

DELIBERAZIONE N 19 DEL 03 APRILE 2013

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(nominato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale della Campania n. 13 del 21 gennaio 2013 in applicazione della Delibera di Giunta Regionale n. 813 del 27 dicembre 2012)

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ATO2 CAMPANIA AL 31.12.2012.

L'anno 2013 il giorno 03 del mese di **aprile** il Commissario Straordinario ing. Giuseppe Bruno, con i poteri conferiti dalla Deliberazione di Giunta regionale n. 813 del 27.12.2012 e dal decreto su menzionato;

SULLA BASE DELL'ISTRUTTORIA COMPIUTA E DELLA DICHIARAZIONE DI REGOLARITA' ESPRESSA DAL DIRETTORE E DEGLI ATTI RICHIAMATI NELLE PREMESSE CHE SEGUONO:

PREMESSO

CHE in attuazione della deliberazione della Giunta Regionale della Campania, n 813 del 27 dicembre 2012, nelle more della emanazione di apposita normativa regionale, con DPRG n 13 del 21.01.2013 l'ing. Giuseppe Bruno è stato nominato Commissario Straordinario incaricato dell'ordinaria amministrazione nonché delle procedure di liquidazione del Consorzio obbligatorio istituito con LR 14/97 per l'Ambito ottimale 2.

CHE bisogna attivare tutte le procedure intese ad assicurare la continuità amministrativa degli Uffici e dei Servizi dell'ATO fino al termine della durata dell'incarico commissariale;

VISTA

la relazione tecnica al rendiconto per la gestione dell'esercizio 2012 dell'ATO 2 Napoli-Volturno;

VISTO

il relativo elaborato contabile da cui risulta confermata la seguente situazione contabile:

Fondo di cassa al 01.01.2012	€ 524.068,47
Riscossioni in c/competenza e in conto residui	€ 268.396,65
Pagamenti in c/competenza e in conto residui	€ 599.800,17
Fondo di cassa al 31.12.2012	€ 192.664,95
Residui attivi	€ 802.265,97
Totale attività	€ 994.930,92
Residui passivi	€ 87.195,55
Avanzo di amministrazione	€ 907.735,37

VISTO

Il parere favorevole e la relazione del Collegio dei revisori, depositata in data 29.03.2013, che ha riscontrato la corrispondenza alle scritture contabili, alle reversali e ai mandati emessi dall'Ente nell'esercizio 2012;

VISTA

la determina dei residui attivi e passivi predisposta dal Direttore con propria determina n 26 del 05.03.2013;

ATTESO CHE

il rendiconto risulta completo della documentazione richiesta all'art 227 del Dlgs 267/2000 succ.mod.

In relazione a quanto precede,

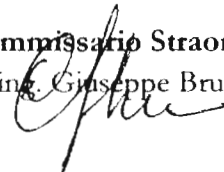
DELIBERA

- Di approvare il rendiconto della gestione 2012 dell'ATO2 Campania e di acquisire nella gestione commissariale le relative risultanze come segue:

Fondo di cassa al 01.01.2013	€ 192.664,95
Residui attivi al 01.01.2013	€ 802.265,97
Residui passivi al 01.01.2013	<u>-€ 87.195,55</u>
Avanzo di amministrazione	€ 907.735,37

- Di dare atto che la riscossione dei residui attivi è stata regolarmente affidata a studi legali.

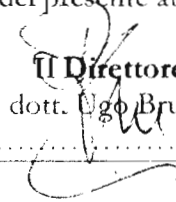
Il Commissario Straordinario
ing. Giuseppe Bruno



PARERI DEI RESPONSABILI DEI SERVIZI
Ai sensi dell'art.49 del T.U. degli Enti Locali
D.lgs. 267/2000

Si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica del presente atto

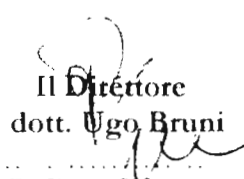
Il Direttore
dott. Ugo Bruni



Il Responsabile dei Servizi Finanziari esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile del presente atto

Napoli, _____

Il Direttore
dott. Ugo Bruni



Napoli, 14 giugno 2013

GESTIONE COMMISSARIALE ATO 2 CAMPANIA

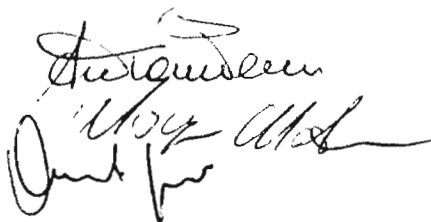
**RELAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE
SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE
DEL RENDICONTO DELLA GESTIONE PER
L'ESERCIZIO FINANZIARIO DELL'ANNO 2012**

