

**RELAZIONE AL RENDICONTO
2017**

Maggio 2018

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

SOMMARIO

PREMESSA.....	3
1 GLI ELEMENTI ESSENZIALI DELL'ESERCIZIO 2017	3
1.1 Esercizio 2017 - Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3
1.2 Esercizio 2017 - Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità	7
1.2.1 – Monitoraggio, controllo e promozione dei servizi	7
1.2.2 Redazione del <i>Programma di Bacino del Trasporto Pubblico Locale</i> (PdB) e definizione del nuovo <i>Sistema Tariffario Integrato del Bacino di Mobilità</i> (STIBM)..	8
2 I PRINCIPALI ELEMENTI ECONOMICO-FINANZIARI DEL 2017	8
2.1 Il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto.....	8
2.1.1 Residui attivi	8
2.1.2 Residui passivi.....	9
2.2 Entrate	9
2.2.1 Trasferimenti correnti per i servizi di Trasporto Pubblico Locali	10
2.2.2 Trasferimenti correnti per la copertura dei costi di Agenzia per l'espletamento delle funzioni attribuitele.....	10
2.3 Spese	11
2.3.1 Spese per i contratti di servizio e le concessioni TPL	11
2.3.2 Trasferimenti agli Enti locali di contributi per servizi TPL	11
2.3.3 Spese per la gestione dell'Agenzia e per l'espletamento delle funzioni ad essa assegnate	11
2.3.4 Fondo di riserva	12
2.4 Entrate e spese per conto terzi e partite di giro.....	12
3 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E L'EQUILIBRIO.....	12
4 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE.....	14

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

PREMESSA

Il presente rendiconto è predisposto allo scopo di fornire le informazioni descrittive dell'attività economica, patrimoniale e finanziaria dell'Agenzia, con riferimento all'anno di esercizio 2017.

Nei paragrafi seguenti si commentano i principali elementi che hanno caratterizzato la gestione 2017, mentre in appendice sono riportate le tabelle del "*Rendiconto della gestione dell'esercizio 2017*".

1 GLI ELEMENTI ESSENZIALI DELL'ESERCIZIO 2017

1.1 Esercizio 2017 - Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Nel 2017 l'attività istituzionale dell'Agenzia, definita dall' Art. 7 c.13 della LR 6/2012 si è articolata secondo gli obiettivi e le linee di gestione definite dal Documento Unico di Programmazione 2017-2019, approvato dall'Assemblea in data 4 maggio 2017.

L'attività istituzionale riconducibile alla Missione 1 si è sviluppata attraverso i seguenti **principali fatti**:

- ✓ avvio dell'operatività dell'Agenzia con la nomina da parte del Consiglio di Amministrazione del Direttore, con incarico a decorrere dal 1.02.2017, affidato mediante contratto di diritto privato a tempo determinato della durata di 5 anni;
- ✓ affidamento alla Banca Intesa San Paolo del servizio di tesoreria, nelle more dell'espletamento della procedura in pubblica evidenza; il servizio è stato affidato alla Banca Intesa San Paolo, gestore della tesoreria unica del Comune di Milano e da questi individuato con procedura di Gara, agli stessi patti e condizioni applicati nei confronti del Comune;
- ✓ comando presso l'Agenzia del personale della Città Metropolitana di Milano (9 risorse di cui 8 full time e 1 part time) e della Provincia di Monza e della Brianza (2 risorse full time), a partire dal 1.07.2017;
- ✓ comando presso l'Agenzia del personale del Comune di Pavia (3 risorse part time per un impegno complessivo equivalente ad una risorsa full time equivalente), a partire dal 1.08.2017;
- ✓ Individuazione e allestimento della sede dell'Agenzia negli uffici di via Tommaso Pini 1, Milano, di proprietà del Comune di Milano, attraverso stipula di un contratto di locazione agevolata della durata di 12 anni. In attesa di allestire e rendere operativi gli uffici di via Pini, l'Agenzia a partire dal 1 luglio 2017 è stata ospitata a titolo gratuito presso la sede della Città Metropolitana di viale Piceno 60, Milano;
- ✓ conferimento nel dicembre 2017 a SPEDI s.r.l., individuata attraverso il Mercato Elettronico della Pubblica Amministrazione, dell'incarico per lo sviluppo del sito Web dell'Agenzia;
- ✓ conferimento nel dicembre 2017 all'Avv. Stefano Ascioni, individuato con procedure ad evidenza pubblica, dell'incarico professionale di supporto legale e contrattuale alle attività dell'Agenzia.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

La gestione dell'Agenzia è stata indirizzata e condivisa dagli Organi Societari, con riferimento specifico ai compiti ad essi attribuiti dallo Statuto. Di seguito si riportano le sedute del **Consiglio di Amministrazione** e dell'**Assemblea dei Soci** tenutesi in corso anno e i relativi ordini del giorno.

Consiglio di Amministrazione

Data seduta	Ordine del Giorno
9/01/2017	✓ nomina del Direttore
25/01/2017	✓ approvazione del verbale della seduta precedente; ✓ comunicazioni del Presidente e dei Consiglieri; ✓ contratto di assunzione del Direttore; ✓ sede della Agenzia; ✓ convocazione di Assemblea straordinaria dei Soci.
20/03/2017	✓ approvazione del verbale della seduta precedente; ✓ comunicazioni del Presidente; ✓ comunicazioni del Direttore; ✓ determinazioni in ordine alla sede della Agenzia; ✓ presentazione, esame ed approvazione della proposta di Bilancio della Agenzia per l'esercizio 2017 e pluriennale 2017-2019; ✓ convocazione della Assemblea dei soci per l'esame ed approvazione del Bilancio della Agenzia per l'esercizio 2017 e pluriennale 2017-2019
24/03/2017	✓ approvazione del verbale della seduta precedente; ✓ approvazione della proposta di Rendiconto di esercizio 2016, del DuP e della proposta di Bilancio di previsione 2017-2019; ✓ convocazione della Assemblea ordinaria dei soci per l'esame ed approvazione del Rendiconto di esercizio 2016 e del Bilancio di previsione 2017-2019
7/06/2017	✓ approvazione variazione urgente di Bilancio da sottoporre all'Assemblea per ratifica; ✓ approvazione proposta di Regolamento degli uffici e dei servizi; ✓ relazione del Direttore su incontro con i Revisori dei conti; ✓ relazione su stato avanzamento delle attività, passaggio personale e contratti, nuova sede
26/06/2017	✓ decisioni in merito all'assunzione della titolarità dei Contratti di servizio della Città Metropolitana di Milano, della Provincia di Monza e della Brianza e del Comune di Monza; ✓ assunzione degli atti necessari a garantire l'equilibrio economico-finanziario dei contratti di servizio TPL

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

29/06/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ assunzione della titolarità dei Contratti di servizio della Città Metropolitana di Milano, della Provincia di Monza e della Brianza e del Comune di Monza; ✓ conferimento mandato al Direttore per la rideterminazione dei termini contrattuali dei contratti acquisiti
19/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ definizione linee guida per redazione programma di bacino e nuovo sistema tariffario integrato ✓ impostazione documento di assestamento di bilancio
25/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione della proposta di assestamento di Bilancio di previsione 2017-2019 e della relazione di verifica degli equilibri di bilancio
3/08/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione della proposta di assestamento di Bilancio di previsione 2017-2019 e della relazione di verifica degli equilibri di bilancio
6/09/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ verifica azioni intraprese dal Direttore a seguito dell'acquisizione da parte di Agenzia della titolarità dei contratti di servizio; ✓ conferma linee di indirizzo per redazione nuova proposta di bilancio previsionale 2018-2019 da presentare per approvazione all'assemblea dei soci
18/09/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ verifica stato avanzamento assestamento di bilancio 2018-2019 e rischio di insorgenza di uno squilibrio di bilancio sull'annualità 2017 in relazione al protrarsi dell'incertezza sul quadro delle risorse disponibili e sui tempi di attuazione dei nuovi eventuali interventi di contenimento dei costi per i corrispettivi contrattuali dei servizi T
11/10/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione del "Regolamento per la costituzione e la modalità di consultazione e di funzionamento" della Conferenza Locale del Trasporto Pubblico
17/10/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione del nuovo criterio di suddivisione fra componente urbana e interurbana dei titoli cumulativi SITAM; ✓ costituzione, per il transitorio 2017-2018 in attesa di approvazione dello STIBM, del fondo di perequazione dei titoli cumulativi SITAM e definizione dei criteri di ripartizione dello stesso; ✓ adozione degli "Indicatori per l'adeguamento ordinario delle tariffe di bacino per l'anno 2018"
11/12/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione del bilancio previsionale 2018-2020 e del relativo Documento unico di Programmazione da trasmettere all'Organo dei Revisori per il parere obbligatorio e da sottoporre per approvazione all'Assemblea; ✓ relazione del direttore sullo stato di avanzamento delle attività
21/12/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ relazione su esiti Conferenza Regionale dei Trasporti e sull'udienza in Commissione consiliare; ✓ novità bilancio previsionale Regione Lombardia e decisioni in merito alla chiusura del bilancio previsionale di Agenzia;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

	<ul style="list-style-type: none"> ✓ nomina del Responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza
--	--

