

**Assemblea Territoriale d'Ambito
ATO 5 - Ascoli Piceno**

Bilancio di previsione 2017-2019

NOTA INTEGRATIVA

CRITERI DI VALUTAZIONE PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni di bilancio sono state elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel DUP, in aderenza al principio della programmazione.

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza garantendo una differenza positiva di cassa finale.

Le entrate sono state iscritte secondo i criteri di veridicità, attendibilità e prudenza distinguendo le stesse tra le entrate da trasferimenti da Enti e le entrate extratributarie.

Relativamente agli stanziamenti di spesa, sono stati rispettati i principi relativi alla competenza finanziaria, alla prudenza, attendibilità.

Sono inoltre stati rispettati tutti gli equilibri previsti, in particolare l'equilibrio finanziario, economico e l'equilibrio di cassa.

ENTRATE

Le Entrate dell'ATA sono rappresentate dalle tariffe relative alla fase di trattamento e smaltimento dei rifiuti solidi urbani a carico dei Comuni appartenenti all'Ambito Territoriale ATO 5 – Provincia di Ascoli Piceno.

Le previsioni di entrata sono state stimate sulla base dei quantitativi dei rifiuti indifferenziati prodotti nel 2016 ipotizzando un progressivo trend di riduzione della produzione, in coerenza agli obiettivi di raccolta differenziata già indicati nel Documento Preliminare al Piano d'Ambito relativamente al periodo 2018-2019.

La suddetta tariffa è stata determinata dall'Assemblea dell'ATA con Deliberazione n° 8 del 27.07.2017 relativamente all'anno 2017; il protrarsi della gestione emergenziale dello smaltimento dei rifiuti determina un aumento della tariffa relativamente agli anni 2018 e 2019.

In relazione all'efficienza delle politiche di implementazione della raccolta differenziata, nel 2019 potrebbero determinarsi le condizioni per una riduzione dell'impatto economico di tale aumento.

SPESE

Le Spese dell'ATA sono rappresentate da:

- Spese di funzionamento;
- Spese per i servizi

Le spese di funzionamento sono relative essenzialmente all'organizzazione della macrostruttura dell'Ente; e pertanto si prevede sia l'assunzione di un Direttore a tempo determinato pieno sia la progressiva implementazione dell'impegno del personale già utilizzato nonché l'aumento del personale stesso.

E' previsto anche l'approntamento della sede operativa con la conseguente necessità di sostenere spese per le dotazioni strumentali.

Riguardo ai servizi resi, le spese sono state stimate in relazione al quantitativo dei rifiuti indifferenziati di cui l'ATA deve provvedere al trattamento ed al successivo smaltimento; e pertanto le spese sono correlate all'efficienza che i Comuni conseguiranno nella raccolta differenziata.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

A norma dell'ordinamento finanziario e contabile degli EE.LL. gli specifici stanziamenti di Entrata dell'ATA non sono soggetti a svalutazione, in quanto non considerati di dubbia esigibilità, pertanto non sussiste l'obbligo di accantonamento al FCDE. Tuttavia, in applicazione del Principio della prudenza sono state accantonate somme nel triennio per l'importo di € 48.980,47.

FONDO DI RISERVA

Gli stanziamenti del fondo di riserva rispettano il limite previsto dal TUEL.

18/09/2017

ATA RIFIUTI - ATO5 ASCOLI PICENO
(Esercizio 2017)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO DI BILANCIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e al rimborso di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Ripiano avanzato presunto di amministrazione e servizi precedenti	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 1 - 2 - 3	(+)	6.449.382,00	6.228.000,00	5.648.000,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4 03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di leggi o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese correnti	(-)	5.444.382,00	6.225.000,00	5.647.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 38/2013 e successive modifiche e integrazioni)	(-)	0,00	0,00	0,00
- di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
A) Equilibrio di parte corrente		2.000,00	1.000,00	1.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di spese d'investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale (Titolo 4)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5 01 01 - Alienazioni di partecipazioni	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensioni di prestiti (Titolo 6)	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale per Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate in capitale destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di leggi o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate per accensione di prestiti destinate all'estinzione anticipata di prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4 03 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese in conto capitale	(-)	2.000,00	1.000,00	1.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 2 04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3 01 01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
Avanzato progressivo derivante da debito autorizzato e non contratto (presunto)	(-)	0,00	0,00	0,00
Variazioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Equilibrio di parte capitale		-2.000,00	-1.000,00	-1.000,00
Utilizzo risultato presunto di amministrazione per il finanziamento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5 00 - Riduzioni attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3 00 - Incremento attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5 01 01 - Alienazione di partecipazioni	(-)	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3 01 01 - Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
C) Variazioni attività finanziaria		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (D=A+B)		0,00	0,00	0,00