L'ORGANO DI REVISIONE

Prof.Dott: Antonio Perna *(presidente)*

Dott. Maurizio Maticena *(revisore)*

Dott. Armando Cascio *(revisore)*



RELAZIONE SUL RENDICONTO DI GESTIONE PER L'ESERCIZIO 2012

L'anno duemiladieci il giorno 29 marzo 2013, alle ore 10,30 presso la sede dell'Ato 2 Campania in Napoli alla Via Cesareo Console n. 3, si è riunito il Collegio dei Revisori, con la presenza dei Signori:

- | | |
|------------------------------|------------|
| 1) Prof. Dott. Antonio Perna | Presidente |
| 2) Dott. Maurizio Maticena | Revisore |
| 3) Dott. Armando Cascio | Revisore |

Premesso che il Collegio ha esaminato la bozza di rendiconto per l'esercizio 2012, predisposto dal Commissario straordinario e messo a disposizione del Collegio, a far data dal 25 marzo 2013, così come consta dalla comunicazione del Commissario straordinario del 21 marzo 2013, prot.164:

Rilevato che nel suo operato il Collegio si è uniformato allo Statuto ed al Regolamento di contabilità dell'Ente.

Visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 (Testo Unico sull'ordinamento degli Enti Locali).

Preso in esame il suddetto rendiconto per l'esercizio 2012 composto dai seguenti documenti:

Conto del Bilancio;

Conto Economico;

Conto del Patrimonio;

Relazione sul Rendiconto di Gestione per l'esercizio 2012;

Elenco dei residui attivi e passivi, distinti per anno di provenienza, da riportare nel bilancio per l'esercizio 2012, accertati con determinazione dirigenziale n.26 del 5 marzo 2013;

tabella dei parametri di riscontro della situazione deficitaria strutturale.

Considerato che, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del D.Lgs 267/2000, l'ATO adotta, come disposto dal regolamento di contabilità, un sistema di contabilità finanziaria, economica e patrimoniale concomitante,

Verificato e controllato

- 1)- la corrispondenza dei risultati di ciascuna risorsa di entrata ed intervento della spesa con quelli risultanti dalle scritture contabili (previsioni iniziali, previsioni definitive, accertamenti e impegni, incassi e pagamenti, determinazione dei residui attivi e passivi);
- 2)- l'equivalenza delle previsioni e degli accertamenti di entrata con le previsioni e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi;
- 3)- la corrispondenza del Conto del Tesoriere con gli incassi e pagamenti risultanti dal conto del bilancio;
- 4)- il rispetto del principio della competenza finanziaria nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni;
- 5)- l'inserimento nel Conto del Bilancio dei Residui attivi e passivi per l'anno 2012 e precedenti risultanti dal riaccertamento effettuato ex art. 228 comma 3 del T.U.E.L.;
- 6)- la sussistenza e l'esigibilità dei residui attivi, tenuto conto che, come risulta dalla determinazione di riaccertamento dei residui (26 del 5/3/2013), sono state avviate le necessarie procedure per il recupero coattivo dei crediti;
- 7)- la corretta rappresentazione dei riepiloghi e dei risultati di Cassa e di Competenza;
- 8)-il rispetto dei principi di competenza economica nella rilevazione dei componenti del Conto Economico;
- 9)- l'aggiornamento annuale e la corretta rappresentazione delle attività e passività nel Conto del Patrimonio, nonché la rilevazione delle variazioni che le stesse hanno subito per l'effetto della gestione;
- 10)- la conciliazione dei valori espressi nel Conto del Bilancio con quelli del Conto Economico e del Conto del Patrimonio;



11)- l'esposizione dei risultati amministrativi nella allegata relazione

Attesta

A) PER IL CONTO DEL BILANCIO

L'esatta corrispondenza del conto e delle risultanze della gestione alle scritture contabili ed al Conto del Tesoriere e:

1)- che le risultanze del Conto del Tesoriere riassumono come segue la situazione di Cassa:

Fondo iniziale di Cassa all' 1/1/2012	524.068,47
Riscossioni	268.396,65
Pagamenti	599.800,17
Fondo cassa al 31/12/2012	192.664,95