Assemblea

Data seduta	Ordine del Giorno
9/01/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ decisioni in merito alle azioni da intraprendere per garantire l'equilibrio economico-finanziario dei contratti TPL;
13/02/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ comunicazioni e determinazioni relative ai contratti condizionati da carente copertura economica; ✓ comunicazioni e determinazioni relative alla operatività della Agenzia;
21/04/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ approvazione del rendiconto di gestione 2016 ✓ approvazione del DUP 2016-2019 ✓ approvazione del bilancio di previsione 2017-2019 ✓ informativa in merito al ricorso al TAR presentato da Autoguidovie SpA
4/05/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ aggiornamento lavori Assemblea del 21/04/2017
23/06/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ratifica della variazione di bilancio approvata in via d'urgenza dal Consiglio di Amministrazione con Delibera n. 3 del 7 giugno 2017; ✓ espressione di parere in merito alla proposta di regolamento degli Uffici e dei Servizi; ✓ linee di indirizzo per le decisioni che l'Agenzia dovrà assumere al fine di garantire l'equilibrio economico dei contratti di servizio della Città Metropolitana di Milano e della Provincia di Monza e Brianza, il cui trasferimento ad Agenzia è confermato a decorrere dal prossimo 1 luglio 2017
5/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ comunicazioni urgenti in merito all'acquisizione da parte dell'Agenzia della titolarità dei contratti di servizio della Città Metropolitana di Milano, della Provincia di Monza e della Brianza e del Comune di Monza
31/07/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ comunicazione del Presidente ✓ approvazione dell'assestamento generale di bilancio 2017-2019 ✓ approvazione della verifica degli equilibri di bilancio
4/08/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ aggiornamento della seduta del 31/07/2017
26/09/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ adozione delle linee di indirizzo per la redazione del piano di riequilibrio economico-finanziario del Bilancio della Agenzia in relazione al disequilibrio generato sulle annualità 2017 e 2018 dai contratti ex Città Metropolitana di Milano e Provincia di Monza e della Brianza, e della conseguente proposta di assestamento di bilancio, annualità 2018-2019
31/10/2017	<ul style="list-style-type: none"> ✓ ratifica dell'intervento tariffario adottato dal CdA di Agenzia con Delibera 9 dell'17 ottobre 2017;

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

	<ul style="list-style-type: none">✓ approvazione dell'Assestamento generale di Bilancio 2018-2019 e delle variazioni al bilancio 2017;✓ verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio
11/12/2017	<ul style="list-style-type: none">✓ comunicazioni urgenti in merito alla metodologia proposta per la definizione dei fabbisogni e dei costi standard alla base dei nuovi criteri di riparto delle risorse per i servizi TPL;✓ adozione degli indirizzi per l'espressione delle valutazioni dei nuovi criteri di riparto delle risorse che l'Agenzia dovrà esprimere in sede di Conferenza regionale per il TPL, nonché delle eventuali richieste da avanzare urgentemente in sede di approvazione del bilancio previsionale 2018-2020 di Regione Lombardia.

1.2 Esercizio 2017 - Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

1.2.1 – Monitoraggio, controllo e promozione dei servizi

Nel corso del 2017, l'Agenzia ha visto le seguenti fasi di acquisizione della titolarità dei contratti di servizio in essere, in ottemperanza a quanto disposto dalla L.R. 6/2012:

1. 30/06/2017 – trasferimento della titolarità dei contratti di servizio TPL di competenza della Città Metropolitana di Milano (6 Contratti di Servizio), della Provincia di Monza e della Brianza (3 Contratti di Servizio) e del Comune di Monza (2 Contratti di Servizio);
2. 1/8/2017 - trasferimento della titolarità dei contratti di servizio TPL di competenza della Provincia di Pavia (3 Contratti di Servizio), del Comune di Pavia (1 Contratto di Servizio), e del Comune di Lodi (1 Contratto di Concessione);
3. 15/09/2017 – sottoscrizione del contratto di servizio, della durata di 7 anni, con il nuovo gestore unico dei servizi TPL urbani e interurbani della Provincia di Pavia, aggiudicatario della procedura di gara attivata dalla Provincia di Pavia e conclusasi con aggiudicazione definitiva ad Autoguidovie SpA in data 8/06/2016;
4. dicembre 2017 – passaggio di titolarità dei contratti di servizio dei Comuni non capoluogo di: Seregno (MB) e San Donato Milanese (MI).

Tutti i contratti di servizio acquisiti da Agenzia e in scadenza sono stati oggetto di un atto di rideterminazione della data di scadenza al 31 dicembre 2018, nelle more dei nuovi affidamenti a completamento della procedura e in conformità con quanto disposto dall'Art. 60 dalla L.R. 6/2012. Le suddette rideterminazioni dei termini delle proroghe contrattuali sono state segnalate ad ANAC, con lettera del 4/08/2017, con richiesta di verifica della legittimità degli atti assunti e richiesta di stipula di un protocollo di azione *“per la verifica preventiva della conformità degli atti di affidamento dei servizi alla normativa di settore, l'individuazione di clausole e condizioni idonee a prevenire tentativi di infiltrazioni criminali e a garantire la massima partecipazione, come disposto dal codice degli appalti”*.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

I contratti acquisiti sono oggetto di regolare monitoraggio del servizio esercito, al fine di verificare il rispetto delle produzioni contrattualmente definite e autorizzate e degli indicatori di qualità del servizio erogato. Si segnala al riguardo come tale verifica avvenga attualmente quasi esclusivamente a partire dai dati trasmessi dalle aziende esercenti, non prevedendo i contratti di servizio in essere la trasmissione on line di dati acquisiti dai sistemi di monitoraggio in continuo delle flotte (AVM) e non disponendo Agenzia di personale sufficiente per esercitare un efficace monitoraggio a campione del servizio erogato, monitoraggio diretto che si limita pertanto alla verifica di alcune locali criticità segnalate dall'utenza.

1.2.2 Redazione del *Programma di Bacino del Trasporto Pubblico Locale (PdB)* e definizione del nuovo *Sistema Tariffario Integrato del Bacino di Mobilità (STIBM)*

Le attività in questione sono state avviate nell'estate 2017 e costituiscono il primo passo verso la definizione del quadro delle nuove reti e servizi alla base delle procedure di affidamento.

Per lo svolgimento delle attività di programmazione dei servizi Agenzia ha costituito nel settembre 2017 un Ufficio di Piano, composto da personale proprio e da professionalità di elevato profilo reperite esternamente all'Agenzia e individuate con procedure di selezione in pubblica evidenza attivate attraverso il sito web del Comune di Milano. A tal fine si è anche proceduto alla stipula di un Partenariato Pubblico Pubblici con l'Agenzia Mobilità Ambiente e Territorio del Comune di Milano, società strumentale *in house* del Comune di Milano che opera per conto del Comune nella pianificazione, programmazione e regolazione dei servizi TPL urbani e di area urbana di competenza di Milano.

Il processo partecipativo di accompagnamento alla redazione del PdB e dello STIBM, previsto dalla normativa regionale, è stato avviato attraverso la costituzione della Conferenza Locale del Trasporto Pubblico, formata dalle amministrazioni locali e dai soggetti pubblici e privati portatori di interessi nel settore, convocata in prima seduta in data 31 ottobre 2017.

2 I PRINCIPALI ELEMENTI ECONOMICO-FINANZIARI DEL 2017

Si riportano i principali elementi economico/finanziari che hanno contrassegnato il 2017 per i cui dettagli si rimanda alle tabelle in appendice.

2.1 Il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai fini della formazione del rendiconto

Si riportano, per memoria, i principali elementi del riaccertamento dei residui, rimandando per i dettagli allo specifico documento:

2.1.1 Residui attivi

I residui attivi sono sostanzialmente dovuti alle attese entrate da parte degli Enti soci di contributi, non ancora erogati al 31/12/2017, per:

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- ✓ il cofinanziamento dei contratti di servizio di competenza, con titolarità trasferita all'Agencia e non interamente coperti dalle risorse regionali, per un totale di € 2.479.995,15;
- ✓ la copertura dei costi di gestione dell'Agencia non garantiti dai trasferimenti regionali per le attività delegate, per un totale di € 587.600,00.

Dalla verifica effettuata presso gli Enti, si conferma il mantenimento dei residui sopra indicati, parte dei quali già incassati alla data di chiusura del bilancio consuntivo.

In sede di riaccertamento dei residui, si è anche provveduto a una rettifica degli accertamenti relativi alle risorse aggiuntive erogate da Regione Lombardia per i servizi interurbani, ridotti di € 706.611,52 rispetto al risultato presunto d'esercizio riportato nel bilancio di previsione 2018-2020.

2.1.2 Residui passivi

La verifica dei residui passivi ha confermato, a meno di arrotondamenti, l'esigibilità degli impegni assunti nel 2017 e non ancora liquidati al 31/12/2017, per un totale di € 34.237.323,19, di cui € 174.159,92 su residui 2016.

Si è proceduto esclusivamente alla riduzione dell'impegno per l'anno 2017 assunto con AMAT s.r.l. per la realizzazione del Programma dei servizi di Bacino a fronte di un'economia per l'anno di competenza di € 96.578,42.

