,71 e residui attivi relativi all'esercizio 2014 e precedenti per un importo di € 4.112,10; si è provveduto inoltre, con riferimento al solo esercizio 2015 a modificare (revisionare) gli accertamenti di competenza per € 27.552,06 e gli impegni di competenza per € 869,21; 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;
- Ritenuto** di dover provvedere, con formale provvedimento, alla ricognizione di tutti i residui attivi e passivi, provenienti sia dalla competenza dell'ultimo esercizio chiuso che dagli esercizi precedenti, al fine di accertare il permanere delle condizioni che hanno originato l'accertamento ovvero l'impegno;
- 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 2016, i residui attivi e passivi esistenti alla data del 31/12/2015, 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 2014 e precedenti, per un importo complessivo pari, rispettivamente a € 4.112,10 ed a € 7.924,71 e, che sono stati revisionati con riferimento al solo esercizio 2015 gli accertamenti di competenza per € 27.552,06 e gli impegni di competenza per € 869,21;
- 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:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 1

Capitolo 141 Articolo 1 Piano dei Conti 2,01,01,02 Codifica D.Lgs. 194: 2050141/ 1  
 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	14.449,93	14.449,93
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	12.484,20	12.484,20
2006 1	1	0: 0	558: diversi contributo associativo anno: 2006	2006	0,00	14.576,76	14.576,76
2007 90	1	0: 0	558: diversi contributi associativo anno: 2007	2007	0,00	12.734,16	12.734,16
2008 150	1	0: 0	0: quota associativa anno 2008 -	2008	0,00	32.480,02	32.480,02
2009 75	1	0: 0	0: quota associativa anno 2009 -	2009	0,00	22.248,51	22.248,51
2010 16	1	0: 0	0: quota associativa anno 2010 - (provv.n. del )	2010	0,00	30.408,09	30.408,09
2011 78	1	0: 0	0: quota consortile anno 2011 (provv.n. del )	2011	0,00	27.487,10	27.487,10
2012 28	1	0: 0	0: quota consortile anno 2012 (provv. n. del )	2012	0,00	72.849,38	72.849,38
2013 63	1	0: 0	0: quota consortile anno 2013 (provv.n. del )	2013	0,00	142.595,29	142.595,29
2014 61	1	0: 0	0: Quota consortile anno 2014 (provv.n. del )	2014	0,00	342.965,40	342.965,40
2015 74	1	0: 0	0: Quota consortile anno 2015 (provv.n. del )		659.315,99	0,00	659.315,99
			TOTALE ARTICOLO 1		659.315,99	743.660,68	1.402.976,67

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 2

Capitolo 141 Articolo 2 Piano dei Conti 2.01.01.02 Codifica D.Lgs. 194: 2050141/ 2							
Descr. CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA COMUNI ED UNIONI DI COMUNI (ANNO 2001)							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2002	1	0:	0:				
2		0	QUOTA PARTECIPAZIONE A.T.O. ANNO 2001	2002	0.00	3.537,74	3.537,74
			TOTALE ARTICOLO 2		0.00	3.537,74	3.537,74
			TOTALE CAPITOLO 141		659.315,99	747.198,42	1.406.514,41

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 3

Capitolo 282 Articolo 1 Piano dei Conti 3.03.03.03 Codifica D.Lgs. 194: 3030282/ 1							
Descr. INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 304	1	0: 0	753: BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA - interessi attivi al 31/12/2015		5.000,00	0,00	5.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1		5.000,00	0,00	5.000,00
			TOTALE CAPITOLO 282		5.000,00	0,00	5.000,00



## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 4

Capitolo 285 Articolo 1 Piano dei Conti 3.05.02.03 Codifica D.Lgs. 194: 3050283/ 4							
Descr. RIMBORSI SOMME RISCOSE E/O PAGATE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2012 107	1	5:Assemblea dei Sin 21 21.12.2012	0: restituzione indennità percepite - Fusco e Festa	2012	0.00	49.011,49	49.011,49
			TOTALE ARTICOLO 1		0.00	49.011,49	49.011,49
			TOTALE CAPITOLO 285		0.00	49.011,49	49.011,49

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 5

Capitolo 312 Articolo 1 Piano dei Conti 3,05.02.01 Codifica D.Lgs. 194: 3050312/ 1							
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 ARTICOLO 1		0,00	19.920,00	19.920,00
			TOTALE CAPITOLO 312		0,00	19.920,00	19.920,00

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 6

Capitolo 450 Articolo 1 Piano dei Conti 4.03.10.02 Codifica D.Lgs. 194: 4030450/ 1 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER IL FINANZIAMENTO DI SPESE DIINVESTIMENTO (REISCRIZIONE)							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2006 90	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 ARTICOLO 1		0,00	184.709,06	184.709,06
Capitolo 450 Articolo 2 Piano dei Conti 4.03.10.02 Codifica D.Lgs. 194: 4030450/ 3 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 62	1	0: 0	0: DECRETO FINANZIAMENTO REGIONALE	2004	0,00	173.763,34	173.763,34
			TOTALE ARTICOLO 2		0,00	173.763,34	173.763,34
Capitolo 450 Articolo 3 Piano dei Conti 4.03.10.02 Codifica D.Lgs. 194: 4030450/ 4 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER LA RISTR.POTENZ.ADEG. FUNZ. ADD.PRINCIPALE ACQUEDOTTO MOLISANO DESTRO - RAMO CAMPANO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007 177	1	0: 0	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI Decreto Regione Campania n. 647 del 18/09/2 007	2007	0,00	394.085,08	394.085,08
			TOTALE ARTICOLO 3		0,00	394.085,08	394.085,08
Capitolo 450 Articolo 4 Piano dei Conti 4.03.10.02 Codifica D.Lgs. 194: 4030450/ 5 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE PER COMPL. RIQUALIF. AMBIENTALE TORRENTE FENESTRELLE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007 176	1	0: 0	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI Decreto Regione Campania n. 649 del 24/09/2 007	2007	0,00	111.151,07	111.151,07

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 7

			TOTALE ARTICOLO 4		0.00	111.151,07	111.151,07
Capitolo 450 Articolo 5 Piano dei Conti 4.03.10.02 Codifica D.Lgs. 194: 4030450/ 6 Descr. TRASFERIMENTI DALLA REGIONE - PROGETTO FENESTRELLE 2° LOTTO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2008 116	1	0: 0	583: REGIONE CAMPANIA NAPOLI completamento del sistema fognario del Torr ente Fenestrelle II lotto - deliberazione G iunta Regionale n. 1491 03/08/2007	2008	0.00	2.200.000,00	2.200.000,00
			TOTALE ARTICOLO 5		0.00	2.200.000,00	2.200.000,00
			TOTALE CAPITOLO 450		0.00	3.063.708,55	3.063.708,55

ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI - ESERCIZIO 2015

Pag. : 8

			TOTALE GENERALE		664.315,99	3.879.838,46	4.544.154,45
--	--	--	-----------------	--	------------	--------------	--------------

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 1

Capitolo 10110101 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.02.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010101/ 1							
Descr. ONERI RIFLESSI E CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AL PERSONALE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 956	1	0: 0	0: contributi inpdap su retribuzione di risultato 2015 personale amministrativo e finanziario		1.420,00	0,00	1.420,00
2015 957	1	0: 0	0: contributi inpdap su retribuzione di risultato 2015 personale tecnico		2.065,00	0,00	2.065,00
2015 961	1	0: 0	0: Inail personale amministrativo, finanziario e tecnico 2015		1.500,00	0,00	1.500,00
2015 970	1	0: 0	0: inpdap dipendenti incentivo cabina di regia		5.130,43	0,00	5.130,43
			TOTALE ARTICOLO 1		10.115,43	0,00	10.115,43
			TOTALE CAPITOLO 10110101		10.115,43	0,00	10.115,43

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 2

Capitolo 10110103 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010101/ 3							
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
2014 755	1	2:Servizio Economico 257 28.11.2014	558: diversi impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. fondo contrattazione integrativa 2014	2014	0.00	16.787,20	16.787,20
			TOTALE ARTICOLO 1		0.00	37.899,22	37.899,22
			TOTALE CAPITOLO 10110103		0.00	37.899,22	37.899,22

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 3

Capitolo 10110201 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02 Codifica D.Lgs. 194: 1010102/ 1							
Descr. ACQUISTO BENI DI CONSUMO PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 969	1	8:Servizio Ufficio 294 31.12.2015	693: Edicola Crescito Assunta acquisto quotidiani mese di dicembre 2015		100,50	0,00	100,50
			TOTALE ARTICOLO 1		100,50	0,00	100,50
			TOTALE CAPITOLO 10110201		100,50	0,00	100,50



## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 4

Capitolo 10110303 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010103/ 3 Descr. INDENNITA' DI CARICA AL PRESIDENTE ED AI MEMBRI DEL C.D.A.							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2012 713	1	5:Assemblea dei Sin 21 21.12.2012	0: Impegno automatico, art. 183, comma 2 d.lgs . n. 267/2000 compenso architetto Rossano	2012	0,00	1.000,00	1.000,00
2015 962	1	0: 0 . . .	347: Colucci Giovanni indennità al commissario straordinario - ar retrati		32.379,36	0,00	32.379,36
			TOTALE ARTICOLO 1		32.379,36	1.000,00	33.379,36
			TOTALE CAPITOLO 10110303		32.379,36	1.000,00	33.379,36

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 5

Capitolo 10110305 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.05 Codifica D.Lgs. 194: 1010103/ 5							
Descr. PRESTAZIONE DI SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO DELL' ENTE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 1	1	3:Servizio Affari G 1 02.01.2015	732: Cooperativa Sociale Ecovigilantes On servizio di pulizia locali - anno 2015		400,00	0,00	400,00
2015 699	1	3:Servizio Affari G 202 08.10.2015	63: STUDIO K S.R.L. software servizio conservazione		1.037,00	0,00	1.037,00
2015 708	1	3:Servizio Affari G 218 20.10.2015	779: Università degli Studi di Salerno corso di aggiornamento tecnico		600,00	0,00	600,00
2015 784	1	3:Servizio Affari G 237 10.11.2015	363: Cosmopol SpA rinnovo contratto annuale servizio di vigilanza		1.281,00	0,00	1.281,00
2015 789	1	3:Servizio Affari G 242 17.11.2015	398: Trevi Formazione s.r.l. corso di formazione		387,00	0,00	387,00
2015 948	1	3:Servizio Affari G 289 28.12.2015	690: TIM Telecom Italia spa telecom consumi telefonici periodo ottobre - novembre 2015		808,54	0,00	808,54
2015 952	1	3:Servizio Affari G 293 29.12.2015	690: TIM Telecom Italia spa telecom tim periodo: ottobre - novembre 2015		227,47	0,00	227,47
			TOTALE ARTICOLO 1		4.741,01	0,00	4.741,01
			TOTALE CAPITOLO 10110305		4.741,01	0,00	4.741,01

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 6

Capitolo 10110309 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010103/ 9							
Descr. COMPENSO NUCLEO DI VALUTAZIONE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 950	1	2:Servizio Economico 291 28.12.2015	791: De Gregorio Domenico compenso periodo 01/10/2015 - 31/12/2015		789,05	0,00	789,05
2015 951	1	2:Servizio Economico 292 29.12.2015	708: Pedicino Carmen compenso anno 2015		3.999,99	0,00	3.999,99
			TOTALE ARTICOLO 1		4.789,04	0,00	4.789,04
			TOTALE CAPITOLO 10110309		4.789,04	0,00	4.789,04

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 7

Capitolo 10110402 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.07 Codifica D.Lgs. 194: 1010104/ 2							
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 RIS ORSA 312/1	2003	0.00	6.640,00	6.640,00
2004 367	1	0: 0	0: PER FITTO ANNO 2004 DA COMPENSARSI CON RISO RSA 312/1	2004	0.00	6.640,00	6.640,00
2005 419	1	0: 0	0: PER FITTO ANNO 2005 DA COMPENSARSI CON RISO RSA 312/1	2005	0.00	6.640,00	6.640,00
2006 328	1	0: 0	0: impegno automatico per spese obbligatorie a i 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 c o. 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 c o. 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 Ben evento	2009	0.00	14.640,00	14.640,00
2010 453	1	0: 0	0: impegno automatico - art. 183, comma 2 d.lg s. 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.lg s. 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 a rt. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000.	2013	0.00	15.000,00	15.000,00
2014 758	1	2:Servizio Economic 257 28.11.2014	495: COMUNE DI AVELLINO impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000. fitto locali 2014	2014	0.00	15.000,00	15.000,00

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 8

2015 964	1	0: 0	0: canone fitto locali ato - anno 2015	15.000,00	0,00	15.000,00
			TOTALE ARTICOLO 1	15.000,00	114.948,85	129.948,85
			TOTALE CAPITOLO 10110402	15.000,00	114.948,85	129.948,85

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 9

Capitolo 10110702 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010107/ 2							
Descr: I.R.A.P. SU COMPENSI ORGANI ISTITUZIONALI Imposte e tasse							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 963	1	0: 0	0: irap su arretrati indennità commissario str aordinario		2.752,26	0,00	2.752,26
			TOTALE ARTICOLO 1		2.752,26	0,00	2.752,26
			TOTALE CAPITOLO 10110702		2.752,26	0,00	2.752,26

