

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE Odg. N. 5 del 18.04.2019

ODG 05: Approvazione del Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2018

L'ASSEMBLEA

VISTO l'art. 8 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti dell'Assemblea delle Autorità d'Ambito stabilendo in particolare alla lett. i che provvede *"all'approvazione del programma annuale delle attività e dei bilanci dell'Ente predisposti dal Direttore Generale"*;

VISTO l'art. 10 dello Statuto dell'Ente, in cui si definiscono i compiti del Direttore Generale stabilisce in particolare al comma 2 lett.b, che compete al Direttore Generale *"l'adozione dei bilanci dell'Ente"*;

PREMESSO:

- che, ai sensi dell'art. 228 del TUEL, al Conto del Bilancio è affidata la dimostrazione dei risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio del bilancio triennale di previsione, evidenziando le somme accertate per ciascuna tipologia di entrata e le somme impegnate per ciascun programma di spesa, distintamente per residui e competenza, e concludendosi con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e della gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio;
- che ai sensi dell'art. 18 bis del DLgs 118/2011 e del decreto attuativo del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015, gli Enti Locali e i loro organismi strumentali devono adottare, a partire dal Bilancio Triennale 2017-2019, un sistema di indicatori denominato *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* da allegare al Bilancio preventivo e al Rendiconto;

RICHIAMATI

- la deliberazione dell'Assemblea n. 26 del 18.12.2017 con è stato approvato il Bilancio triennale 2018-2020 corredato da nota integrativa e parere del revisore unico;
- la deliberazione dell'Assemblea n. 13 del 23.04.2018 di approvazione del Rendiconto 2017 con cui si è approvato il Rendiconto di gestione dell'esercizio finanziario 2017 come risultante dalla determina del Direttore Generale n° 34 del 17.04.2018 di adozione dello stesso (*"Allegato 1"*) approvando altresì gli schemi redatti in conformità con quanto disposto dall'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, integrati dai seguenti documenti:
 - la Relazione dell'Organo di Revisione Economico Finanziaria al Rendiconto di gestione 2017 (*"Allegato 2"*);
 - il *"Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio"* ai sensi dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011 (*"Allegato 3"*);

- il Conto del tesoriere (“Allegato 4”),
- la deliberazione dell’Assemblea n. 20 del 13.07.2018 con cui veniva approvata, contestualmente al rispetto degli equilibri generali di bilancio dell’Ente ai sensi del 2° comma dell’articolo 193 “Salvaguardia degli equilibri di bilancio” del DLgs 267/00 e s.m.i., la variazione al Bilancio di previsione 2018-2020 come in dettaglio indicata nel paragrafo 6 della Relazione approvata con lo stesso atto, che si sintetizza nei seguenti stanziamenti aggiuntivi di spesa quali risultanti anche dal prospetto riepilogativo della variazione di bilancio (“Allegato 2”):
 - Per complessivi euro 46.000 di maggiori spese non ricorrenti da finanziare con l’applicazione di una parte della quota libera dell’avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell’esercizio 2017 approvato dall’Assemblea
 - Per euro 8.673,10 di maggiori spese ricorrenti da finanziare con maggiori entrate
- la deliberazione dell’Assemblea n. 26 del 11.09.2018 con cui è stata approvata la Variazione al bilancio di previsione dell’esercizio 2018 adottata, per motivazioni d’urgenza, con Determina del Direttore Generale n. 84 del 2.8.2018, ai sensi degli articoli 42, comma 4 e 175, comma 4, del TUEL, mediante l’incremento per pari importo delle spese correnti di cui alla missione 09, programma 3 macro-aggregato 1.10 “altre spese correnti”, finanziate per pari importo con le risorse stanziata sulla missione 20, programma 3 “Fondi e accantonamenti, Altri Fondi”; mantenendo il pareggio di bilancio e dando atto che l’approvazione degli effetti della variazione al bilancio di previsione non comportavano alcun incremento delle somme richieste ai comuni quali quote di partecipazione;
- la deliberazione dell’Assemblea n. 27 del 11.09.2018 con cui l’Assemblea ha provveduto al riconoscimento di legittimità del debito fuori bilancio di complessivi euro 26.747,40 derivante dal decreto ingiuntivo esecutivo emesso dal Tribunale di Grosseto in data 20/3/2018 a favore del dott. Arturo Bernardini, assimilabile alle sentenze esecutive ai fini di cui all’art. 194, comma 1, lett. a), TUEL,
- la deliberazione dell’Assemblea n. 36 del 20.12.2018 con cui l’Assemblea ha ratificato la Variazione d’urgenza al Bilancio Triennale 2018-2020 adottata con Determina del Direttore Generale n. 128 del 30.09.2018, ai sensi degli articoli 42, comma 4 e 175, comma 4, del TUEL, al fine di poter impegnare le somme necessarie per l’erogazione dei finanziamenti ottenuti dalla Regione a favore dei soggetti beneficiari degli stessi;