La quota preponderante dei residui passivi al 31/12/2017 è costituita da:

- ✓ impegni nei confronti degli Enti soci per il trasferimento di risorse regionali di competenza e per la remunerazione dei costi del personale comandato;
- ✓ impegni nei confronti delle aziende esercenti dei servizi TPL per:
 - Fatture emesse nel 2017 con scadenza 2018,
 - Ritenute a garanzia trattenute secondo le regole proprie di ciascun contratto che saranno corrisposte successivamente alla definitiva consuntivazione dei servizi di competenza dell'anno 2017,
 - Impegni economici presi in attesa della consuntivazione finale delle percorrenze effettive svolte nel 2017 e non ancora fatturate,
 - impegni per il trasferimento alle aziende di contributi per conto terzi, oggetto di istruttoria non ancora concluse da parte di Regione Lombardia;
- ✓ impegni assunti nei confronti di soggetti terzi a fronte di fatture non ancora emesse o emesse nel 2017 ma non ancora liquidate.

2.2 Entrate

Le entrate dell'Agencia per l'anno 2017 sono interamente derivanti da trasferimenti (titolo 2), con la sola eccezione delle entrate ascrivibili alle entrate per conto terzi e partite di giro riferibili al titolo 9. Agencia si configura pertanto, allo stato attuale, come un Ente del tutto privo di autonomia finanziaria.

I trasferimenti correnti sono riconducibili alle seguenti fattispecie principali.

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

2.2.1 Trasferimenti correnti per i servizi di Trasporto Pubblico Locali

a) Trasferimenti dalla Regione Lombardia

Nel corso del 2017, Regione Lombardia ha erogato i seguenti contributi per la remunerazione dei contratti di servizio e delle concessioni in essere:

- ✓ risorse base per i servizi TPL, per € 83.598.732,91;
- ✓ risorse aggiuntive per i servizi interurbani, per € 12.492.809,92;
- ✓ risorse straordinarie per l'anno 2018, per € 2.207.599,23;
- ✓ contributi per le imprese per la compensazione dei maggiori costi derivanti dal rinnovo del CCNL. Per € 11.386.995,02
- ✓ contributi per le imprese per la compensazione dei minori introiti derivanti da agevolazioni tariffarie e da tessere di libera circolazione per le Forze dell'Ordine, per € 5.283.233,76

b) Trasferimento da Enti Locali per il cofinanziamento dei servizi TPL di competenza, per un totale nell'anno di competenza di € 2.885.238,08

2.2.2 Trasferimenti correnti per la copertura dei costi di Agenzia per l'espletamento delle funzioni attribuitele

Le entrate di competenza dell'esercizio 2017 riconducibili a risorse erogate all'Agenzia per la copertura dei costi relativi alle funzioni ad essa delegate sono composte da:

a) **Risorse di Regione Lombardia per le funzioni amministrative delegate**, per un totale di competenza di € 2.004.722,27, comprensive anche delle quote che Agenzia trasferisce a sua volta agli Enti Locali soci per le funzioni che restano in capo agli stessi (ad esempio cosiddette funzioni per il trasporto privato attribuite alle Provincie e alla Città Metropolitana di Milano) e per il periodo antecedente alla data passaggio di titolarità dei contratti di servizio e delle concessioni del trasporto pubblico locale;

b) **Risorse straordinarie di Regione Lombardia**, per un totale di competenza di € 547.495,01, per le attività necessarie alla redazione del Programma dei servizi di bacino, alla definizione del nuovo Sistema tariffario integrato del bacino di mobilità e alla predisposizione delle procedure di affidamento dei servizi TPL;

c) **Risorse degli Enti Soci a copertura dei costi dell'Agenzia**. Come previsto dallo Statuto e definito annualmente in sede di approvazione del Bilancio di Previsione, gli Enti soci contribuiscono in quota parte alla copertura dei costi di struttura dell'Agenzia eccedenti le risorse trasferite da Regione Lombardia per le cosiddette Funzioni Delegate, compreso quanto necessario per la copertura del Fondo di Riserva previsto per legge pari ad almeno lo 0,3% delle previsioni di uscite in spesa corrente. Con riferimento alla competenza 2017, i trasferimenti a questo titolo degli Enti soci nei confronti dell'Agenzia sono così suddivisi:

- ✓ Città Metropolitana di Milano € 197.300,00
- ✓ Comune di Milano € 200.000,00
- ✓ Provincia di Monza e della Brianza € 53.700,00
- ✓ Comune di Monza € 15.400,00
- ✓ Provincia di Lodi € 28.300,00

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- ✓ Comune di Lodi € 17.200,00
- ✓ Provincia di Pavia € 50.600,00
- ✓ Comune di Pavia € 25.100,00

2.3 Spese

Come per le entrate, anche le spese dell'esercizio 2017 sono interamente afferenti alle spese correnti, di cui al titolo 1. Nell'anno di riferimento non sono infatti stati effettuati investimenti in conto capitale.

2.3.1 Spese per i contratti di servizio e le concessioni TPL

Agenzia eroga direttamente alle Aziende esercenti i servizi TPL nel bacino di competenza i corrispettivi contrattuali e i contributi relativi a:

- a) corrispettivi per contratti di servizio TPL dei quali Agenzia ha acquisito la titolarità nel corso del 2017 (Vedi paragrafo 1.2.1), con riferimento al conseguente periodo di competenza, per un totale di € 40.877.148,90;
- b) contributi per la totalità delle concessioni TPL del bacino, per € 11.746.102,69;
- c) contributi alle imprese per la compensazione dei maggiori costi derivanti dal rinnovo del CCNL Autoferrotranvieri, per € 11.386.995,02;
- d) contributi alle imprese per la compensazione dei minori introiti derivanti da agevolazioni tariffarie e da tessere di libera circolazione per le Forze dell'Ordine, per € 5.162.152,33.

2.3.2 Trasferimenti agli Enti locali di contributi per servizi TPL

Agenzia trasferisce agli Enti locali competenti le risorse relative a:

- a. corrispettivi per contratti di servizio TPL dei Comuni non capoluogo restati in carico agli stessi per l'intero anno 2017 e per i contratti di servizio degli Enti soci, per la quota parte di competenza antecedente alla data di trasferimento della titolarità all'Agenzia, per € 48.560.673,52;
- b. contributi per le funzioni delegate da Regione Lombardia non trasferite all'Agenzia o relative al periodo antecedente alla data di trasferimento, per € 1.255.460,88.

2.3.3 Spese per la gestione dell'Agenzia e per l'espletamento delle funzioni ad essa assegnate

Nell'esercizio 2017 la gestione dell'Agenzia ha comportato una spesa complessiva di € 562.225,93, suddivisibili nelle seguenti voci principali:

- a. spese per il personale dipendente, per € 168.661,26
- b. spese per il personale degli Enti soci comandato presso l'Agenzia, per € 254.264,00,
- c. spese per la gestione economica e finanziaria e per i servizi amministrativi, per € 28.663,60,

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

- d. spese per la locazione degli uffici, per € 4.065,98,
- e. spese per incarichi professionali, studi e ricerche, prevalentemente a carattere straordinario, sostenute per la redazione del Programma dei servizi di bacino e del Sistema Tariffario Integrato del Bacino di Mobilità. per € 94.752,88,
- f. le spese per imposte e tasse, prevalentemente riconducibili all'IRAP sulle retribuzioni, per € 11.818,21.

2.3.4 Fondo di riserva

Il fondo di riserva, previsto a bilancio di previsione in € 361.209, non è stato oggetto di impegni nel corso dell'esercizio 2017 e pertanto contribuisce in misura rilevante a determinare il risultato d'amministrazione.

2.4 Entrate e spese per conto terzi e partite di giro

Il bilancio consuntivo dell'Agenzia, per l'esercizio 2017, vede le seguenti somme imputate fra le entrate e le uscite per conto terzi e le partite di giro:

- a. trasferimenti per conto terzi ad aziende affidatarie di servizi di TPL di contributi regionali per il cofinanziamento del materiale rotabile, per un importo di € 6.463.565,78,
- b. IVA trattenuta e liquidata in relazione alle attività istituzionali, in attuazione del regime di "scissione dei pagamenti" introdotto dalla L. 190/2014, art. 1 comma 629, per € 2.372.066,29,
- c. le ritenute IRPEF operate e liquidate per conto terzi, compresa la ritenuta d'acconto del 4% su alcune tipologie di contributi pubblici prevista dall'art. 28, comma 2, del DPR 600/73, per € 477.688,64,
- d. le ritenute previdenziali operate e liquidate per conto terzi, per € 11.255,40,
- e. il deposito cauzionale costituito per la locazione dell'immobile del Comune di Milano da destinare a sede dell'Agenzia, per € 1.051,87.

3 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE E L'EQUILIBRIO

Nell'esercizio 2017, a fronte di entrate accertate per € 130.242.471,59, comprendenti sia le entrate di competenza 2017 (€ 130.173.760,36) che l'avanzo di competenza 2016 portato al 2017 (€ 68.711,23), sono stati assunti impegni di spesa per € 129.280.227,30.