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 10

Capitolo 10120109 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010201/ 9							
Descr. RETRIBUZIONI FISSE - PERSONALE AMMINISTRATIVO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 953	1	0: 0	0: Impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 - retribuzione risultato 2015 personale amministrativo		2.737,23	0,00	2.737,23
2015 971	1	0: 0	0: incentivo dipendenti amministrativi cabina di regia		2.012,46	0,00	2.012,46
			TOTALE ARTICOLO 1		4.749,69	0,00	4.749,69
			TOTALE CAPITOLO 10120109		4.749,69	0,00	4.749,69

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 11

Capitolo 10120301 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.16 Codifica D.Lgs. 194: 1010203/ 1							
Descr. SPESE POSTALI,TELEFONICHE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 232	1	8:Servizio Ufficio 74 23.03.2015	766: Mail Express Poste Private srl servizio postale privato		22,37	0,00	22,37
			TOTALE ARTICOLO 1		22,37	0,00	22,37
			TOTALE CAPITOLO 10120301		22,37	0,00	22,37



## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 12

Capitolo 10120306 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11 Codifica D.Lgs. 194: 1010203/ 6							
Descr. SPESE PER LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI Prestazioni di servizi							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2008 269	1	1:Consiglio di Ammi 33 27.10.2008	328: Ciccarelli Maria Teresa costituzione, rappresentanza e difesa innanzi al Tribunale di Avellino in data 12/01/2009	2008	0,00	3.000,00	3.000,00
2008 347	1	1:Consiglio di Ammi 28 21.10.2008	0: nomina legali - Avv. Panico ed Avv. Fallarino per recupero quote consortili nei confronti dei Comuni inadempienti	2008	0,00	2.166,95	2.166,95
2009 471	1	4:Servizio Tecnico 144 24.12.2009	345: Avv. Cicenìa Donato incarico professionale redazione atti diffida nei confronti della Presidenza del Consiglio Ministri e Regione Campania	2009	0,00	1.271,04	1.271,04
2011 376	1	4:Servizio Tecnico 180 13.12.2011	429: Iannuzzi Barbato ricorso straordinario al Capo dello Stato davanti al TAR di Salerno avverso il Comune di Montemiletto.	2011	0,00	629,20	629,20
2011 377	1	4:Servizio Tecnico 180 13.12.2011	428: Fenucci Demetrio ricorso straordinario al Capo dello Stato davanti al TAR di Salerno avverso il Comune di Montemiletto.	2011	0,00	629,20	629,20
2012 491	1	6:Decreto Presidenza 7 20.09.2012	345: Avv. Cicenìa Donato conferimento incarico legale per ricorso al Consiglio di Stato - sentenza TAR Lazio n. 4883/2012.	2012	0,00	1.248,40	1.248,40
2013 338	1	7:Commissario Strao 27 19.06.2013	0: incarico a legali per recupero stragiudiziale e giudiziale delle quote consortili non versate - dall'anno 2011 al 2012.	2013	0,00	14.059,78	14.059,78
2014 196	1	7:Commissario Strao 16 04.04.2014	393: Trotta Candido nomina legale avverso ACS spa - inottemperanza procedure espropriative - acquedotto Molisano destro	2014	0,00	634,40	634,40
2014 197	1	7:Commissario Strao 15 04.04.2014	393: Trotta Candido nomina legale avverso ACS spa - inottemperanza procedure espropriative - torrente fenestrelle	2014	0,00	634,40	634,40
2014 546	1	7:Commissario Strao 30 10.09.2014	393: Trotta Candido ricorso in appello innanzi il Tribunale di Avellino avverso sentenza giudice di pace Avellino n. 625/2014 (R.G. 625/2014	2014	0,00	951,60	951,60

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 13

2014 851	1	7:Commissario Strao 43 19.12.2014	0: incarico congiunto Avv. Cioffi e Trotta ric orso TAR ABC	2014	0,00	4.000,00	4.000,00
2015 461	1	7:Commissario Strao 16 26.06.2015	700: Taufer Marinelli Antonella recupero quote consortili pregresse - Comun e di Lauro		1.947,40	0,00	1.947,40
2015 691	1	7:Commissario Strao 24 01.10.2015	777: Macario Giuseppe costituzione in giudizio tentativo di conci liazione		2.520,00	0,00	2.520,00
2015 940	1	3:Servizio Affari G 280 17.12.2015	771: Agenzia Assicurativa Mancuso Vincenz garanzia assicurativa per responsabilità ci vile patrimoniale colpa lieve - 01/01/2016 - 31/12/2016		6.857,35	0,00	6.857,35
2015 949	1	3:Servizio Affari G 290 28.12.2015	393: Trotta Candido onorario recupero quote Comune di Montoro		888,16	0,00	888,16
			TOTALE ARTICOLO 1		12.212,91	29.224,97	41.437,88
			TOTALE CAPITOLO 10120306		12.212,91	29.224,97	41.437,88

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 14

Capitolo 10120702 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010207/ 2							
Descr. IRAP Imposte e tasse - IRAP							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 958	1	0: 0	0: irap su retribuzione di risultato 2015 personale amministrativo		232,67	0,00	232,67
2015 972	1	0: 0	0: irap dipendenti amministrativi incentivo cabina di regia		171,06	0,00	171,06
			TOTALE ARTICOLO 1		403,73	0,00	403,73
			TOTALE CAPITOLO 10120702		403,73	0,00	403,73

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 15

Capitolo 10130109 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010301/ 9							
Descr. RETRIBUZIONI FISSE - PERSONALE ECONOMICO - FINANZIARIO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 954	1	0: 0	123: GIANNETTI GIUSEPPE Impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 retribuzione risultato 2015 pe rsonale economico finanziario		3.227,86	0,00	3.227,86
2015 973	1	0: 0	0: incentivo dipendenti econ. fin. incentivo c abina di regia		1.341,64	0,00	1.341,64
			TOTALE ARTICOLO 1		4.569,50	0,00	4.569,50
			TOTALE CAPITOLO 10130109		4.569,50	0,00	4.569,50

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 16

Capitolo 10130201 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010302/ 1							
Descr. SPESE PER STAMPATI,CANCELLERIA E VARIE DEL SERVIZIO GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 938	1	2:Servizio Economico 275 17.12.2015	726: Grafiche E. Gaspari srl impegno per manuale inerente l'ordinamento finanziario e con tabilita armonizzata 2016		376.90	0.00	376.90
			TOTALE ARTICOLO 1		376.90	0.00	376.90
			TOTALE CAPITOLO 10130201		376.90	0.00	376.90