2)- che il risultato della gestione di competenza è così determinato:

Accertamenti di competenza	248.591,09
Impegni di competenza	-602.574,01
Differenza (disavanzo)	-353.982,92

Tale disavanzo della gestione si riassume nel prospetto e risultato finale di seguito indicato:

3)- che il risultato di Amministrazione è pertanto così determinato

Riscossioni della competenza	248.591,09
Pagamenti della competenza	-542.901,63
Differenza A	-294.310,54
Residui attivi della competenza	0
Residui passivi della competenza	59.672,38
Differenza B	59.672,38
Disavanzo gestione competenza 2012	-353.982,92

Fondo iniziale di cassa	524.068,47
Riscossioni	268.396,65
Pagamenti	599.800,17
Fondo di cassa al 31/12/2012	192.664,95
Residui attivi	802.265,97
Residui passivi	87.195,55
Differenza	715.070,42
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2012	907.735,37



4)- che il Fondo di Cassa al 31/12/2012 corrisponde al saldo del Conto del Tesoriere

5)- che il risultato della gestione finanziaria come determinato dal precedente punto 2)-, trova corrispondenza nei seguenti metodi di calcolo,

scostamento valori:

a) cause negative	
Minori accertamenti di entrate di competenza	666.408,91
Totale a)	666.408,91
b) cause positive	
Maggiori accertamenti entrate di competenza	
Minori impegni rispetto alle previsioni di competenza	312.425,99
Totale b)	312.425,99
Totale (differenza b – a) = + Avanzo/-Disavanzo	-353.982,92
Totale risultato di gestione 2012	-353.982,92

Risultanze dei singoli settori di bilancio

A) PARTE RESIDUI	
Minori residui attivi	0
Economie sui residui passivi	48.051,89
TOTALE GESTIONE RESIDUI	48.051,89
B) PARTE COMPETENZA CORRENTE	
Entrate correnti (tit. I, II, III)	170.672,98
Spese correnti (tit. I)	524.655,90
Spese rimborso prestiti	0
Differenza	-353.982,92
Quota ammortamento beni patrimoniali	0
Quota proventi conc. Edilizie	0
Avanzo applicato al tit. I spesa	0
Entrate correnti destinate al tit. II spesa	0
TOTALE GESTIONE CORRENTE	-353.982,92
C) PARTE COMPETENZA C/CAPITALE	
Entrate Titolo IV e V destinate ad investimenti	0
Avanzo applicato al tit. I della spesa	
Avanzo applicato al tit. II della spesa	0
Spese titolo II	0
TOTALE GESTIONE STRAORDINARIA	0
Avanzo al 31/12/2012 applicato	0
Totale risultato di gestione 2012	-353.982,52



6)- che ai sensi dell'art.187 del T.U.E.L., l'avanzo di amministrazione risulta così distinto:

Fondi non vincolati	907.735,37
Fondi vincolati	
Fondi per spese in c/capitale	
Fondi di ammortamento	
Totale	907.735,37

B) PER IL CONTO ECONOMICO

Corrispondenza del Conto Economico alle risultanze del prospetto di conciliazione:

1)- nel Conto Economico sono evidenziati i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo i criteri di competenza economica;

2)- le voci del Conto sono classificate secondo la loro natura e così riassunte e confrontate con il precedente esercizio:

	2011	2012	Δ
a) Proventi della gestione	236.375,50	170.672,94	65.702,56
b) Costi della gestione	620.301,05	602.829,68	17.471,37
Risultato della gestione (a – b)	-383.925,55	-432.156,74	48.231,19
c) proventi ed oneri finanziari	399,34	0,04	399,30
d) proventi ed oneri straordinari	80.564,97	46.587,41	33.977,56
Risultato economico	-302.961,24	-385.569,29	82.608,05

3)- il risultato economico depurato della parte straordinaria e finanziaria (voci c e d), presenta un saldo negativo di euro 432.156,74

4)- al Conto Economico è allegato il Prospetto di Conciliazione redatto sull'apposito modello; in tale prospetto sono assunti gli accertamenti e gli impegni finanziari risultanti dal Conto del Bilancio e sono rilevate le rettifiche e le integrazioni al fine di calcolare in valori economici e patrimoniali;

5)- i proventi ed i costi di carattere eccezionale o riferiti ad anni precedenti sono rilevati nella parte straordinaria del Conto Economico;

6)- le quote di ammortamento dell'esercizio sono state calcolate per categorie di beni applicando le aliquote di ammortamento costanti, rilevando la quota ammortizzata nell'anno ed il relativo incremento del fondo.