La composizione fra accertamenti e impegni, residui attivi (incassi di competenza del 2017 attesi nel 2018) e residui passivi (impegni di competenza del 2017 da liquidare nel 2018) determina:

- ✓ un **avanzo di competenza di € 962.244,29;**
- ✓ un **fondo di cassa al 31/12/2017 di € 32.130.876,80.**

Il risultato d'amministrazione al 31/12/2017 di € 962.244,29 è costituito da:

- ✓ una parte vincolata per effetto di vincoli derivanti dai trasferimenti, per € 253.288,40. Si tratta di "*risorse straordinarie alle agenzie di bacino per il TPL per lo svolgimento delle attività tecnico - amministrative*" erogate all'Agenzia da

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

parte della Regione Lombardia nel corso del 2017 ai sensi della DDS 4215 del 12/04/2017, con particolare riferimento “alla definizione dei programmi di bacino, alla definizione dei capitolati di gara per l’espletamento delle procedure di affidamento dei servizi, alla definizione dell’integrazione tariffaria all’interno dei bacini e all’attuazione del sistema tariffario integrato regionale”;

- ✓ una parte, per un importo di € 350.000,00, per la quale si propone l’accantonamento nel costituendo Fondo per la gestione di rischi connessi a possibili contenziosi con le Aziende affidatarie dei contratti di servizio in essere e/o a maggiori costi straordinari non preventivati dei contratti di servizio TPL, rischi derivanti dalla complessa gestione della fase di rideterminazione delle scadenze contrattuali nelle more dell’espletamento delle nuove procedure di affidamento dei servizi;
- ✓ una parte disponibile di € 358.955,90.

Tabella 3.1 – Risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	242.871,16	127.105.069,67	127.347.940,83
PAGAMENTI	(-)	52.550,66	95.164.513,37	95.217.064,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			32.130.876,80
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			32.130.876,80
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	3.068.690,69	3.068.690,69
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	121.609,26	34.115.713,93	34.237.323,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			962.244,30
Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017				0
Altri fondi al 31/12/2017				350.000,00
		Totale parte accantonata (B)		350.000,00
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0
Vincoli derivanti da trasferimenti				253.288,40
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0
Altri vincoli				0
		Totale parte vincolata (C)		253.288,40
Parte destinata agli investimenti				
		Totale parte destinata agli investimenti (D)		
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		358.955,90

Agenzia del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia

4 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'operatività dell'Agenzia è stata assicurata nel 2017 attraverso la messa a disposizione di strutture e risorse da parte degli Enti soci, con particolare riferimento alla Città Metropolitana di Milano, che ha contribuito nel secondo semestre del 2017 mettendo a disposizione a titolo gratuito gli uffici e la strumentazione hardware e software di base, e al Comune di Milano, che ha contribuito mettendo a disposizione a titolo gratuito il software di contabilità e bilancio e presso il quale è stata ospitata la sede legale dell'Agenzia. Tutto ciò ha comportato l'assenza per l'esercizio di riferimento di investimenti in conto capitale.

Al 31/12/2017 sul conto corrente bancario dell'Agenzia, tenuto presso la propria Tesoreria, era presente la somma di € 32.130.876,80, come attestato dai rendiconti della Tesoreria.

Le restanti componenti dello stato patrimoniale attivo sono costituite da:

- ✓ crediti nei confronti degli Enti locali del bacino per contributi accertati ma non ancora incassati per il cofinanziamento di servizi TPL di competenza, per € 2.479.995,15;
- ✓ crediti nei confronti degli Enti soci per contributi alle spese di funzionamento dell'Agenzia, per € 587.600,00;
- ✓ altri crediti per € 1.095,54, prevalentemente costituiti dal deposito cauzionale a favore del Comune di Milano per la locazione dell'immobile adibito ad uffici dell'Agenzia.

Le componenti dello stato patrimoniale passivo sono costituite da:

- ✓ debiti verso fornitori per € 22.173.477,55, costituiti quasi interamente da impegni assunti per i corrispettivi contrattuali di competenza del 2017, per contratti di servizio TPL trasferiti all'Agenzia dagli enti soci in ottemperanza della legge 6/2012. I debiti in oggetto si riferiscono prevalentemente alla quota del 5% trattenuta a garanzia in attesa delle previste verifiche contrattuali e delle somme dovute per il periodo contrattuale del mese di dicembre, in attesa di fatturazione o con fatture emesse ma non liquidate al 31/12/2017;
- ✓ debiti per trasferimenti e contributi, per un totale di € 9.716.709,38, costituiti da:
 - contributi dovuti agli Enti locali del bacino per contratti di servizio TPL non acquisiti dall'Agenzia, per € 1.145.315,01
 - contributi per funzioni delegate di Regione Lombardia rimaste in capo agli Enti locali (o per il periodo antecedente al trasferimento di competenza all'Agenzia, per € 1.007.573,11;
 - contributi per servizi TPL in concessione, per € 1.100.255,48
 - contributi regionali per il cofinanziamento del rinnovo del materiale rotabile, per € 6.463.565,78;
- ✓ debiti tributar, per € 1.061.415,83;
- ✓ debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale, per € 6.700,86;
- ✓ altri debiti. € 1.279.016,57, riconducibili a:
 - rimborso agli Enti soci dei costi del personale comandato, per € 254.264,00
 - trasferimento agli enti locali di contributi regionali per contratti di servizio non acquisiti dall'Agenzia, o per il periodo di competenza antecedente alla data di passaggio di competenza, per un totale di € 915.785,75.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	68.711,23		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	119.553.398,13	93.013.586,56
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	120.446.931,19	117.622.207,20	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	0,00	0,00			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
			Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	120.446.931,19	117.622.207,20	Totale spese finali	119.553.398,13	93.013.586,56
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.726.829,17	9.725.733,63	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	9.726.829,17	2.203.477,47
Totale entrate dell'esercizio	130.173.760,36	127.347.940,83	Totale spese dell'esercizio	129.280.227,30	95.217.064,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	130.242.471,59	127.347.940,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	129.280.227,30	95.217.064,03
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	962.244,29	32.130.876,80
TOTALE A PAREGGIO	130.242.471,59	127.347.940,83	TOTALE A PAREGGIO	130.242.471,59	127.347.940,83

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)			RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS			TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)		
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	68.711,23								
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00		EP	0,00	
		CP	120.330.173,79	RC	117.379.336,04	A	120.446.931,19	CP	116.757,40	EC	3.067.595,15
		CS	120.573.044,95	TR	117.622.207,20	CS	-2.950.837,75		TR	3.067.595,15	
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00		TR	0,00	
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	11.534.815,78	RC	9.725.733,63	A	9.726.829,17	CP	-1.807.986,61	EC	1.095,54
		CS	11.078.815,78	TR	9.725.733,63	CS	-1.353.082,15		TR	1.095,54	
	TOTALE TITOLI	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00		EP	0,00	
		CP	131.864.989,57	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90		TR	3.068.690,69	
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00		EP	0,00	
		CP	131.933.700,80	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90		TR	3.068.690,69	

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	120.377.385,02	PC	92.961.035,90	I	119.553.398,13	ECP	823.986,89
		CS	120.420.580,76	TP	93.013.586,56	FPV	0,00	TR	26.713.971,49
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	21.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	21.500,00
		CS	21.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
TOTALE TITOLI		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19

Rendiconto di Bilancio

Esercizio finanziario 2017

INDICE

Rendiconto di bilancio – gestione delle entrate	Pag.	4
Rendiconto di bilancio – riepilogo generale delle entrate	Pag.	8
Rendiconto di bilancio – gestione delle spese	Pag.	9
Rendiconto di bilancio – riepilogo generale delle spese per titolo	Pag.	16
Rendiconto di bilancio – riepilogo generale delle spese per missione	Pag.	17
Rendiconto di bilancio – quadro generale riassuntivo	Pag.	18
Rendiconto di bilancio – verifica degli equilibri	Pag.	19
Rendiconto di bilancio – prospetto del risultato di amministrazione	Pag.	22
Rendiconto di bilancio – conto economico	Pag.	24
Rendiconto di bilancio – stato patrimoniale attivo	Pag.	27
Rendiconto di bilancio – stato patrimoniale passivo	Pag.	32
Rendiconto di bilancio – indicatori sintetici esercizio 2017	Pag.	37

Milano, 11 maggio 2018

IL DIRETTORE GENERALE

Handwritten signature of Luca Tosi in black ink.

IL RAPPRESENTANTE LEGALE

Handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script.