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 17

Capitolo 10130305 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.07 Codifica D.Lgs. 194: 1010303/ 5							
Descr. SPESE NOLEGGIO, MANUTENZIONE E VARIE AUTOMEZZI IN DOTAZIONE AL SERVIZIO GESTIONE ECONOMICA-FINANZIARIA							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 702	1	2:Servizio Economic 208 12.10.2015	743: ALD Automotive Italia srl canone annuale noleggio autovettura		514,38	0,00	514,38
			TOTALE ARTICOLO 1		514,38	0,00	514,38
			TOTALE CAPITOLO 10130305		514,38	0,00	514,38

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 18

Capitolo 10130306 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.17 Codifica D.Lgs. 194: 1010303/ 6							
Descr. GESTIONE ECON. FINANZ.. SPESE TESORERIA ENTE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 965	1	0: 0	753: BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA - spese tesoreria ente - anno 2015		6.100,00	0,00	6.100,00
			TOTALE ARTICOLO 1		6.100,00	0,00	6.100,00
			TOTALE CAPITOLO 10130306		6.100,00	0,00	6.100,00

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag. 19

Capitolo 10130702 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010307/ 2							
Descr. IRAP Imposte e tasse							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 959	1	0: 0	0: irap su retribuzione di risultato 2015 personale economico finanziario		274,37	0,00	274,37
2015 974	1	0: 0	0: irap dipendenti econ. fin. incentivo cabina di regia		114,04	0,00	114,04
			TOTALE ARTICOLO 1		388,41	0,00	388,41
			TOTALE CAPITOLO 10130702		388,41	0,00	388,41



## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 20

Capitolo 10160101 Articolo 1 Piano dei Conti 1.01.01,01 Codifica D.Lgs. 194: 1010601/ 1							
Descr. RETRIBUZIONI FISSE - PERSONALE UFFICIO TECNICO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 955	1	0: 0	0: Impegno automatico art. 183, comma 2 d.lgs. n. 267/2000 retribuzione risultato 2015 pe rsonale tecnico		8.676,43	0,00	8.676,43
2015 975	1	0: 0	0: incentivo dipendenti tecnici cabina di regi a		14.534,42	0,00	14.534,42
			TOTALE ARTICOLO 1		23.210,85	0,00	23.210,85
			TOTALE CAPITOLO 10160101		23.210,85	0,00	23.210,85

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 21

Capitolo 10160201 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010602/ 1							
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
2015 935	1	4:Servizio Tecnico 271 15.12.2015	726: Grafiche E. Gaspari srl impegno di spesa - abbonamento quotidiano t elematico Memoweb		475,80	0,00	475,80
			TOTALE ARTICOLO 1		475,80	0,00	475,80
			TOTALE CAPITOLO 10160201		475,80	0,00	475,80

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 22

Capitolo 10160202 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.02 Codifica D.Lgs. 194: 1010602/ 2 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
2015 946	1	9:Servizio Tecnico 287 21.12.2015	327: Ditta 3 B Office srl materiale di cancelleria		469,41	0,00	469,41
			TOTALE ARTICOLO 1		469,41	0,00	469,41
			TOTALE CAPITOLO 10160202		469,41	0,00	469,41

**ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"**

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 23

Capitolo 10160207 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010602/ 7 Descr. SPESE PER STAMPATI, CANCELLERIA, HARD-SOFTWARE E FORNITURE VARIE (Area Fognatura e Depurazione)							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 692	1	13:Servizio Tecnico 194 06.10.2015	680: Centro Copy di Conte Mario Rosario copie eliografiche progetto esecutivo piano di caratterizzazione solofra - montoro		673,58	0,00	673,58
			TOTALE ARTICOLO 1		673,58	0,00	673,58
			TOTALE CAPITOLO 10160207		673,58	0,00	673,58

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag. : 24

Capitolo 10160307 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.11 Codifica D.Lgs. 194: 1010603/ 7  
 Descr. SPESE PER PROGETTI DI STUDI E RICERCHE

Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2013 764	1	7:Commissario Strao 36 30.12.2013	688: Arcangelo Passaro nomina responsabile unico del procedimento - "riqualificazio ne ambientale del torrent e fenestreille 2° stralcio"	2013	0,00	1.500,00	1.500,00
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	1.500,00	1.500,00
			TOTALE CAPITOLO 10160307		0,00	1.500,00	1.500,00

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 25

Capitolo 10160308 Articolo 1 Piano dei Conti 1.03.02.18 Codifica D.Lgs. 194: 1010603/ 8							
Descr, SICUREZZA SUL LUOGO DI LAVORO AI SENSI DELLA LEGGE N.626/94							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 81	1	4:Servizio Tecnico 25 29.01.2015	759: Colucci Antonio incarico responsabile del servizio prevenzi one e protezione - ex d.lgs. 81/2008		1.250,00	0,00	1.250,00
			TOTALE ARTICOLO 1		1.250,00	0,00	1.250,00
			TOTALE CAPITOLO 10160308		1.250,00	0,00	1.250,00

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag. 26

Capitolo 10160702 Articolo 1 Piano dei Conti 1.02.01.01 Codifica D.Lgs. 194: 1010607/ 2							
Descr. IRAP Imposte e tasse							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 960	1	0: 0	0: irap su retribuzione di risultato 2015 pers onale tecnico		737,52	0,00	737,52
2015 976	1	0: 0	0: irap dipendenti tecnici incentivo cabina di regia		1.235,43	0,00	1.235,43
			TOTALE ARTICOLO 1		1.972,95	0,00	1.972,95
			TOTALE CAPITOLO 10160702		1.972,95	0,00	1.972,95

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag. 27

Capitolo 20160607 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.03.05  
 Descr. Studi, Ricerche e Attività - POR Campania 2000/2006

Codifica D.Lgs. 194: 2010606/ 7  
 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	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 1 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 ARTICOLO 1		0,00	157.230,29	157.230,29
			TOTALE CAPITOLO 20160607		0,00	157.230,29	157.230,29



## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 28

Capitolo 20940103 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Codifica D.Lgs. 194: 2090401/ 3 Descr. Servizio idrico integrato-SISTEMA FOGNARIO MERCOGLIANO,ECC. Acquisizione di beni immobili							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2004 230	1	1:Consiglio di Ammi 18 27.07.2004	0: DECRETO REGIONE CAMPANIA	2004	0.00	317.837,52	317.837,52
			TOTALE ARTICOLO 1		0.00	317.837,52	317.837,52
			TOTALE CAPITOLO 20940103		0.00	317.837,52	317.837,52