C) PER IL CONTO DEL PATRIMONIO

La corrispondenza del Conto del Patrimonio alla scritture contabili:

1)- nel conto del patrimonio sono rilevati i risultati della gestione patrimoniale e sono riportate le variazioni che:

- la gestione finanziaria ha causato agli elementi dell'attivo e del passivo;

- gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione;

sono altresì riportate le variazioni derivanti dalle quote di ammortamento dei beni utilizzati nell'esercizio;

2)- nel Conto del Patrimonio, redatto sull'apposito modello, sono rilevati i beni ed i rapporti giuridici attivi e passivi di pertinenza suscettibili di valutazione, che in sintesi, al momento, sono così rappresentati:



ATTIVITA'

A) IMMOBILIZZAZIONI		
Immobilizzazioni immateriali	499.153,44	
Relativo F.do ammortamento in detrazione	483.091,62	
		16.061,82
Macchinari, attrezzature, impianti	148.312,05	
Relativo F.do ammortamento in detrazione	136.018,17	
		12.293,88
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
Crediti		802.265,98
Disponibilità liquide		192.664,94
Totale Attività		1.023.286,62

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO		492.190,36
B) CONFERIMENTI		443.900,69
C) DEBITI		87.195,57
Di funzionamento	69.474,31	
Per somme anticipate da terzi	17.721,26	
Altri debiti		0
D) RATEI E RISCONTI PASSIVI		0
Totale Passività		1.023.286,62

- 3)- i beni sono valutati secondo i criteri di cui all'art. 230 del T.U.E.L.;
- 4)- che nel Conto del Patrimonio sono riportate le Attività e le Passività finanziarie risultanti dal Conto del Bilancio;
- 5)- che i costi pluriennali capitalizzati e descritti alla voce A) I) 1) del Conto del Patrimonio è pari ad euro 16.061,82 corrispondono alle spese sostenute nel tempo, al netto dei relativi ammortamenti, per le modifiche ed aggiornamenti al piano d'ambito;
- 6)- che la variazione del Netto patrimoniale pari ad euro 385.569,29 trova corrispondenza con il risultato economico dell'esercizio.

D) PER LA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO

Il Collegio dei Revisori prende atto che è stata formulata la relazione del Commissario straordinario al Conto Consuntivo 2012 prevista dall'art. 151 comma 6 del D.Lgs. 267/2000 nella quale si evidenziano i seguenti fatti principali:

- il Rendiconto Consuntivo 2012, presenta un disavanzo della gestione di €353.982,92;
- la gestione ha risentito in modo condizionante dalle incertezze normative circa la soppressione degli enti d'ambito e la mancata definizione del soggetto deputati a svolgere le attività già di competenza degli Ato.



CONSIDERAZIONI E RILIEVI

A) SULLA GESTIONE FINANZIARIA ED ATTENDIBILITA' DELLE RISULTANZE

Dalle verifiche effettuate in sede di esame del rendiconto, il Collegio ha rilevato, in riferimento all'acquisizione delle entrate, effettuazione delle spese e rispetto delle regole della gestione finanziaria quanto segue:

riaccertamento dei residui

L'Ente ha provveduto prima dell'inserimento nel Conto del Bilancio, al riaccertamento dei residui attivi e passivi formati nelle gestioni precedenti.

Dall'esito dell'riaccertamento si rileva che per i residui attivi sono soddisfatte le condizioni di cui agli artt. 179 e 189 e per i residui passivi quelle degli artt. 182 e 190 del T.U.E.L.

Residui formati nella gestione

Il Collegio ha verificato il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli artt. 179 - 180 - 189 e 190 del T.U.E.L.

Residui attivi ed esigibilità

Continuano a permanere difficoltà nella riscossione dei residui attivi e si invita il Commissario straordinario a proseguire nelle attività di recupero coattivo dei crediti.

Residui passivi e gestione

La gestione complessiva dei residui passivi, dal riaccertamento effettuato, presenta un minore residuo di €48.051,89 dovuto principalmente alla cancellazione di spese al titolo I funzione I servizio I.