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00						
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00						
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	68.711,23						
TITOLO 2 :	TRASFERIMENTI CORRENTI								
20101	Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00	EP	0,00
		CP	120.330.173,79	RC	117.379.336,04	A	120.446.931,19	CP	116.757,40
		CS	120.573.044,95	TR	117.622.207,20	CS	-2.950.837,75	TR	3.067.595,15
20000 Totale TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00	EP	0,00
		CP	120.330.173,79	RC	117.379.336,04	A	120.446.931,19	CP	116.757,40
		CS	120.573.044,95	TR	117.622.207,20	CS	-2.950.837,75	TR	3.067.595,15

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 3 : ENTRATE EXTRATRIBUTARIE											
30100	Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
30000 Totale TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE ENTRATE

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 7 : ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE											
70100	Tipologia 100 : ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
70000 Totale TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE ENTRATE

Pag. 7

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 9 : ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO											
90100	Tipologia 100 : ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	4.771.250,00	RC	3.262.167,85	A	3.262.211,52	CP	-1.509.038,48	EC	43,67
		CS	4.315.250,00	TR	3.262.167,85	CS	-1.053.082,15			TR	43,67
90200	Tipologia 200 : ENTRATE PER CONTO TERZI	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	6.763.565,78	RC	6.463.565,78	A	6.464.617,65	CP	-298.948,13	EC	1.051,87
		CS	6.763.565,78	TR	6.463.565,78	CS	-300.000,00			TR	1.051,87
90000 Totale TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.534.815,78	RC	9.725.733,63	A	9.726.829,17	CP	-1.807.986,61	EC	1.095,54
		CS	11.078.815,78	TR	9.725.733,63	CS	-1.353.082,15			TR	1.095,54
TOTALE TITOLI		RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00			EP	0,00
		CP	131.864.989,57	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90			TR	3.068.690,69
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00			EP	0,00
		CP	131.933.700,80	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90			TR	3.068.690,69

RENDICONTO DI BILANCIO – RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Pag. 8

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2017 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)				RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS				TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	CP	0,00								
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	CP	0,00								
	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	68.711,23								
TITOLO 2	TRASFERIMENTI CORRENTI	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00			EP	0,00
		CP	120.330.173,79	RC	117.379.336,04	A	120.446.931,19	CP	116.757,40	EC	3.067.595,15
		CS	120.573.044,95	TR	117.622.207,20	CS	-2.950.837,75			TR	3.067.595,15
TITOLO 3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	11.534.815,78	RC	9.725.733,63	A	9.726.829,17	CP	-1.807.986,61	EC	1.095,54
		CS	11.078.815,78	TR	9.725.733,63	CS	-1.353.082,15			TR	1.095,54
	TOTALE TITOLI	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00			EP	0,00
		CP	131.864.989,57	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90			TR	3.068.690,69
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	242.871,16	RR	242.871,16	R	0,00			EP	0,00
		CP	131.933.700,80	RC	127.105.069,67	A	130.173.760,36	CP	-1.691.229,21	EC	3.068.690,69
		CS	131.651.860,73	TR	127.347.940,83	CS	-4.303.919,90			TR	3.068.690,69

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE	01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE									
0101 Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale Programma	01	ORGANI ISTITUZIONALI									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
0102 Programma	02	SEGRETERIA GENERALE									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	190.724,50	PC	149.100,03	I	180.347,47	ECP	10.377,03	EC	31.247,44
		CS	190.724,50	TP	149.100,03	FPV	0,00	TR	31.247,44		
Totale Programma	02	SEGRETERIA GENERALE									
		RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	190.724,50	PC	149.100,03	I	180.347,47	ECP	10.377,03	EC	31.247,44
		CS	190.724,50	TP	149.100,03	FPV	0,00	TR	31.247,44		
0103 Programma	03	GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	11.630,67	PR	11.630,66	R	-0,01	EP	0,00		
		CP	28.663,60	PC	14.706,80	I	28.663,60	ECP	0,00	EC	13.956,80
		CS	28.663,60	TP	26.337,46	FPV	0,00	TR	13.956,80		

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Totale Programma	03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	RS	11.630,67	PR	11.630,66	R	-0,01	EP	0,00
		CP	28.663,60	PC	14.706,80	I	28.663,60	ECP	0,00
		CS	28.663,60	TP	26.337,46	FPV	0,00	TR	13.956,80
0108 Programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	6.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.500,00
		CS	6.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma	08 STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	6.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	6.500,00
		CS	6.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
0110 Programma	10 RISORSE UMANE								
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma	10 RISORSE UMANE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
0111 Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI								

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	12.600,00	PC	132,00	I	132,00	ECP	12.468,00	EC	0,00
		CS	12.600,00	TP	132,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	10.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	10.000,00	EC	0,00
		CS	10.000,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale Programma	11 ALTRI SERVIZI GENERALI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	22.600,00	PC	132,00	I	132,00	ECP	22.468,00	EC	0,00
		CS	22.600,00	TP	132,00	FPV	0,00		TR	0,00	
Totale MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	11.630,67	PR	11.630,66	R	-0,01		EP	0,00	
		CP	258.488,10	PC	163.938,83	I	209.143,07	ECP	49.345,03	EC	45.204,24
		CS	258.488,10	TP	175.569,49	FPV	0,00		TR	45.204,24	

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE	10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'									
1002 Programma	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	162.529,26	PR	40.920,00	R	0,00	EP	121.609,26		
		CP	119.775.056,40	PC	92.797.097,07	I	119.344.255,06	ECP	430.801,34	EC	26.547.157,99
		CS	119.937.585,66	TP	92.838.017,07	FPV	0,00	TR	26.668.767,25		
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	5.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	5.000,00	EC	0,00
		CS	5.000,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
Totale Programma	02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE									
		RS	162.529,26	PR	40.920,00	R	0,00	EP	121.609,26		
		CP	119.780.056,40	PC	92.797.097,07	I	119.344.255,06	ECP	435.801,34	EC	26.547.157,99
		CS	119.942.585,66	TP	92.838.017,07	FPV	0,00	TR	26.668.767,25		
Totale MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS	162.529,26	PR	40.920,00	R	0,00	EP	121.609,26		
		CP	119.780.056,40	PC	92.797.097,07	I	119.344.255,06	ECP	435.801,34	EC	26.547.157,99
		CS	119.942.585,66	TP	92.838.017,07	FPV	0,00	TR	26.668.767,25		

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)			
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI										
2001 Programma	01 FONDO DI RISERVA										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	360.340,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	360.340,52	EC	0,00
		CS	241.007,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	01 FONDO DI RISERVA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	360.340,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	360.340,52	EC	0,00
		CS	241.007,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
2002 Programma	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'										
Titolo 1	SPESE CORRENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale Programma	02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Totale MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	360.340,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	360.340,52	EC	0,00
		CS	241.007,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE								
6001 Programma	01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA								
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale Programma	01 RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Totale MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – GESTIONE DELLE SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI								
9901 Programma	01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO								
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
Totale Programma	01 SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
Totale MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
	TOTALE MISSIONI	RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19

RENDICONTO DI BILANCIO – RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLO

Pag. 16

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00						
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	120.377.385,02	PC	92.961.035,90	I	119.553.398,13	ECP	823.986,89
		CS	120.420.580,76	TP	93.013.586,56	FPV	0,00	TR	26.713.971,49
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	21.500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	21.500,00
		CS	21.500,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
TOTALE TITOLI		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.237.323,19

RENDICONTO DI BILANCIO – RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Pag. 17

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C//COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	0,00						
MISSIONE 01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	RS	11.630,67	PR	11.630,66	R	-0,01	EP	0,00
		CP	258.488,10	PC	163.938,83	I	209.143,07	ECP	49.345,03
		CS	258.488,10	TP	175.569,49	FPV	0,00	TR	45.204,24
MISSIONE 10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	RS	162.529,26	PR	40.920,00	R	0,00	EP	121.609,26
		CP	119.780.056,40	PC	92.797.097,07	I	119.344.255,06	ECP	435.801,34
		CS	119.942.585,66	TP	92.838.017,07	FPV	0,00	TR	26.547.157,99
MISSIONE 20	FONDI E ACCANTONAMENTI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	360.340,52	PC	0,00	I	0,00	ECP	360.340,52
		CS	241.007,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
MISSIONE 99	SERVIZI PER CONTO TERZI	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	11.534.815,78	PC	2.203.477,47	I	9.726.829,17	ECP	1.807.986,61
		CS	11.078.815,78	TP	2.203.477,47	FPV	0,00	TR	7.523.351,70
TOTALE MISSIONI		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.115.713,93
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	174.159,93	PR	52.550,66	R	-0,01	EP	121.609,26
		CP	131.933.700,80	PC	95.164.513,37	I	129.280.227,30	ECP	2.653.473,50
		CS	131.520.896,54	TP	95.217.064,03	FPV	0,00	TR	34.115.713,93

RENDICONTO DI BILANCIO – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione	68.711,23		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00				
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	Titolo 1 – Spese correnti	119.553.398,13	93.013.586,56
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	120.446.931,19	117.622.207,20	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	
Titolo 3 – Entrate extratributarie	0,00	0,00			
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	0,00	0,00	Titolo 2 – Spese in conto capitale	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	0,00	
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	120.446.931,19	117.622.207,20	Totale spese finali	119.553.398,13	93.013.586,56
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.726.829,17	9.725.733,63	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	9.726.829,17	2.203.477,47
Totale entrate dell'esercizio	130.173.760,36	127.347.940,83	Totale spese dell'esercizio	129.280.227,30	95.217.064,03
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	130.242.471,59	127.347.940,83	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	129.280.227,30	95.217.064,03
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00		AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	962.244,29	32.130.876,80
TOTALE A PAREGGIO	130.242.471,59	127.347.940,83	TOTALE A PAREGGIO	130.242.471,59	127.347.940,83

RENDICONTO DI BILANCIO – VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		120.446.931,19 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		119.553.398,13
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			893.533,06
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		68.711,23 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
O=G+H+I-L+M			962.244,29

RENDICONTO DI BILANCIO – VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)		0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			0.00