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 29

Capitolo 20940104 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Codifica D.Lgs. 194: 2090401/ 4 Descr. SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - RISTRUTTURAZIONE POTENZ. E ADEG.FUNZ.ADD.PRINC. ACQUEDOTTO MOLISANO DESTRO - RAMO CAMPANO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007 290	1	0: 0	0: Decreto Regione Campania n.647 del 18/09/20 07	2007	0,00	428.366,81	428.366,81
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	428.366,81	428.366,81
			TOTALE CAPITOLO 20940104		0,00	428.366,81	428.366,81

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 30

Capitolo 20940105 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Codifica D.Lgs. 194: 2090401/ 5 Descr. SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - COMPLETAM. RIQUALIF. AMBIENTALE TORRENTE FENESTRELLE							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2007 289	1	0: 0	0: Decreto Regione Campania n. 649 del 24/09/2007	2007	0.00	201.943,93	201.943,93
			TOTALE ARTICOLO 1		0.00	201.943,93	201.943,93
			TOTALE CAPITOLO 20940105		0.00	201.943,93	201.943,93

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data: 31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 31

Capitolo 20940106 Articolo 1 Piano dei Conti 2.02.01.09 Codifica D.Lgs. 194: 2090401/ 6							
Descr. COMPLETAMENTO TORRENTE FENESTRELLE - 2° LOTTO							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2008 100	1	0: 0	0: completamento sistema fognario Torrente Fenestrelle - II lotto - delibera Giunta Regione Campania n. 1491 03/08/07	2008	0,00	2.199.599,00	2.199.599,00
			TOTALE ARTICOLO 1		0,00	2.199.599,00	2.199.599,00
			TOTALE CAPITOLO 20940106		0,00	2.199.599,00	2.199.599,00

## ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"

Data:31.12.2015

ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI - ESERCIZIO 2015

Pag.: 32

Capitolo 40000701 Articolo 1 Piano dei Conti 7.01.01.99 Codifica D.Lgs. 194: 4000007/ 1							
Descr. Spese per servizi per conto terzi Ritenute IVA Split Payment							
Numero	P.	Estremi delibera	Descrizione	RS	Da competenza	Da residui	Totali
2015 978	1	0: 0	2: TESORERIA PROVINCIALE DELLO STATO versamento IVA dovuta - spit payment period o dicembre 2015 (rif.rev.n. 1160 e 1161)		2,65	0,00	2,65
			TOTALE ARTICOLO 1		2,65	0,00	2,65
			TOTALE CAPITOLO 40000701		2,65	0,00	2,65
			TOTALE GENERALE		127.270,73	3.489.550,59	3.616.821,32



*Conto dell'Economia*  
*Anno 2015*



ENTE D'AMBITO "CALORE IRPINO"  
 AVELLINO

DETERMINAZIONE n. 288 del 24/12/2015

OGGETTO: anticipazione a favore dell'Economo per minute spese anno 2015 –  
 approvazione rendiconto.

Pubblicazione dal 25/12/2015 al 09/01/2016

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 capitolo di uscita del bilancio - servizi per conto terzi per le minute spese relative all'anno 2015;
- 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 dal capitolo di spesa 40000601 articolo 1 del bilancio di previsione 2015, 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 capitoli del bilancio corrente;
- che la imputazione della spesa di che trattasi è così suddivisa:
  - capitolo 10110201/1 euro 500,00 - impegno registrato al n. 03/15
  - capitolo 10130201/1 euro 300,00 - impegno registrato al n. 04/15
  - capitolo 10130302/1 euro 2.400,00 - impegno registrato al n. 05/15
  - capitolo 10110202/1 euro 100,00 - impegno registrato al n. 06/15
  - capitolo 10110305/1 euro 1.200,00 - impegno registrato al n. 07/15
  - capitolo 10120302/1 euro 200,00 - impegno registrato al n. 08/15
  - capitolo 10160201/1 euro 300,00 - impegno registrato al n. 09/15
  - capitolo 10120301/1 euro 1.000,00 - impegno registrato al n. 10/15

CONSIDERATO che i conseguenti mandati di pagamento n. 01 del 12/01/2015, n. 90 del 09/02/2015, n. 91 del 09/02/2015, n. 161 del 09/03/2015, n. 162 del 09/03/2015, n. 163 del 09/03/2015, 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 € 3.616,84;

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

- capitolo 10110201/1 - mandato n. 1052/2015	€ 409,26
- capitolo 10130201/1 - mandato n. 1053/2015	€ 230,47
- capitolo 10130302/1 - mandato n. 1054/2015	€ 646,25
- capitolo 10110202/1 - mandato n. 1055/2015	€ 86,99
- capitolo 10110305/1 - mandato n. 1056/2015	€ 1.190,94
- capitolo 10120302/1 - mandato n. 1057/2015	€ 185,91
- capitolo 10160201/1 - mandato n. 1058/2015	€ 261,72
- capitolo 10120301/1 - mandato n. 1059/2015	€ 605,30

**DATO ATTO**, che:

- a) la **regolarizzazione contabile** per € **3.616,84** della anticipazione di cui si è detto è documentata dalla **reversale di cassa** disposta dall'Economo dell'Ente **n. 1129 del 24/12/2015**;
- b) la **restituzione della somma non utilizzata** per € **2.383,16** della anticipazione di cui al regolamento di contabilità è documentata dalla **reversale di cassa** disposta dall'Economo dell'Ente **n. 1130 del 24/12/2015** (prov. entrata n. 1097 del 23/12/2015);

**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 2015**, che ammonta a complessive € **3.616,84** - 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>
capitolo 10110201/1	€ 500,00	€ 409,26	€ 90,74
capitolo 10130201/1	€ 300,00	€ 230,47	€ 69,53
capitolo 10130302/1	€ 2.400,00	€ 646,25	€ 1.753,75
capitolo 10110202/1	€ 100,00	€ 86,99	€ 13,01
capitolo 10110305/1	€ 1.200,00	€ 1.190,94	€ 9,06
capitolo 10120302/1	€ 200,00	€ 185,91	€ 14,09
capitolo 10160201/1	€ 300,00	€ 261,72	€ 38,28
capitolo 10120301/1	€ 1.000,00	€ 605,30	€ 394,70
<b>Totali</b>	<b>€ 6.000,00</b>	<b>€ 3.616,84</b>	<b>€ 2.383,16</b>

- modificare gli impegni di spesa n.: **03, 04, 05, 06, 07, 08, 09 e 10 del 2015** in quanto le somme di disponibilità residua sono da considerarsi economia;



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



Avellino li 07/01/2016



**Al Responsabile del Servizio Economico - Finanziario**  
**SEDE**

**Oggetto: trasmissione rendiconto economato anno 2015 – Conto dell'Economo**

In allegato si trasmette il Conto della gestione economale anno 2015, 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 Economico )**