DATO ATTO CHE il Responsabile del Servizio Affari Generali e contabili ha proceduto con proprie determinazioni, nel rispetto di quanto disposto all’art. 175, c.5 quater, all’adozione di variazioni compensative tra capitoli di PEG afferenti lo stesso macro aggregato, mantenendo inalterato il pareggio di bilancio;

DATO ATTO ALTRESI’ CHE con la citata deliberazione assembleare n° 13 del 23.04.2018 di approvazione del Rendiconto 2017 l’Assemblea

- a) ha approvato la proposta del Direttore Generale di destinare l'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto 2017, per complessivi €2.246.922,94 come segue:
- per € 901.175,66 ad avanzo vincolato, di cui € 900.000,00 per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi ed Euro 1.175,66 quali quote di partecipazione versate in più da parte dei Comuni e da retrocedere ai medesimi mediante abbattimento delle rispettive quote di partecipazione 2018;
 - per € 361.465,79 a fondo pluriennale vincolato in entrata;
 - per il residuo importo di € 984.281,49 ad avanzo libero
- b) ha preso atto che con la richiamata determina del Direttore Generale è stata esercitata l'opzione consentita per i Comuni al disotto dei 5.000 abitanti per il rinvio dell'adozione della contabilità economico-patrimoniale all'esercizio 2018.

RICHIAMATO ALTRESI':

- a) Il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 2 al D.Lgs 118/2011) al punto 9.1 laddove si statuisce che:
- *"In ossequio al principio contabile generale n. 9 della prudenza, tutte le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, e in ogni caso prima della predisposizione del rendiconto con effetti sul medesimo, una ricognizione dei residui attivi e passivi diretta a verificare:*
 - *la fondatezza giuridica dei crediti accertati e dell'esigibilità del credito;*
 - *l'affidabilità della scadenza dell'obbligazione prevista in occasione dell'accertamento o dell'impegno;*
 - *il permanere delle posizioni debitorie effettive degli impegni assunti;*
 - *la corretta classificazione e imputazione dei crediti e dei debiti in bilancio"*

VISTA la determina del Direttore Generale n° 46 del 01.04.2019 con cui il Direttore Generale, che secondo lo Statuto dell'Autorità ATO Toscana Sud assolve le funzioni dell'organo esecutivo, ha proceduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi previsto comma 5-bis dell'art. 175 del D.lgs 267/2000 che dispone che *"l'Organo esecutivo con provvedimento amministrativo approva...e) variazioni riguardanti il fondo pluriennale vincolato di cui all'art. 3, comma 5, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, effettuata entro i termini di approvazione del rendiconto in deroga al comma 3."*;

VISTI

- i prospetti del Conto del Bilancio dell'esercizio 2018, allegati alla presente determinazione, redatti in conformità con gli schemi di cui all'art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, da cui risultano i seguenti dati di sintesi:

- totale entrate accertate di competenza: € 2.428.168,83 di cui € 1.079.048,28 riferibili a entrate di parte corrente, Euro 1.126.986,57 riferite a entrate in conto capitale dalla Regione Toscana e € 222.133,98 a partite di giro;
- totale entrate: € 3.434.611,27 di cui € 2.428.168,83 per entrate di competenza, € 252.086,52 quale Fondo pluriennale vincolato per spese correnti, € 110.152,21 quale Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale, € 1.006.442,44 per l'applicazione avanzo di amministrazione di cui vincolato per € 901.175,66
- totale spese impegnate di competenza: € 2.128.457,65 di cui € 1.881.414,39 per spese di parte corrente, € 24.909,28 per spese in conto capitale e € 222.133,98 a partite di giro;
- avanzo della gestione di competenza (al netto dell'applicazione dell'avanzo 2017 e della variazione del fondo pluriennale vincolato): € 1.412.243,26, di cui € 1.102.077,29 formati per l'accertamento di trasferimenti ricevuti dalla regione Toscana e non ancora impegnati a spesa dell'esercizio
- avanzo di parte corrente (quale eccedenza delle entrate di parte corrente accertate rispetto alle spese di parte corrente impegnate, al netto dell'avanzo di amministrazione applicato): € 204.076,33;
- avanzo netto della gestione residui: € 1.017.475,91 risultante dalla differenza dell'eliminazione dei residui passivi di € 1.019.341,86 e l'eliminazione dei residui attivi per Euro 1.865,95,
 - totale riscossioni per € 3.052.244,78 di cui € 1.862.223,37 in conto competenza e € 1.190.021,41 in conto residui;
 - totale pagamenti per € 3.994.354,68 di cui € 1.952.340,98 in conto competenza e € 2.042.013,70 in conto residui;
- fondo cassa al 31.12.2018: € 5.056.942,19 risultante del Conto del tesoriere che coincide con le risultanze del Conto del Bilancio, con un decremento di € 942.109,90 rispetto al fondo cassa al 31.12.2017 pari a € 5.999.052,09;
- saldo netto al 31.12.2018 dei residui attivi meno residui passivi: - € 1.489.852,87;
- avanzo amministrazione quale somma algebrica del fondo cassa al 31.12.2018 e del saldo netto dei residui attivi e passivi alla stessa data, al netto fondo pluriennale vincolato di spesa: € 3.308.733,88;
- incremento dell'avanzo di amministrazione nel corso dell'esercizio 2018: € 1.423.276,73, quale differenza tra l'avanzo al 31/12/2018 (€ 3.308.733,88) e l'avanzo al 31/12/2017 (€ 1.885.457,15)

VISTA la determina del Direttore Generale n° 49 del 12.04.2019 (“**Allegato 1**”) con cui il Direttore Generale, ha proceduto ad adottare il Rendiconto di gestione dell’esercizio finanziario 2018 da sottoporre all’approvazione dell’Assemblea, previo parere dell’Organo di revisione economico-finanziaria, e proponendo la destinazione dell’avanzo di amministrazione di complessivi € 3.308.733,88:

- per € 2.119.073,37 ad avanzo vincolato per vincoli derivanti da trasferimenti da parte della Regione Toscana;
- per € 1.189.660,51 ad avanzo libero;

VISTO l’art. 232 del TUEL

RITENUTO di demandare a successivi provvedimenti le determinazioni in ordine all’adozione della contabilità economico-patrimoniale per l’esercizio 2018, in attesa di chiarimenti normativi e ministeriali in ordine all’obbligo della sua applicazione anche agli Enti di dimensioni minime come l’Autorità.