RENDICONTO DI BILANCIO – VERIFICA DEGLI EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		962.244,29

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :

Equilibrio di parte corrente (O)		962.244,29
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		962.244,29

RENDICONTO DI BILANCIO – PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	242.871,16	127.105.069,67	127.347.940,83
PAGAMENTI	(-)	52.550,66	95.164.513,37	95.217.064,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			32.130.876,80
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			32.130.876,80
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	3.068.690,69	3.068.690,69
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	121.609,26	34.115.713,93	34.237.323,19
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			962.244,30

RENDICONTO DI BILANCIO – PROSPETTO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione del risultato di amministrazione al 31 DICEMBRE 2017	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	0
Altri fondi al 31/12/2017	350.000,00
Totale parte accantonata (B)	350.000,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0
Vincoli derivanti da trasferimenti	253.288,40
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	0
Totale parte vincolata (C)	253.288,40
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	358.955,90
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

RENDICONTO DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	-	-
2	Proventi da fondi perequativi	-	-
3	Proventi da trasferimenti e contributi	120.446.931,19	242.871,16
a	Proventi da trasferimenti correnti	120.446.931,19	242.871,16
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	-	-
c	Contributi agli investimenti	-	-
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-
b	Ricavi della vendita di beni	-	-
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	-	-
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
8	Altri ricavi e proventi diversi	-	-
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		120.446.931,19	242.871,16
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	-	-
10	Prestazioni di servizi	57.552.351,59	11.630,67
11	Utilizzo beni di terzi	4.065,98	-
12	Trasferimenti e contributi	15.978.019,30	162.529,26
a	Trasferimenti correnti	15.978.019,30	162.529,26
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	-
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-
13	Personale	168.661,26	-
14	Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	-	-
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

Pag. 25

CONTO ECONOMICO		2017	2016
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d	Svalutazione dei crediti	-	-
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-
16	Accantonamenti per rischi	-	-
17	Altri accantonamenti	-	-
18	Oneri diversi di gestione	45.838.613,79	-
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		119.541.711,92	174.159,93
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		905.219,27	68.711,23
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari			
19	Proventi da partecipazioni	-	-
a	da società controllate	-	-
b	da società partecipate	-	-
c	da altri soggetti	-	-
20	Altri proventi finanziari	-	-
Totale Proventi finanziari		-	-
Oneri finanziari			
21	Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
a	Interessi passivi	-	-
b	Altri oneri finanziari	-	-
Totale Oneri finanziari		-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	-	-
23	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			

RENDICONTO DI BILANCIO – CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		2016	2017
24	Proventi straordinari	-	-
	a Proventi da permessi di costruire	-	-
	b Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-
	c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	-	-
	d Plusvalenze patrimoniali	-	-
	e Altri proventi straordinari	-	-
	Totale Proventi straordinari	-	-
25	Oneri straordinari	-	-
	a Trasferimenti in conto capitale	-	-
	b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-	-
	c Minusvalenze patrimoniali	-	-
	d Altri oneri straordinari	-	-
	Totale Oneri straordinari	-	-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE DELLA GESTIONE (A-B+C+D+E)	905.219,27	68.711,23
	F) Imposte (*)		
26	Imposte (*)	11.686,21	-
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	893.533,06	68.711,23

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
	A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE(A)	-	-
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1	COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO		
2	COSTI DI RICERCA SVILUPPO E PUBBLICITÀ		
3	DIRITTI DI BREVETTO ED UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO		
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILE		
5	AVVIAMENTO		
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI		
9	ALTRE		
	Totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	BENI DEMANIALI	-	-
1.01	TERRENI		
1.02	FABBRICATI		
1.03	INFRASTRUTTURE		
1.09	ALTRI BENI DEMANIALI		
III	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-
2.01	TERRENI		

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO		
2.02	FABBRICATI		
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO		
2.03	IMPIANTI E MACCHINARI		
a	DI CUI IN LEASING FINANZIARIO		
2.04	ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI		
2.05	MEZZI DI TRASPORTO		
2.06	MACCHINE PER UFFICIO E HARDWARE		
2.07	MOBILI E ARREDI		
2.08	INFRASTRUTTURE		
2.99	ALTRI BENI MATERIALI		
3	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI		
	Totale Immobilizzazioni materiali	-	-
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN		
a	IMPRESE CONTROLLATE	-	-
b	IMPRESE PARTECIPATE		
c	ALTRI SOGGETTI		
2	CREDITI VERSO	-	-
a	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
b	IMPRESE CONTROLLATE		
c	IMPRESE PARTECIPATE		
d	ALTRI SOGGETTI		
3	ALTRI TITOLI		
	Totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI(B)	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
	Totale RIMANENZE	-	-
II	CREDITI		
1	CREDITI IN NATURA TRIBUTARIA	-	-
a	CREDITI ATRIBUITI DESTINATI AL FINANZIAMENTO DELLA SANITÀ		
b	ALTRI CREDITI ATRIBUITI		
c	CREDITI A FONDI PEREQUATIVI		
2	CREDITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	3.067.595,15	242.871,16
a	VERSO AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	3.067.595,15	242.871,16
b	IMPRESE CONTROLLATE		
c	IMPRESE PARTECIPATE		
d	VERSO ALTRI SOGGETTI		
3	VERSO CLIENTI ED UTENTI	-	
4	ALTRI CREDITI	1.095,54	-
a	VERSO L'ERARIO		
b	PER ATTIVITÀ SVOLTE PER/TERZI		
c	ALTRI	1.095,54	
	Totale CREDITI	3.068.690,69	242.871,16
III	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	PARTECIPAZIONI		
2	ALTRI TITOLI		
	Totale ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	-	-
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	CONTODI TESORERIA	32.130.876,80	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
a	ISTITUTOTESORIERE	32.130.876,80	-
b	PRESSOBANCAD'ITALIA		
2	ALTRIDEPOSITIBANCARIEPOSTALI	-	
3	DENAROEVALORIINCASSA	-	
4	ALTRICONTIPRESSOLATESORERIASTATALEINTESTATIALL'ENTE	-	
	Totale DISPONIBILITÀ LIQUIDE	32.130.876,80	-
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE(C)	35.199.567,49	242.871,16
	D) RATEI E RISCONTI		
I	RATEIATTIVI		
II	RISCONTIATTIVI		
	TOTALE RATEI E RISCONTI(D)	-	-
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	35.199.567,49	242.871,16
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2.016,00
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	FONDODIDOTAZIONE	-	-
II	RISERVE	68.711,23	-
a	DARISULTATOECOMICODIESERCIZIPRECEDENTI	68.711,23	
b	DACAPITALE		
c	DAPERMESSIDICOSTRUIRE		

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
	d RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER BENI CULTURALI		
	e ALTRE RISERVE INDISPONIBILI		
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	893.533,07	68.711,23
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	962.244,30	68.711,23
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	-	
2	PER IMPOSTE	-	
3	ALTRI	-	
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C)	-	-
	D) DEBITI		
1	DEBITO FINANZIAMENTO	-	-
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI		
b	V/ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
c	VERSO BANCHE E TESORIERE		
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI		
2	DEBITO VERSO FORNITORI	22.173.477,55	11.630,67
3	ACCONTI	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
4	DEBITIPERTRASFERIMENTIECONTRIBUTI	9.716.709,38	162.529,26
a	ENTIFINANZIATIDALSERVIZIOSANITARIONAZIONALE		-
b	ALTREAMMINISTRAZIONIPUBBLICHE	2.152.888,12	162.529,26
c	IMPRESECONTROLLATE		
d	IMPRESEPARTECIPATE		
e	ALTRISOGGETTI	7.563.821,26	-
5	ALTRIDEBITI	2.347.136,26	-
a	TRIBUTARI	1.061.415,83	-
b	VERSOISTITUTIDIPREVIDENZAESICUREZZASOCIALE	6.700,86	-
c	PERATTIVITÀSVOLTAPERCTERZI(2)		-
d	ALTRI	1.279.019,57	-
	TOTALE DEBITI(D)	34.237.323,19	174.159,93
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	RATEIPASSIVI	-	-
II	RISCONTIPASSIVI	-	-
1	CONTRIBUTIAGLIINVESTIMENTI	-	-
a	DAALTREAMMINISTRAZIONIPUBBLICHE		
b	DAALTRISOGGETTI		
2	CONCESSIONIPLURIENNALI	-	-
3	ALTRIRISCONTIPASSIVI	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE ATTIVO