B) SUI RISULTATI PATRIMONIALI ED ATTENDIBILITA' DELLE RISULTANZE

La variazione del netto patrimoniale corrisponde al risultato economico dell'esercizio.

C) SULL'ATTIVITA' DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Il collegio nel corso dell'esercizio ha partecipato alle sedute Consiliari nonché all'Assemblea.

L'attività di revisione ha riguardato principalmente:

- verifica e controllo sull'andamento e sulla tenuta della contabilità finanziaria;
- verifica dell'attività del tesoriere;
- verifica e controllo della contabilità e del rispetto degli adempimenti fiscali, previdenziali e di sostituto d'imposta;
- consulenza ed informative, anche per vie informali, in materia di contabilità, novità legislative, adempimenti fiscali e previdenziali;

TUTTO CIO' PREMESSO

Il Collegio

Certifica

La conformità dei dati del rendiconto con quelli delle scritture contabili dell'Ente ed in via generale contabile e finanziaria della gestione,

esprime

parere favorevole all'approvazione del rendiconto per l'esercizio finanziario 2012.

Letto, Confermato e sottoscritto

Prof.Dott. Antonio Perna (presidente)

Dott. Maurizio Matakana (revisore)

Dott. Armando Cascio (revisore)



Relazione al Conto Consuntivo 2012

(art. 231 del D Lgs. 267/2000)

In adempimento delle disposizioni degli artt. 151, c. 6 e 231 del TU 267/2000, a corredo del Rendiconto della gestione 2012 si esprimono le seguenti valutazioni riguardo ai risultati conseguiti dalla precedente gestione dell'Ente d'ambito Napoli Volturno nel corso dell'esercizio.

La gestione finanziaria dell'esercizio in attuazione del bilancio 2012, approvato dall'Assemblea con atto n. 3 del 19 novembre 2012 appare coerente con i criteri di economicità espressi dalle previsioni del bilancio medesimo.

Risulta che il bilancio 2012, non avesse previsto alcun incremento del fondo di dotazione avendo applicato una parte degli avanzi degli esercizi precedenti limitatamente ad €. 630.000,00 a pareggio.

Il rendiconto della gestione di competenza dell'anno 2012, che chiude con un disavanzo di € 353.982,92, evidenzia da un lato una attività improntata alla massima economicità della spesa e dall'altro il gravissimo stato di morosità degli enti consorziati nel pagamento delle quote di pertinenza, concretizzato nell'alto importo dei residui attivi.

La situazione di competenza della gestione del bilancio 2012, al termine dell'esercizio si presenta come segue:

Riscossioni di competenza	€ 248.591,09
Residui attivi della competenza	-----
Totale entrate	€ 248.591,09
Pagamenti di competenza	€ 542.901,63+
Residui passivi della competenza	<u>€ 59.672,38</u>

Totale uscite

€ 602.574,01

Disavanzo della gestione di competenza **€ 353.982,92**

L'avanzo di amministrazione complessivo risultante dal *Quadro riassuntivo della gestione finanziaria*, alla fine dell'esercizio finanziario 2012, rimane accertato in € **907.735,37(residui attivi + fondo di cassa)**

Tale avanzo tuttavia si presenta fortemente condizionato nella sua realizzabilità dalla rilevante situazione creditoria verso numerosi comuni associati per quote non pagate, il cui ammontare ascende al 31 dicembre 2012 ad € 802.265,97. La cosa rende peraltro estremamente precaria la situazione di cassa dell'ATO. Risulta infatti che le azioni disposte a suo tempo dal CdA dell'Ente d'ambito per la riscossione forzata dei crediti verso i Comuni inadempienti, tutt'ora in corso, non hanno dato, per il momento, i risultati sperati essendo troppo lungo l'iter di recupero crediti..

Per quanto si riferisce allo svolgimento delle funzioni di istituto, si evidenzia che l'Assemblea dell'Ente d'ambito non è riuscita ad affidare il servizio idrico integrato per cui i comuni hanno gestito il servizio direttamente attraverso società pubbliche o miste per garantirne la continuità. A questo proposito è solo il caso di ripetere che l'interdittiva della Regione Campania disposta nel luglio del 2010 nei confronti dell'Ente d'ambito, rimasta operante fino alla data della sua soppressione, ha costituito un reale ostacolo alla adozione dei provvedimenti concessori del SII.