DATO ATTO

- che al Rendiconto della gestione è allegata la Relazione sulla gestione redatta secondo le modalità previste dal comma 6 dell’art. 11 del D.Lgs. 118/2011;
- che al Rendiconto della gestione sono altresì allegati i prospetti contabili previsti dal comma 4 dell’art. 11 del D.Lgs. 118/2011, ove rilevanti nell’esercizio 2018;
- che al Rendiconto della gestione è allegato il “*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*” ai sensi dell’art. 18 bis del DLgs 118/2011 e del decreto attuativo del Ministero dell’Interno del 22 dicembre 2015, nonché il Conto del Tesoriere;
- che il Rendiconto 2018, corredato da tutti i predetti allegati, sarà pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale dell’Ente

ACQUISITO il parere dell’Organo di Revisione contabile con Nota Prot. xx del xx

TUTTO CIÒ PREMESSO E CONSIDERATO

DELIBERA

1. di ritenere le premesse e gli allegati parte integrante e sostanziale della presente Deliberazione;
2. di approvare il Rendiconto di gestione dell’esercizio finanziario 2018 quale risultante dall’allegato Conto del Bilancio redatto secondo gli schemi approvati redatti in conformità con gli schemi di cui all’art.11, comma 1, del D.Lgs. 118/2011, corredato da:

- a) la Relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 151 e 231 del D.lgs. 267/2000;
 - b) gli allegati prospetti contabili previsti dal comma 4 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011, ove rilevanti nell'esercizio 2018;
 - c) il "*Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio*" ai sensi dell'art. 18 bis del D.Lgs. 118/2011;
 - d) il Conto del tesoriere;
3. di approvare la proposta del Direttore Generale di cui alla sua Determinazione N. 49 del 12.04.2019, di destinare l'avanzo di amministrazione risultante per complessivi € 3.308.733,88:
- per € 2.119.073,37 ad avanzo vincolato per somme incassate dalla Regione Toscana a favore di terzi
 - per il residuo importo di € 1.189.660,51 ad avanzo libero;
4. di demandare a successivi provvedimenti le determinazioni in ordine all'adozione della contabilità economico-patrimoniale per l'esercizio 2018

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2018
Relazione
(art. 151 D.Lgs. 267/2000)

Aprile 2019

Premessa

La presente Relazione illustrativa della gestione dell'ente nell'esercizio 2018 contiene le informazioni utili ad una migliore comprensione dei dati contabili rappresentati nel Conto del Bilancio e le altre informazioni richieste dall'art. 11, comma 6, del Dlgs 118/2011, per quanto rilevanti per l'operatività dell'Ente.

Per quanto riguarda invece le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti nell'esercizio 2018, ai sensi dell'art. 151 del TUEL, si rimanda alla Relazione del Direttore sull'attività svolta fino al 31/12/2016, presentata all'Assemblea d'Ambito del 16 marzo 2017, a cui pertanto si rimanda.

L'Autorità ATO Toscana Sud può essere assimilata, ai fini della redazione del bilancio e della relativa normativa applicabile, alla categoria degli Enti strumentali di Enti locali, in quanto ricorrono per esso i requisiti dell'art. 11-ter del D.Lgs. 118/2011 ove applicati al complesso dei 104 Comuni partecipanti all'Ente, tra cui in particolare:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali

Ai fini del III comma dell'art. 11-ter del D.Lgs. 118/2011, l'Ente rientra nella tipologia di cui al punto h) "sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Analisi del conto del bilancio