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2017	2016
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	35.199.567,49	242.871,16
	Z) CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	-	-
2	BENI DI TERZI IN USO	-	-
3	BENI DATI IN USO A TERZI	-	-
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	-	-
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	-	-
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	-	-
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE (Z)	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2.016,00
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	FONDO DI DOTAZIONE	-	-
II	RISERVE	68.711,23	-
a	DA RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZI PRECEDENTI	68.711,23	
b	DA CAPITALE		
c	DA PERMESSI DI COSTRUIRE		
d	RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI E PER I BENI CULTURALI		
e	ALTRE RISERVE INDISPONIBILI		
III	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	893.533,07	68.711,23
	TOTALE PATRIMONIO NETTO(A)	962.244,30	68.711,23
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA	-	
2	PER IMPOSTE	-	
3	ALTRI	-	
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI(B)	-	-
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO(C)	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2.016,00
	D) DEBITI		
1	DEBITI DA FINANZIAMENTO	-	-
a	PRESTITI OBBLIGAZIONARI		
b	V/ ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
c	VERSO BANCHE E TESORIERE		
d	VERSO ALTRI FINANZIATORI		
2	DEBITI VERSO FORNITORI	22.173.477,55	11.630,67
3	ACCONTI	-	-
4	DEBITI PER TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	9.716.709,38	162.529,26
a	ENTI FINANZIATI DAL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE		-
b	ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.152.888,12	162.529,26
c	IMPRESE CONTROLLATE		
d	IMPRESE PARTECIPATE		
e	ALTRI SOGGETTI	7.563.821,26	-
5	ALTRI DEBITI	2.347.136,26	-
a	TRIBUTARI	1.061.415,83	-
b	VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE	6.700,86	-
c	PER ATTIVITÀ SVOLTA PER C/TERZI (2)		
d	ALTRI	1.279.019,57	-
	TOTALE DEBITI(D)	34.237.323,19	174.159,93
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		

RENDICONTO DI BILANCIO – STATO PATRIMONIALE PASSIVO

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2017	2.016,00
I	RATEI PASSIVI	-	-
II	RISCONTI PASSIVI	-	-
1	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	-	-
a	DA ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
b	DA ALTRI SOGGETTI		
2	CONCESSIONI PLURIENNALI	-	-
3	ALTRI RISCONTI PASSIVI	-	-
	TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI(E)	-	-
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	35.199.567,49	242.871,16
	Z) CONTI D'ORDINE		
1	IMPEGNI SU ESERCIZI FUTURI	-	-
2	BENI DI TERZI IN USO	-	-
3	BENI DATI IN USO A TERZI	-	-
4	GARANZIE PRESTATE A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	-	-
5	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE CONTROLLATE	-	-
6	GARANZIE PRESTATE A IMPRESE PARTECIPATE	-	-
7	GARANZIE PRESTATE A ALTRE IMPRESE	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE(Z)	-	-

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

Pag. 37

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
1 Rigidita' strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	0,15
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	100,15
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	100,10
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,00
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,00
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	97,61

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	97,55
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,00
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,00
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiusa solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,15

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)	
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles.	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") /Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	52,54
5 Interessi passivi			
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	52,54
5.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
5.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6 Investimenti			

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

Pag. 40

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
6.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	0,00
6.2 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
6.3 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
6.4 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
7 Analisi dei residui		
7.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	99,54
7.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
7.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
7.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	100,00
7.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,00
7.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
8 Smaltimento debiti non finanziari		
8.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	61,33
8.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
8.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	52,00
8.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	25,18
8.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	0,78
9 Debiti finanziari		
9.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

Pag. 43

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
9.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00
9.3 Sostenibilita' debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	0,00
10 Composizione dell'avanzo di amministrazione		
10.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	37,30
10.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
10.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
10.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
11 Disavanzo di amministrazione		
11.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	
11.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	
11.3 SostenibilitA patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto	
11.4 Sostenibilita' disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
12 Debiti fuori bilancio		
12.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
12.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00

RENDICONTO DI BILANCIO – INDICATORI SINTETICI ESERCIZIO 2017

Pag. 45

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017(percentuale)
12.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13 Fondo pluriennale vincolato		
13.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00
14 Partite di giro e conto terzi		
14.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	8,08
14.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	8,14

**Relazione
dell'organo di
revisione sullo
schema di
rendiconto**

**anno
2017**

L'ORGANO DI REVISIONE

ALBERTO GRANCINI

MARCO MANNUCCI

SAVERIA MORELLO

Sommario

INTRODUZIONE.....	4
CONTO DEL BILANCIO.....	4
Gestione Finanziaria	4
Risultati della gestione	4
Fondo di cassa.....	4
Risultato della gestione di competenza	5
Risultato di amministrazione.....	6
VERIFICA CONGRUITA' FONDI	8
Fondo crediti di dubbia esigibilità	8
Fondi spese e rischi futuri	8
Spese correnti.....	9
Spese del Personale	9
ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO.....	10
STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO	10
RELAZIONE AL RENDICONTO.....	11
CONCLUSIONI	11




**AGENZIA DEL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DELLA CITTA'
METROPOLITANA DI MILANO, MONZA E BRIANZA, LODI E PAVIA**

Organo di revisione

Verbale n.05 del 23.05.2018

RELAZIONE SUL RENDICONTO 2017

L'organo di revisione ha esaminato lo schema di rendiconto dell'esercizio finanziario per l'anno 2017, unitamente agli allegati di legge, operando ai sensi:

- del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali»;
- del D.lgs. 23 giugno 2011 n.118 e dei principi contabili 4/2 e 4/3;
- degli schemi di rendiconto di cui all'allegato 10 al d.lgs.118/2011;
- dello statuto e del regolamento di contabilità;

e

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di rendiconto per l'esercizio finanziario 2017 dell'Autorità del Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza, Lodi e Pavia che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Milano, lì 23.05.2018

L'ORGANO DI REVISIONE

Alberto Grancini



Marco Mannucci



Saveria Morello



INTRODUZIONE

L'Organo di Revisione dell'Agenzia per il Trasporto Pubblico Locale del Bacino della Città Metropolitana di Milano, Monza e Brianza nominato con delibera dell'Assemblea del 12 luglio 2016 e reintegrato con delibera dell'Assemblea del 25 luglio 2016:

- ◆ Ricevuta in data 18 maggio 2018 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2017 approvata con delibera del Consiglio di Amministrazione del 16 maggio 2018, completa dei documenti obbligatori ai sensi del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- ◆ Visto il Bilancio di previsione dell'esercizio 2017-2019 approvato dall'Assemblea in data 04.05.2017 con le successive delibere di variazione;
- ◆ Viste le disposizioni della parte II – ordinamento finanziario e contabile del Tuel;
- ◆ Visto il D.lgs. 118/2011;
- ◆ Visti i principi contabili applicabili agli enti locali per l'anno 2017;
- ◆ Visto il regolamento di contabilità;

RIPORTA

i risultati dell'analisi e le attestazioni sul rendiconto per l'esercizio 2017.

CONTO DEL BILANCIO

Gestione Finanziaria

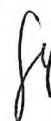
L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

- risultano emessi n.433 reversali e n.398 mandati;
- l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- non si è fatto ricorso all'indebitamento;
- gli agenti contabili, in attuazione degli articoli 226 e 233 del TUEL, hanno reso il conto della loro gestione entro il 30 gennaio 2018, allegando i documenti previsti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Intesa Sanpaolo S.p.A., reso entro il 30 gennaio 2018.

Risultati della gestione

Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2017 risultante dal conto del Tesoriere, e che corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente, risulta così costituito:



SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			0,00
Riscossioni	242.871,16	127.105.069,67	127.347.940,83
Pagamenti	52.550,66	95.164.513,37	95.217.064,03
Fondo di cassa al 31 dicembre			32.130.876,80
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			32.130.876,80
di cui per cassa vincolata			

L'Ente non ha utilizzato l'anticipazione di cassa nell'esercizio 2017. L'operatività del conto di tesoreria presso la Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. è iniziata nel mese di marzo 2017.

Relativamente al servizio di tesoreria, il Collegio dei Revisori richiede all'Ente di attivare in tempi brevi le procedure per il nuovo affidamento del servizio secondo le modalità indicate nell'art.18 del Regolamento di Contabilità.

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza, non tenendo conto dell'applicazione dell'avanzo, presenta un **saldo positivo** di Euro 893.533,06, come risulta dai seguenti elementi:

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2017
Accertamenti di competenza	+	130.173.760,36
Impegni di competenza	-	129.280.227,30
SALDO		893.533,06
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		893.533,06

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo

Saldo della gestione di competenza	+	893.533,06
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	68.711,23
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		962.244,29

Non vi sono accertamenti/impegni di parte capitale per l'anno 2017. Il saldo della gestione di parte corrente comprensivo della quota di avanzo applicata, pertanto, coincide con l'equilibrio finale pari a € 962.244,29.

Non vi sono, infine, entrate e spese derivanti dalla reimputazione dei residui attivi e passivi che hanno generato un fondo pluriennale in entrata (relativi all'anno 2016) o in uscita (relativi all'anno 2017).

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un **avanzo** di Euro 962.244,30, come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	242.871,16	127.105.069,67	127.347.940,83
PAGAMENTI	(-)	52.550,66	95.164.513,37	95.217.064,03
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				32.130.876,80
RESIDUI ATTIVI	(+)	0,00	3.068.690,69	3.068.690,69
RESIDUI PASSIVI	(-)	121.609,26	34.115.713,93	34.237.323,19
FPV per Spese Correnti	(-)			0,00
FPV per Spese in Conto Capitale	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			962.244,30

Il risultato di amministrazione ha avuto la seguente evoluzione:

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE		
	2016	2017
Risultato di amministrazione (+/-)	68.711,23	962.244,30
di cui:		
a) Parte accantonata		350.000,00
b) Parte vincolata	68.711,23	253.288,40
c) Parte destinata a investimenti		
e) Parte disponibile (+/-) *		358.955,90

Variazione dei residui anni precedenti

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario al 31.12.2017 approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n.3 del 19.04.2018 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI ANNO 2016				
	Iniziali al 01/01/2017	Riscossi/Pagati	Inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	242.871,16	242.871,16		-
Residui passivi	174.159,93	52.550,66	121.609,26	- 0,01

Con tale atto si è provveduto all'eliminazione di residui passivi formatisi nell'anno 2016 pari a € 0,01. I residui attivi del 2016 sono stati integralmente riscossi nell'anno 2017.