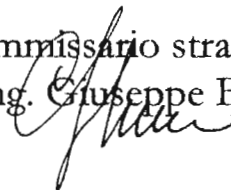
Di conseguenza, nell'anno 2012, l'attività dell'ATO è rimasta circoscritta prevalentemente all'attuazione delle funzioni attribuite dall'art 124 del D Lgs 152/2006, in materia di autorizzazione agli scarichi

industriali nelle pubbliche fognature, attività che ha costituito l'unico provento dell'Ente nell'anno 2012.

Sono state altresì espletate le funzioni a supporto delle attività delle ASL e dell'ARPAC riguardo ai rilievi da esse formalizzati a seguito delle analisi di controllo sulla qualità delle acque immesse nelle reti acquedottistiche.

Pertanto, così come più dettagliatamente evidenziato nella relazione tecnica del Direttore, la gestione non poteva che essere improntata a criteri di massima economicità e limitata alle sole spese indispensabili al funzionamento dell'Ente.

Il Commissario straordinario
Ing. Giuseppe Bruno



Gestione commissariale ATO 2 Campania

**RELAZIONE
AL RENDICONTO DELLA GESTIONE
PER L'ESERCIZIO 2012**

CONTO DEL BILANCIO

Il rendiconto di gestione per l'anno 2012 riporta tutte le movimentazioni finanziarie registrate nell'anno.

Il conto economico e lo stato patrimoniale sono redatti ai sensi degli articoli 229 e 230 del TUEL. La metodologia contabile seguita per la rilevazione dei fatti di gestione nel loro aspetto economico è rappresentata dal metodo semplificato previsto dal comma 9 dell'art. 229, cioè dal prospetto di conciliazione che, partendo dai dati finanziari della gestione corrente del bilancio, attraverso opportune rettifiche ed integrazioni, perviene alla determinazione del risultato economico e della consistenza del patrimonio.

Il rendiconto della gestione per l'esercizio 2012 evidenzia un risultato negativo della gestione di competenza di €353.982,92.

Il risultato di amministrazione presenta un avanzo di amministrazione di €907.735,37 e presenta le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 1/1/2012		524.068,47
Riscossioni		
In conto competenza	248.591,09	
In conto residui	<u>19.805,56</u>	
Totale riscossioni		268.396,65
Pagamenti		
In conto competenza	542.901,63	
In conto residui	<u>56.898,54</u>	
Totale pagamenti		599.800,17
Fondo di cassa al 31/12/2012		192.664,95
Residui attivi		
dalla competenza		
dai residui	802.265,97	
		802.265,97
Residui passivi		
dalla competenza	59.672,38	
dai residui	<u>27.523,17</u>	
		87.195,55
Avanzo di amministrazione		907.735,37

Le risultanze del Tesoriere concordano con quelle contabili.

LE ENTRATE

TITOLO II

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 non prevedeva entrate al titolo II, contemplando l'applicazione di quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal conto del bilancio per l'esercizio 2011, per €630.000.

TITOLO III

Le entrate accertate si riferiscono alle entrate per il rilascio delle autorizzazioni agli scarichi fognari per 170.672,94.

LE SPESE

Anche nell'anno 2012 le spese sono costituite essenzialmente dalle ordinarie esigenze gestionali legate al regolare funzionamento degli uffici, quali le indennità agli organi istituzionali (collegio dei revisori), le spese per il personale, le prestazioni di servizio varie, gli acquisti dei beni di consumo e le spese per i fitti passivi. Infatti l'attività degli uffici si è svolta sostanzialmente sull'attuazione delle funzioni già attribuite agli ATO in materia di autorizzazione agli scarichi industriali nelle pubbliche fognature.

TITOLO I

Le spese correnti, classificate secondo l'analisi economico funzionale, evidenziano i seguenti risultati:

	stanziamento	impegni	differenza
Personale	220.000,00	193.186,15	26.813,85
Acquisti di beni di consumo	10.000,00	6.395,38	3.604,62
Prestazioni di servizio	390.000,00	212.514,60	177.485,40
Utilizzo beni di terzi	100.000,00	95.095,29	4.904,71
Imposte e tasse	21.000,00	16.000,00	5.000,00
oneri straordinari	19.000,00	1.464,48	17.535,52
fondo di riserva	<u>10.000,00</u>	<u>0</u>	<u>10.000,00</u>
Totale	770.000,00	524.655,90	245.344,10

Le spese per il personale si riferiscono al trattamento economico tabellare dei 6 dipendenti dell'Ente oltre gli oneri riflessi.