Confronto tra previsioni iniziali e bilancio definitivo 2018 in conto competenza

GESTIONE DEL BILANCIO 2018: SCOSTAMENTO PREV.INIZIALE E DEFINITIVO				
entrate		previsione iniziale	previsione definitiva	differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 1.078.802,53	€ 1.078.802,52	-€ 0,01
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie		€ 8.673,10	€ 8.673,10
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale		€ 1.126.986,57	€ 1.126.986,57
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti			€ -
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	€ 295.240,00	€ 302.560,00	€ 7.320,00
Avanzo di amministrazione applicato		€ 60.442,43	€ 1.006.442,44	€ 946.000,01
fondo pluriennale vincolato in entrata			362.238,73	€ 362.238,73
Totale		€ 1.434.484,96	€ 3.885.703,36	€ 2.451.218,40
Spese		previsione iniziale	previsione definitiva	differenza
Spese correnti		€ 1.126.070,96	€ 2.332.830,58	€ 1.206.759,62
Spese in conto capitale		€ 13.174,00	€ 1.250.312,78	€ 1.237.138,78
Rimborso di prestiti				€ -
Spese per servizi per conto terzi		€ 295.240,00	€ 302.560,00	€ 7.320,00
Totale		€ 1.434.484,96	€ 3.885.703,36	€ 2.451.218,40

CONFRONTO TRA ACCERTATO E IMPEGNATO 2018 IN CONTO COMPETENZA

entrate		previsione definitiva	accertato 2018	differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 1.078.802,52	€ 1.079.048,28	€ 245,76
<i>Titolo II</i>	Entrate extratributarie	€ 8.673,10		-€ 8.673,10
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale	€ 1.126.986,57	€ 1.126.986,57	€ -
<i>Titolo IV</i>	Entrate da prestiti	€ -		€ -
<i>Titolo V</i>	Entrate da servizi per conto terzi	€ 302.560,00	€ 222.133,98	-€ 80.426,02
Avanzo di amministrazione applicato		€ 1.006.442,44	€ 1.006.442,44	
fondo pluriennale vincolato in entrata		€ 362.238,73	€ 362.238,73	
Totale		€ 3.885.703,36	€ 3.796.850,00	-€ 88.853,36

Spese		previsione definitiva	impegnato 2018	differenza
Spese correnti		€ 2.332.830,58	€ 1.881.414,39	-€ 451.416,19
Spese in conto capitale		€ 1.250.312,78	€ 24.909,28	-€ 1.225.403,50
Rimborso di prestiti		€ -		€ -
Spese per servizi per conto terzi		€ 302.560,00	€ 222.133,98	-€ 80.426,02
Totale		€ 3.885.703,36	€ 2.128.457,65	-€ 1.757.245,71

entrate		previsione definitiva	accertato 2018	differenza
<i>Titolo I</i>	Entrate contributi e Trasferimenti	€ 1.078.802,52	€ 1.079.048,28	€ 245,76
Totale		€ 1.078.802,52	€ 1.079.048,28	€ 245,76
Spese		previsione definitiva	impegnato 2018	differenza
Spese correnti		€ 2.332.830,58	€ 1.881.414,39	-€ 451.416,19
Totale		€ 2.332.830,58	€ 1.881.414,39	-€ 451.416,19

entrate		previsione definitiva	accertato 2018	differenza
<i>Titolo III</i>	Entrate da trasf. c/capitale	€ 1.126.986,57	€ 1.126.986,57	€ -
Totale		€ 1.126.986,57	€ 1.126.986,57	€ -
Spese		previsione definitiva	impegnato 2018	differenza
Spese in conto capitale		€ 1.250.312,78	€ 24.909,28	-€ 1.225.403,50
Totale		€ 1.250.312,78	€ 24.909,28	-€ 1.225.403,50

Gestione Finanziaria

In riferimento alla gestione finanziaria:

- risultano emessi n. 417 ordinativi di incasso e n. 601 mandati di pagamento;
- i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
- I pagamenti e le riscossioni, sia in conto competenza che in conto residui, coincidono con il conto del tesoriere dell'ente, banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A., e si compendiano nel seguente riepilogo:

RISULTATI DELLA GESTIONE

a) Risultato della gestione di cassa

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2018			5.999.052,09
Riscossioni	1.190.021,41	1.862.223,37	3.052.244,78
Pagamenti	2.042.013,70	1.952.340,98	3.994.354,68
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			5.056.942,19
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			5.056.942,19

Il fondo di cassa risulta così composto :

Fondi ordinari	5.056.942,19
Fondi vincolati da tesoreria unica	0,00
Altri fondi vincolati	
TOTALE	5.056.942,19