ESERCIZIO ANNO 2015

GESTIONE DELL'ECONOMO

n° ord.	data	OGGETTO DELLA RISCOSSIONE	MANDATO	IMPORTO	OGGETTO DEL VERSAMENTO	OR. RISC.	IMPORTO	Note
1		Anticipazione Fondo Economico anno 2015	mandato n. 01,90,91,161,162 e 163/2015	€ 6.000,00				
2					sistemazione partita contabile - anticipazione servizio economato (compensazione mandati n.1052,1053,1054,1055,1056,1057,1058 e 1059 del 24/12/2015)	reversale n. 1129 del 24/12/2015	€ 3.616,84	
3					restituzione somma non utilizzata - anticipazione servizio economato	reversale n. 1130 del 24/12/2015	€ 2.383,16	
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
<b>TOTALE</b>				<b>6.000,00</b>	<b>TOTALE</b>		<b>6.000,00</b>	

Avellino il 24/12/2015



Il Responsabile del Servizio Economato

Dott. Giuseppe Giannetti

ORIGINALE

## AUTORITÀ DI AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE CALORE IRPINO

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

#### **Deliberazione n. 19**

**Processo verbale della seduta del giorno 30 luglio 2015**

Oggetto: Ricognizione degli equilibri del bilancio di previsione 2015 ai sensi del nuovo art. 193 co. 2 del d.lgs. 267/2000.

L'anno duemilaquindici il giorno 30 del mese di luglio alle ore 11.15 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: <i>ricognizione degli equilibri del bilancio di previsione 2015, ai sensi del nuovo art. 193, comma 2 del d.lgs. n. 267/2000;</i>
PREMESSO	che dal 1 gennaio 2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126.
RICHIAMATO	<p>l'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014, ed in particolare:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- il comma 12, il quale dispone che dal 1 gennaio 2015 gli enti locali di cui all'articolo 2 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 adottano gli schemi di bilancio e di rendiconto vigenti nel 2014, che conservano valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria, ai quali affiancano quelli previsti dal comma 1, cui è attribuita funzione conoscitiva; il bilancio pluriennale 2015-2017 adottato secondo lo schema vigente nel 2014 che svolge funzione autorizzatoria;</li><li>- il comma 13, il quale prescrive che il bilancio di previsione relativo all'esercizio 2015, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, sia allegato al bilancio di previsione avente natura autorizzatoria.</li></ul>
DATO ATTO	che con deliberazione n. 10 del 10 aprile 2015 il Commissario straordinario ha approvato il bilancio di previsione 2015, il bilancio pluriennale 2015-2017, con valore autorizzatorio, nonché il bilancio di previsione finanziario 2015-2017 redatto secondo gli schemi armonizzati di cui al D.Lgs. 118/2011, con valore conoscitivo.
VISTO	<p>che il nuovo art. 193, del Tuel, modificato dal DLgs n. 126/2014, prevede:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- entro il 31 luglio di ogni anno, almeno una volta, il Consiglio deve dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio tramite apposita deliberazione;</li><li>- in caso di accertamento negativo, il Consiglio deve predisporre le misure atte a ripristinare il pareggio di bilancio;</li><li>- il Consiglio, in sede di salvaguardia degli equilibri di bilancio, deve predisporre anche i provvedimenti necessari ai fini del ripiano di debiti fuori bilancio e dell'adeguamento del fondo crediti di dubbia esigibilità;</li><li>- sulla proposta di delibera connessa a tale verifica l'Ente deve acquisire il parere del revisore;</li><li>- in caso di mancata adozione del riequilibrio, rischia lo scioglimento del Consiglio;</li></ul>
PREMESSO	<p>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;</p> <p>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 <i>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;</i></p> <p><i>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;</i></p> <p>l'art. 1, comma 1- quinquies della legge 42/2010 prevede che <i>"le Regioni attribuiscono con legge le funzioni già esercitate dalle Autorità nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza";</i></p>

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 il Responsabile del Servizio Economico-Finanziario attesta in data 24/07/2015 che risultano essere stati rispettati durante la gestione il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, per cui il Commissario Straordinario non deve effettuare alcun riequilibrio ai sensi del già citato art. 193 D.Lgs. n. 267/2000 (All.A);
- RITENUTA la stessa meritevole di approvazione;
- VISTI il Regolamento di contabilità vigente dell'Ente;  
i pareri favorevoli sulla proposta di deliberazione espressi ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267;  
l'art. 193 del D.Lgs.267/2000.  
il Decreto Legislativo 118/2011 come modificato dal D. L.vo 126/2014;
- VISTO il parere del Collegio dei Revisori espresso in data 29/07/2015 accolto al prot. 3475/2015 (All. B3),

### **DELIBERA**

1. che gli allegati di cui sopra formino parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di dare atto, sulla scorta dei documenti esaminati ed agli atti dell'ufficio ragioneria, del permanere degli equilibri generali di bilancio 2015;

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 30 LUG 2015

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 130 LUG 2015

Dott. Giuseppe Giannetti  
Il Funzionario 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

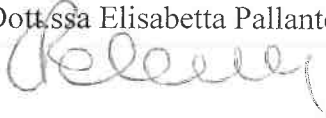
- impegno \_\_\_\_\_
- intervento \_\_\_\_\_

**IL RESPONSABILE DEL  
SETTORE ECONOMICO-FINANZIARIO**

\_\_\_\_\_

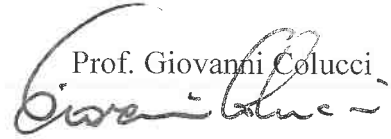
**Il Segretario della seduta**

Dott.ssa Elisabetta Pallante



**Il Commissario Straordinario**

Prof. Giovanni Colucci



**RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Il presente processo verbale è stato affisso all'Albo Pretorio il 31.07.2015  
e vi rimarrà per 15 (quindici) giorni successivi fino al 15.08.2015

**IL RESPONSABILE DELL'AFFISSIONE**

---

**IL SEGRETARIO**

---

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

Avellino 13 0 LUG 2015

**Il Responsabile dell'affissione**

---





*Relazione dell'Organo  
di Revisione  
Anno 2015*



*Il Collegio dei Revisori*

ENTE D'AMBITO "CALORE  
N.0001841 - 22.04.2016  
CAT. IV CLASSE 6 ARRIVO



*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 2015.

Con la presente si trasmette il parere sulla proposta di deliberazione del Commissario Straordinario del rendiconto della gestione 2015, 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 22/09/2016

**Il Presidente**  
Dott. Mario Orrei

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mario Orrei', written in a cursive style.