Le prestazioni di servizio si riferiscono per circa €70.000 al funzionamento degli organi istituzionali (compenso al collegio dei revisori) e per circa €142.000 alle spese generali di funzionamento (spese legali, utenze, e prestazioni varie).

In particolare le spese generali di funzionamento si riferiscono principalmente (in migliaia di euro):

compenso al direttore	40
assistenza e manutenzione software	10
quota associativa ANEA	10

pulizia uffici	6
spese legali per recupero crediti	26
spese legali di difesa	16
buono pasto ai dipendenti	7

Non sono state sostenute spese di rappresentanza.

La differenza tra lo stanziamento previsto nel bilancio 2012 per prestazioni di servizio e gli impegni assunti è sostanzialmente dovuta al fatto che non sono state sostenute spese per la revisione del piano d'ambito.

Le spese per utilizzo di beni di terzi si riferiscono principalmente al fitto della sede.

Le spese per imposte e tasse sono relative all'IRAP dovuta sulle spese di personale e sulle prestazioni di servizio.

Le spese per oneri straordinari della gestione corrente si riferiscono a oneri fiscali – imposta di registro- riferita all'esercizio precedente.

IL PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ENTRATE

Titolo III

Gli importi accertati, riferiti agli interessi attivi, confluiscono interamente nella voce del conto economico – proventi finanziari mentre quelli relativi alle autorizzazioni agli scarichi confluiscono nella voce aA5 – proventi diversi.

SPESE

Titolo I

Le spese, aggregate per intervento, vengono iscritte per pari importo tra i costi di esercizio non rilevandosi la necessità di rettificare e o integrare gli impegni di competenza.

Non è stato effettuato alcun accantonamento al fondo svalutazione crediti in quanto, attesa la natura dei crediti, gli stessi risultano tutti esigibili. Sono state avviate le procedure per la riscossione coattiva delle quote accertate e non versate dagli Enti.

In ogni caso a presidio di eventuali future cancellazioni il risultato di amministrazione riporta un consistente avanzo.

Le quote di ammortamento, calcolate nella misura del 20% del costo storico, confluiscono nel conto economico tra i costi di gestione e nel conto del Patrimonio in diminuzione del corrispondente valore patrimoniale.

IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico porta un risultato economico di esercizio negativo di €385.569,29

Se bene bene
Da up B...
...
...
...

GESTIONE COMMISSARIALE DELL'ATO 2 CAMPANIA

**CONTO DEL BILANCIO
PER L'ESERCIZIO 2012**

5/10
2012

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE ENTRATE

100.123 1

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accertamenti	Maggiori entrate
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		640,000,00					640,000,00-
	NON VINCOLATO		630,000,00					630,000,00-
2.05	TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE							
	Categoria 05 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
2.05.0150	QUOTA PARTECIPAZIONE DEGLI ENTI CONSORZIATI	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CS						
		T	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
	Totale Categoria 05	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CS						
		T	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE ENTRATE (segue)

100 pag.

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
	Riassunto TITOLO II ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE							
	05 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CP						
		T	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
	Totale TITOLO II	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CP						
		T	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	

2
m

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE ENTRATE (segue)

001 Pag. 3

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accertamenti	Maggiori o minori entrate
3.03	TITOLO III ENTRATE EXTRABUDGETARIE							
3.03.0200	Categoria 03 - INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI							
	INTERESSI SU DEPOSITI	RS						
		CP	100,00		0,04		0,04	99,96
		T	100,00		0,04		0,04	99,96
	Totale Categoria 03	RS						
		CP	100,00		0,04		0,04	99,96
		T	100,00		0,04		0,04	99,96
3.05	Categoria 05 - PROVENTI DIVERSI							
3.05.0160	CANONI AUTORIZZAZIONE SCARICHI FOGNARI	RS						
		CP	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.772,94
		T	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.772,94
	Totale Categoria 05	RS						
		CP	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.772,94
		T	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.772,94

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE ENTRATE (segue)

100 Euro

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accettamenti	Maggiori o minori entrate
	Riassunto TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE							
	02 INTERESSI SU ANTICIPAZIONI E CREDITI	RS						
		CP	100,00		0,04		0,04	49,96
		T	100,00		0,04		0,04	99,96
	05 PROVENTI DIVERSI	RS						
		CP	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.172,94
		T	149.900,00		170.672,94		170.672,94	20.172,94
	Totale TITOLO III	RS						
		CP	150.000,00		170.672,98		170.672,98	20.672,98
		T	150.000,00		170.672,98		170.672,98	20.672,98