Il fondo di cassa al 31.12.2018 corrisponde al saldo presso la tesoreria (come da attestazione del tesoriere).

b) Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di euro 1.412.243,26 come risulta dai seguenti elementi:

ECCEDEZZA ENTRATE CORRENTI SU SPESE CORRENTI	-€ 802.366,11
FPV ENTRATA CORR. 2018 (+)	€ 252.086,52
FPV SPESA CORR. 2018 (-)	€ 227.739,82
AVANZO VINCOLATO DI COMPETENZA (-)	
AVANZO 2017 APPLICATO (+)	€ 1.006.442,44
AVANZO NETTO PARTE CORRENTE (A)	€ 228.423,03

ECCEDEZZA ENTRATE C/CAPITALE SU SPESE C/CAPITALE	€ 1.102.077,29
FPV ENTRATA CAP. 2018 (+)	€ 110.152,21
FPV SPESA CAP. 2018 (-)	€ 28.409,27
AVANZO 2017 APPLICATO A SPESA C/CAPITALE (+)	
AVANZO NETTO PARTE CAPITALE (B)	€ 1.183.820,23

AVANZO NETTO GESTIONE DI COMPETENZA (A+B)	€ 1.412.243,26
--	-----------------------

c) Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un avanzo di euro 3.308.733,88, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			5.999.052,09
RISCOSSIONI	1.190.021,41	1.862.223,37	3.052.244,78
PAGAMENTI	2.042.013,70	1.952.340,98	3.994.354,68
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			5.056.942,19
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			5.056.942,19
RESIDUI ATTIVI	1.471.967,65	565.945,46	2.037.913,11
RESIDUI PASSIVI	3.353.855,66	176.116,67	3.529.972,33
<i>Differenza</i>			-1.492.059,22
<i>FPV spese correnti (-)</i>			227.739,82
<i>FPV spese in C.TO CAPITALE (-)</i>			28.409,27
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2017			3.308.733,88

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

Fondi avanzo amministrazione vincolati	2.119.073,37
Fondi per finanziamento spese correnti	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	1.189.660,51

I fondi dell'avanzo di amministrazione vincolati, pari ad Euro 2.119.073,37, derivano per € 992.086,80 dall'eliminazione di residui passivi conseguenti a somme incassate dalla Regione Toscana ed Euro 1.126.986,57 quali somme incassate dalla Regione Toscana nel 2018 non impegnate nell'esercizio.

d) Risultato della gestione dei residui

Ad esito della determina N. 46 dell'01/04/2019 di riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi sono stati eliminati:

- residui attivi per € 1.865,95 in quanto non sussistono più le condizioni per il loro mantenimento in contabilità come di seguito riportato:
 - Euro 900,00 quali somme da incassare dalla Provincia per un lavoratore socialmente utile risalente all'annualità 2007;
 - Euro 965,95 quale residuo derivante dalla preesistente Comunità di ambito relativo ad una offerta per riscattare beni da parte di precedenti amministratori;

- residui passivi sui capitoli di spesa in quanto non sussistono più le condizioni per il loro mantenimento in contabilità, per complessivi € 1.120.032,85 come di seguito riportato:
 - € 1.019.341,86 per l'eliminazione di residui passivi di competenza degli esercizi anteriori al 2018, di cui:
 - € 992.086,80 per la cancellazione dei residui passivi sui suddetti impegni connessi ai finanziamenti della regione Toscana
 - € 27.255,06 per altre insussistenze dell'obbligazione sottostante
 - € 100.690,99 per l'eliminazione di impegni di competenza dell'esercizio 2018 di cui:
 - Per Euro 76.310,37 a fronte di impegni assunti in esercizi precedenti e riaccertati alla competenza dell'esercizio 2018 con la DDG 28/2018
 - per Euro 24.380,62 a fronte di impegni assunti nell'esercizio 2018