# ATO CALORE IRPINO

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

***Rendiconto per l'esercizio***

***finanziario 2015***

**L'organo di revisione**

DOTT. MARIO ORREI

DOTT. ANDREA CANONICO

DOTT.SSA RAFFAELA CAPRIGLIONE



I sottoscritti Dott. Mario Orrei, Dott. Andrea Canonico e Dott.ssa Raffaella Capriglione, revisori dell'Ente,

◆ vista la proposta di delibera al Commissario Straordinario e lo schema del rendiconto per l'esercizio 2015, 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. 19 del 30/07/2015 riguardante la verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del d.lgs. 267/2000;
  - conto del tesoriere 2015;
  - gestione dell'economista 2015;
  - registro degli inventari al 31/12/2015;
- ◆ visto il bilancio di previsione dell'esercizio 2015;
- ◆ 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 1161 reversali e numero 1063 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. 71 del 06/04/2016 al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 e con deliberazione del commissario straordinario n. 14 del 27/04/2015 si è provveduto al riaccertamento straordinario dei residui, ai sensi dell'art. 3, comma 7 del d.lgs. 118/2011 corretto ed integrato dal d.lgs. 126/2014;

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 2015 ha provveduto all'aggiornamento generale dell'inventario alla data del 31/12/2015.

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 2015.

## 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 2015			1.109.947,95
Riscossioni	519.032,41	396.314,31	915.346,72
Pagamenti	91.438,90	843.536,61	934.975,51
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2015</b>			<b>1.090.319,16</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<b>Differenza</b>			<b>1.090.319,16</b>

### Risultati della gestione

#### a) Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	(+)	396.314,31
Pagamenti	(-)	843.536,61
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-447.222,30
Residui attivi	(+)	664.315,99
Residui passivi	(-)	127.270,73
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	537.045,26
<b>Totale avanzo (disavanzo) di competenza</b>	<b><i>[A] - [B]</i></b>	<b>89.822,96</b>

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di competenza	
Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	89.822,96
<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>89.822,96</b>

Si riporta di seguito la suddivisione tra gestione corrente e c/capitale del risultato di gestione di competenza 2015:

**Gestione di competenza corrente**

Entrate correnti (Titolo I - II - III )	+	887.829,79
Spese correnti (Titolo I )	-	798.006,83
Spese per rimborso prestiti	-	
<i>Differenza</i>	+/-	89.822,96
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>	+/-	89.822,96

**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>	+/-	

**Saldo gestione corrente e c/capitale**

	+/-	89.822,96
--	-----	-----------

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	+	1.060.630,30
Totale impegni di competenza	-	970.807,34
<b>SALDO GESTIONE COMPETENZA</b>		<b>89.822,96</b>

**Gestione dei residui**

Maggiori residui attivi riaccertati	+	
Minori residui attivi riaccertati	-	22.293,45
Minori residui passivi riaccertati	+	140.618,28
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>		<b>118.324,83</b>

**Riepilogo**

SALDO GESTIONE COMPETENZA		89.822,96
SALDO GESTIONE RESIDUI		118.324,83
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		1.809.504,50
<b>AVANZO (DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015</b>		<b>2.017.652,29</b>

**b) Quadro riassuntivo della gestione finanziaria**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			1.109.947,95
RISCOSSIONI	519.032,41	396.314,31	915.346,72
PAGAMENTI	91.438,90	843.536,61	934.975,51
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2015</b>			<b>1.090.319,16</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			1.090.319,16
RESIDUI ATTIVI	3.879.838,46	664.315,99	4.544.154,45
RESIDUI PASSIVI	3.489.550,59	127.270,73	3.616.821,32
<i>Differenza</i>			927.333,13
<b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015</b>			<b>2.017.652,29</b>

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

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	2.017.652,29
<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>2.017.652,29</b>



## Analisi del conto del bilancio

### a) Confronto tra previsioni iniziali e bilancio di previsione 2015 assestato

Nel corso dell'esercizio è stata apportata n. 1 variazione al bilancio di previsione 2015, a seguito della quale sono comunque rimasti immutati gli equilibri di bilancio.

### b) Confronto tra previsioni definitive e rendiconto

<b>Entrate</b>		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2015</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	238.988,51	112.372,88	-126.615,63	-53%
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.198.002,52		-1.198.002,52	
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti				
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	254.500,00	172.800,51	-81.699,49	-32%
Avanzo di amministrazione applicato		35.131,60		-35.131,60	-----
<b>Totale</b>		<b>2.502.079,54</b>	<b>1.060.630,30</b>	<b>-1.441.449,24</b>	<b>-58%</b>

<b>Spese</b>		<i>Previsione definitiva</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Differenza</i>	<i>Scostam.</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.049.577,02	798.006,83	-251.570,19	-24%
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	1.198.002,52		-1.198.002,52	
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti				
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	254.500,00	172.800,51	-81.699,49	-32%
<b>Totale</b>		<b>2.502.079,54</b>	<b>970.807,34</b>	<b>-1.531.272,20</b>	<b>-61%</b>

c) Trend storico della gestione di competenza

<b>Entrate</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
<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	238.988,51	112.372,88
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	1.198.002,52	
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti		
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	254.500,00	172.800,51
<b>Totale Entrate</b>		<b>2.466.947,94</b>	<b>1.060.630,30</b>

<b>Spese</b>		<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	1.049.577,02	798.006,83
<i>Titolo II</i>	Spese in c/capitale	1.198.002,52	
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti		
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	254.500,00	172.800,51
<b>Totale Spese</b>		<b>2.502.079,54</b>	<b>970.807,34</b>

<b>Avanzo (Disavanzo) di competenza</b>	<b>-35.131,60</b>	<b>89.822,96</b>
---	-------------------	------------------

## **Analisi delle singole poste**

### **Titolo II - Trasferimenti dallo Stato e da altri Enti**

	2012	2013	2014	2015
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	775.456,91	775.456,91	775.456,91	775.456,91
<b>Totale</b>	<b>775.456,91</b>	<b>775.456,91</b>	<b>775.456,91</b>	<b>775.456,91</b>

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 2014</i>	<i>Previsioni iniziali 2015</i>	<i>Rendiconto 2015</i>	<i>Differenza</i>
Servizi pubblici				
Proventi dei beni dell'ente				
Interessi su anticip.ni e crediti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Utili netti delle aziende				
Proventi diversi	87.112,84	233.988,51	107.372,88	126.615,63
<b>Totale entrate extratributarie</b>	<b>92.112,84</b>	<b>238.988,51</b>	<b>112.372,88</b>	<b>126.615,63</b>

### **Titolo I - Spese correnti**

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

#### **Classificazione delle spese correnti per intervento**

	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
01 - Personale	394.321,53	448.595,85	454.190,60	477.427,95
02 - Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	44.949,62	24.877,42	9.560,45	15.992,99
03 - Prestazioni di servizi	191.984,85	276.271,89	170.763,82	243.049,55
04 - Utilizzo di beni di terzi	12.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
05 - Trasferimenti	9.791,00	9.316,00	8.674,00	4.629,75
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi				
07 - Imposte e tasse	27.532,10	34.278,42	35.108,74	41.454,78
08 - Oneri straordinari della gestione corrente	2.000,00	1.000,00	1.016,66	451,81
<b>Totale spese correnti</b>	<b>682.579,10</b>	<b>809.339,58</b>	<b>694.314,27</b>	<b>798.006,83</b>

#### **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. La differenza tra il 2014 e 2015 di € 23.237,35 è dovuto esclusivamente all'incentivo spettante ai dipendenti inerenti il progetto "Cabina di Regia", comprensivo di tutti gli oneri sia previdenziali che fiscali.