Il totale complessivo dei residui, derivanti da esercizi precedenti e di competenza, risulta così composto al 31.12.2017:

ANALISI RESIDUI			
RESIDUI ATTIVI	2016	2017	Totale
Titolo 2 - Trasferimenti Correnti	0,00	3.067.595,15	3.067.595,15
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	1.095,54	1.095,54
Totale Attivi	0,00	3.068.690,69	3.068.690,69
RESIDUI PASSIVI	2016	2017	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	121.609,26	26.592.362,23	26.713.971,49
Titolo VII - Uscite pe conto terzi e partite di giro	0,00	7.523.351,70	7.523.351,70
Totale Passivi	121.609,26	34.115.713,93	34.237.323,19

L'Ente con il riaccertamento dei residui ha provveduto alla verifica anche di tutti i residui originati dalla gestione di competenza provvedendo, in tale sede, ad effettuare ulteriori eliminazioni, per i seguenti importi:

residui attivi di competenza per € 706.611,52;

residui passivi di competenza per € 96.578,42.

Sono state fornite adeguate motivazioni delle eliminazioni effettuate in sede di riaccertamento dei residui.

The image shows three handwritten signatures in black ink. The largest signature is on the left, followed by a smaller one in the middle, and a third, even smaller one below the first signature.

Conciliazione dei risultati finanziari

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

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2017
saldo gestione di competenza	(+ 0 -)	893.533,06
SALDO GESTIONE COMPETENZA		893.533,06
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)		0,00
Minori residui passivi riaccertati (+)		0,01
SALDO GESTIONE RESIDUI		0,01
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA		893.533,06
SALDO GESTIONE RESIDUI		0,01
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO		68.711,23
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO		
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017	(A)	962.244,30

Si evidenzia come nella sezione della tabella "Gestione dei residui" vengano ricomprese solo le variazioni intervenute nei residui di anni precedenti, in quanto gli effetti delle variazioni in conto competenza sono già ricomprese nel saldo della gestione di competenza.

VERIFICA CONGRUITA' FONDI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'ente non ha accantonato alcuna quota del risultato di amministrazione al fondo crediti di dubbia esigibilità. Secondo quanto previsto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011), infatti, "non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche".

Fondi spese e rischi futuri

Altri Fondi e accantonamenti

Come riportato nel Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione nella "Parte Accantonata", l'Ente ha previsto un accantonamento di € 350.000 alla voce "altri fondi e accantonamenti". Nella relazione sulla gestione l'Ente specifica di voler accantonare tale importo come "Fondo per la gestione di rischi connessi a possibili contenziosi con le Aziende affidatarie dei contratti di servizio in essere e/o a maggiori costi straordinari non preventivati dei contratti di servizio TPL, rischi derivanti dalla complessa gestione della fase di rideterminazione delle scadenze contrattuali nelle more dell'espletamento delle nuove procedure di affidamento dei servizi".

Spese correnti

Il totale delle spese correnti è pari a € 119.553.398,13. Tali spese sono relative principalmente a: a) spese per contratti di servizio e concessioni TPL; b) trasferimenti agli Enti soci per corrispettivi di contratti per il periodo antecedente alla data di passaggio dei contratti in capo all'Agenzia; c) corrispettivi per contratti di servizio TPL dei Comuni non capoluogo restati in carico agli stessi per l'intero anno 2017.

Spese del Personale

Il costo per il personale dipendente dell'Agenzia, come risulta dal prospetto delle spese per macroaggregati alla voce 101, è pari a € 168.661,26 a cui vanno aggiunti gli oneri fiscali IRAP pari a € 11.686,21.

Le spese, invece, per il personale degli Enti soci comandato presso l'Agenzia sono pari a € 254.264,00.

Riguardo al Personale e alla struttura organizzativa in generale, il Collegio dei Revisori ribadisce quanto già riportato nelle precedenti relazioni, ovvero dell'importanza per l'Ente di dotarsi di una adeguata struttura organizzativa.

Come è stato sottolineato dallo stesso Ente nel proprio DUP 2018-2020, approvato dall'Assemblea il 29 marzo u.s., "l'Agenzia si trova ad operare con una pianta organica ridotta del 33% rispetto alle previsioni 2017-2019 a causa del mancato trasferimento di personale da alcuni Enti soci o dal trasferimento in misura ridotta rispetto alle aspettative. Questa situazione determina un'evidente criticità nell'espletamento sia delle attività ordinarie di monitoraggio, controllo e gestione contrattuale, sia del carico di lavoro straordinario derivante dalla fase di analisi e progettazione connessa con la redazione del Programma dei servizi di bacino e dello STIBM. In particolare, l'attuale pianta organica risulta sbilanciata rispetto al mix di competenze ed esperienze attese e richieste per il buon funzionamento dell'Agenzia con un fortissimo sottodimensionamento dell'area amministrativa".

In aggiunta a quanto indicato dallo stesso Ente nel proprio DUP, il Collegio ravvisa, nello specifico, la necessità di potenziare l'area amministrativo-contabile-fiscale con figure professionali aventi specifiche competenze/esperienze in tali ambiti così da poter efficacemente svolgere le molteplici attività previste dalle disposizioni normative in materia di contabilità pubblica e fiscale entro le tempistiche ivi definite.

Riguardo alle tempistiche si rammenta che all'art.227 del TUEL, così come all'art.23 del Regolamento di Contabilità dell'Ente, è definita come data di approvazione del rendiconto della gestione da parte dell'organo assembleare "entro il 30 di aprile". Il Collegio, pertanto, evidenzia i ritardi nell'approvazione del rendiconto e richiama in generale l'Ente al rispetto delle tempistiche definite dal TUEL e dalla normativa regolamentare interna per gli adempimenti ivi previsti.

Il Collegio ribadisce la necessità di adoperarsi per il potenziamento della struttura organizzativa - in coerenza con quanto definito dalla normativa di riferimento e dallo statuto in materia di assunzioni di personale - così da non pregiudicare la gestione dell'attività.

Handwritten signature and initials in black ink, located at the bottom left of the page.

ANALISI E VALUTAZIONE DEI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente nel corso del 2017 non ha riconosciuto e finanziato alcun debito fuori bilancio. Non sono stati riconosciuti o segnalati dopo la chiusura dell'esercizio debiti fuori bilancio entro la data di formazione dello schema di rendiconto.

STATO PATRIMONIALE E CONTO ECONOMICO

Il Collegio dei revisori rileva che, relativamente allo stato patrimoniale e conto economico, l'Ente ha predisposto tali documenti extracontabilmente e non sulla base del sistema contabile *concomitante* integrato con la contabilità finanziaria. L'Ente ha, ad ogni modo, utilizzato come riferimento nella compilazione di tali documenti il principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria.

Il Collegio dei Revisori richiede all'Ente di implementare tutte le specifiche tecniche necessarie nel sistema contabile affinché sia garantito il pieno funzionamento del piano dei conti unico integrato con la rilevazione unitaria dei fatti di gestione sotto il profilo finanziario, economico e patrimoniale.

Stato Patrimoniale

Immobilizzazioni

Non sono presenti valori relativamente alla voce immobilizzazioni. L'Ente, infatti, nel corso del 2017 non ha effettuato alcun impegno relativamente a tali voci. Conseguentemente, non avendo l'Ente immobilizzazioni, non saranno presenti nel Conto Economico le quote di ammortamento.

ATTIVO

Crediti

È stata verificata la conciliazione tra residui attivi e l'ammontare dei crediti di funzionamento.

Disponibilità liquide

È stata verificata la corrispondenza del saldo patrimoniale al 31/12/2017 delle disponibilità liquide con le risultanze del conto del tesoriere.

PASSIVO

Patrimonio netto

La variazione del netto patrimoniale rispetto al precedente esercizio corrisponde al risultato economico del 2017. Il totale patrimonio netto dell'Ente al 31.12 è pari a € 962.244,30.

Debiti

Per i debiti non da finanziamento è stata verificata la conciliazione con i residui passivi.

RELAZIONE AL RENDICONTO

L'organo di revisione ha verificato la Relazione sulla Gestione approvata dal Consiglio di Amministrazione. Tale relazione è stata redatta conformemente a quanto previsto dall'articolo 231 del TUEL, secondo le modalità previste dall'art.11, comma 6 del d.lgs.118/2011.

CONCLUSIONI

Tenuto conto di tutto quanto esposto, rilevato e proposto, il Collegio dei Revisori attesta la corrispondenza del rendiconto alle risultanze della gestione ed esprime parere favorevole per l'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, invitando l'Ente a tener conto delle osservazioni indicate nella presente relazione.

L'ORGANO DI REVISIONE

Alberto Grancini



Marco Mannucci



Saveria Morello