In sede di riaccertamento ordinario sono stati reimputati all'esercizio 2019 residui passivi per € 256.149,09, con contestuale alimentazione per pari importo del fondo pluriennale vincolato a copertura delle spese correnti

RESIDUI ATTIVI

€ 2.663.855,01	residui attivi al 1/1/2018
-€ 1.190.021,41	incassato 2018 sui residui
€ 1.473.833,60	residui attivi rimasti
-€ 1.865,95	residui RT eliminati residui attivi eliminati in partite di giro
-€ 1.865,95	totale residui attivi eliminati
€ 1.471.967,65	(A) residui attivi da esercizi precedenti al 31/12/2018
€ 2.428.168,83	accertam comp.2018
-€ 1.862.223,37	incassato 2018 sui residui
€ 565.945,46	(B) residui attivi da competenza
€ 2.037.913,11	(A) + (B) residui attivi al 31/12/2018

RESIDUI PASSIVI

€ 6.415.211,22	residui passivi al 1/1/2018
-€ 2.042.013,70	pagato 2018 sui residui
€ 4.373.197,52	residui passivi rimasti
-€ 1.019.341,86	residui eliminati residui passivi da riaccertam ord a comp 2018
-€ 1.019.341,86	totale residui passivi eliminati
€ 3.353.855,66	(A) residui passivi da esercizi precedenti al 31/12/2018
€ 2.128.457,65	impegnato comp.2018
-€ 1.952.340,98	pagato 2018 residui passivi da riaccertam ord a comp 2018
€ 176.116,67	(B) residui passivi da competenza
€ 3.529.972,33	(A) + (B) residui passivi al 31/12/2018

AVANZO DALLA GESTIONE RESIDUI

-€ 1.865,95	residui attivi eliminati residui passivi
€ 1.019.341,86	eliminati
€ 1.017.475,91	

ANALISI RISULTATO DEL RENDICONTO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2017			€ 1.885.457,15
AVANZO NETTO GESTIONE DI COMPETENZA			€ 1.412.243,26
AVANZO GESTIONE RESIDUI			€ 1.017.475,91
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NEL 2018			€ 1.006.442,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018			€ 3.308.733,88

Rispetto al risultato di amministrazione rilevato in sede di rendiconto 2017 per Euro 1.885.457,15 l'incremento dell'avanzo di Euro € 1.423.276,73 registrato al 31.12.2018 risulta dalla somma dell'avanzo della gestione di competenza (€ 1.412.243,26) e dell'avanzo della gestione residui (€ 1.017.475,91) al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nel 2018 (€ 1.006.442,44).

Le altre informazioni richieste dall'art. 11, comma 6 del d.lgs118/2011.

L'Autorità non ha richiesto anticipazioni di Tesoreria né ha acceso mutui, contratti per strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata, e non risulta titolare di diritti reali su beni immobili né di proprietà né di godimento. L'Autorità di Ambito ATO Toscana Sud non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti.

L'Ente non possiede quote in enti strumentali né altre forme di partecipazioni in organismi ed attività.

L'Autorità non ha un proprio patrimonio immobiliare

Le quote di avanzo vincolate sono riconducibili a trasferimenti correnti ricevuti per conto di terzi e ad essi riservati.

L'assetto organizzativo del personale al 31.12.2018, oltre al Direttore Generale che è qualificato come Organo Istituzionale anche ai fini della spesa per il personale, evidenzia che risultano in servizio n°8 dipendenti a tempo indeterminato e n° 2 collaboratori coordinati e continuativi.

Per quanto concerne l'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2018 si rileva che i pagamenti sono stati sempre effettuati nei termini di scadenza previsti dal D.lgs 231/2002, salvo che nel secondo trimestre in relazione a due fatture riconducibili a situazione anteriori l'insediamento della nuova Direzione Generale ed oggetto di specifica attività istruttoria tecnico-amministrativa prima di procedere al pagamento.