#### **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

2014 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, sui compensi per i collaboratori e sull'indennità corrisposta al commissario straordinario.

### ***Titolo II - Spese in conto capitale***

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

<b><i>Previsioni Iniziali</i></b>	<b><i>Previsioni definitive</i></b>	<b><i>Somme impegnate</i></b>	<b><i>Scostamento fra previsioni definitive e somme impegnate</i></b>	
			<i>in cifre</i>	<i>in %</i>
1.198.002,52	1.198.002,52	0,00	1.198.002,52	100 %

In merito alle spese in conto capitale, si fa presente che a fronte di un decreto di assegnazione da parte della Regione Campania, POR FERS 2007/2013 – asse I – Piano di caratterizzazione falda area solofrana monterese, non è seguito il relativo decreto di finanziamento e di conseguenza non si è provveduto all'impegno della relativa somma.

## Gestione dei residui

I residui attivi e passivi esistenti al primo gennaio 2015 sono stati correttamente ripresi dal rendiconto dell'esercizio 2014.

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2015 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 stomati
Corrente Tit. I, II, III	1.351.725,58	513.302,22	816.129,91	1.329.432,13	-22.293,45
C/capitale Tit. IV, V	3.069.438,74	5.730,19	3.063.708,55	3.069.438,74	
Servizi c/terzi Tit. VI					
<b>Totale</b>	<b>4.421.164,32</b>	<b>519.032,41</b>	<b>3.879.838,46</b>	<b>4.398.870,87</b>	<b>-22.293,45</b>

### Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stomati
Corrente Tit. I	346.010,28	55.416,34	184.573,04	239.989,38	106.020,90
C/capitale Tit. II	3.375.597,49	36.022,56	3.304.977,55	3.341.000,11	34.597,38
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV					
<b>Totale</b>	<b>3.721.607,77</b>	<b>91.438,90</b>	<b>3.489.550,59</b>	<b>3.580.989,49</b>	<b>140.618,28</b>

### Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	
Minori residui attivi	-22.293,45
Minori residui passivi	140.618,28
<b>SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>118.324,83</b>

### Insussistenze ed economie

Gestione corrente	124.954,56
Gestione in conto capitale	
Gestione servizi c/terzi	
Gestione vincolata	35.131,60
<b>VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI</b>	<b>89.822,96</b>

## ***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:

	<b>2014</b>	<b>2015</b>
<i>A Proventi della gestione</i>	<i>882.860,79</i>	<i>882.829,79</i>
<i>B Costi della gestione</i>	<i>696.400,42</i>	<i>801.102,94</i>
<b>Risultato della gestione</b>	<b>186.460,37</b>	<b>81.726,85</b>
<i>C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>		
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>186.460,37</b>	<b>81.726,85</b>
<i>D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	<i>5.000,00</i>	<i>5.000,00</i>
<i>E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	<i>159.878,22</i>	<i>83.275,64</i>
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>351.338,59</b>	<b>170.002,49</b>



## 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:

<b>Attivo</b>	<b>31.12.2014</b>	<b>Variazioni</b>	<b>31.12.2015</b>
Immobilizzazioni immateriali	1.951,08	1.361,41	3.312,49
Immobilizzazioni materiali	4.090.829,36	31.113,23	4.121.942,59
Immobilizzazioni finanziarie			
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>4.092.780,44</b>	<b>32.474,64</b>	<b>4.125.255,08</b>
Rimanenze			
Crediti	4.421.164,32	122.990,13	4.544.154,45
Altre attività finanziarie			
Disponibilità liquide	1.109.947,95	-19.628,79	1.090.319,16
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>5.531.112,27</b>	<b>103.361,34</b>	<b>5.634.473,61</b>
Ratei e risconti			
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>9.623.892,71</b>	<b>135.835,98</b>	<b>9.759.728,69</b>
Conti d'ordine	3.375.597,49	-70.619,94	3.304.977,55
<b>Passivo</b>			
Patrimonio netto	1.872.436,62	170.002,49	2.042.439,11
Conferimenti	7.405.445,81		7.405.445,81
Debiti di finanziamento			
Debiti di funzionamento	346.010,28	-34.166,51	311.843,77
Debiti per anticipazione di cassa			
Altri debiti			
<b>Totale debiti</b>	<b>346.010,28</b>	<b>-34.166,51</b>	<b>311.843,77</b>
Ratei e risconti			
<b>Totale del passivo</b>	<b>9.623.892,71</b>	<b>135.835,98</b>	<b>9.759.728,69</b>
Conti d'ordine	3.375.597,49	-70.619,94	3.304.977,55

La verifica degli elementi patrimoniali al 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 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 31.12.2015 corrisponde ai residui passivi del titolo I 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 2015 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.

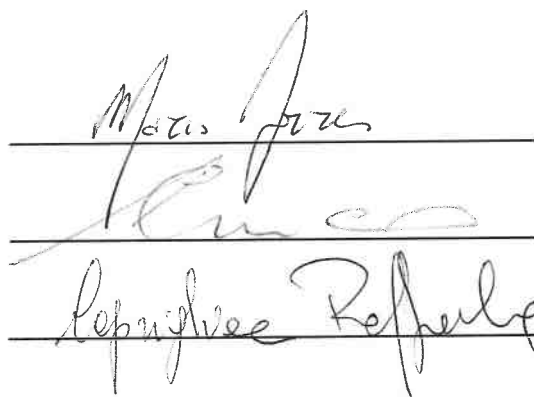
## **CONSIDERAZIONI, RILIEVI E PROPOSTE**

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 2015 alle risultanze della gestione e si esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2015.

**L'ORGANO DI REVISIONE**



Three handwritten signatures are present, each written over a horizontal line. The signatures are: 1. A signature that appears to be 'M. J. J.' 2. A signature that appears to be 'L. C.' 3. A signature that appears to be 'Repulisti Repulisti'.