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE ENTRATE (segue)

100/2009 5

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accettamenti	Maggiori o minori entrate
6.01.0000	TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	RS CP T	 25.000,00 25.000,00		 18.997,61 18.997,61		 18.997,61 18.997,61	 6.002,39- 6.002,39-
6.02.0000	RITENUTE ERARIALI	RS CP T	 90.000,00 90.000,00		 58.122,29 58.122,29		 58.122,29 58.122,29	 31.877,71- 31.877,71-
6.03.0000	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI	RS CP T	 10.000,00 10.000,00		 798,21 798,21		 798,21 798,21	 9.201,79- 9.201,79-
6.04.0000	DEPOSITI CAZZIONALI	RS CP T	 10.000,00 10.000,00					 10.000,00- 10.000,00-
	Totale TITOLO VI	RS CP T	 135.000,00 135.000,00		 77.918,11 77.918,11		 77.918,11 77.918,11	 57.081,89- 57.081,89-

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

100 pag.

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Riscossioni	Determinazione dei residui Residui da riportare	Accoglimenti	Maggiori o minori entrate
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO II	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CP						
		T	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
	TITOLO III	RS						
		CP	150.000,00		170.672,98	170.672,98	170.672,98	20.672,98
		T	150.000,00		170.672,98		170.672,98	20.672,98
	TITOLO VI	RS						
		CP	135.000,00		77.918,11		77.918,11	11.082,89
		T	135.000,00		77.918,11		77.918,11	11.082,89
	Totale	RS	822.071,53		19.805,56	802.265,97	822.071,53	
		CP	285.000,00		248.591,09		248.591,09	36.408,91
		T	1.107.071,53		298.396,65	802.265,97	1.070.662,62	36.408,91
	Avanzo di amministrazione	CP	630.000,00					630.000,00
	Fondo di cassa al 1° gennaio	RS			524.064,47		524.064,47	
	TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	RS	822.071,53		543.874,03	802.265,97	1.346.140,00	
		CP	915.000,00		248.591,09		248.591,09	664.408,91
		T	1.737.071,53		792.465,12	802.265,97	1.594.731,09	664.408,91

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE SPESE

109 Pag. 7

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegno	Minori residui economici
1.01	TITOLO I SPESE CORRENTI							
1.01	Funzione 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO							
1.01.01	Servizio 01 01 ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO							
1.01.01.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS	59.520,70		59.520,70		59.520,70	41.820,00 INS
		CP	90.000,00		59.562,14	17.520,68	70.082,81	19.912,16
		T	149.520,70		70.262,83	17.520,68	87.748,51	71.732,16
1.01.01.07	IMPOSTE E TASSE	RS	850,00		15,30		15,30	134,70 INS
		CP	1.000,00					1.000,00
		T	1.850,00		15,30		15,30	1.834,70
1.01.01.08	ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	RS						
		CP	9.000,00					9.000,00
		T	9.000,00					9.000,00
	Totale Servizio 01	RS	60.370,70		17.716,00		17.716,00	42.654,70 INS
		CP	100.000,00		59.562,13	17.520,68	70.082,81	29.912,16
		T	160.370,70		70.278,13	17.520,68	87.748,51	72.671,86
1.01.06	Servizio 01 06 ALTRI SERVIZI GENERALI							
1.01.06.01	PERSONALE	RS	7.113,67		7.113,67		7.113,67	21.913,85
		CP	220.000,00		193.186,15		193.186,15	21.913,85
		T	227.113,67		200.299,82		200.299,82	21.913,85
1.01.06.02	ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E/O DI MATERIE PRIME	RS	182,40			182,40	182,40	3.004,62
		CP	10.000,00		6.395,38		6.395,38	3.004,62
		T	10.182,40		6.395,38	182,40	6.577,78	3.004,62

7.1
7.2

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE SPESE (segue)

100 pag. 8

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegni	Minori residui economie
1.01.08.03	PRESTAZIONI DI SERVIZI	RS	27.273,65		14.599,64	9.329,89	25.979,53	3.444,12 INS
		CP	300.000,00		102.141,28	40.300,53	142.441,29	157.566,71
		T	327.273,65		116.730,92	49.630,40	166.461,42	160.912,73
1.01.08.04	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	RS	5.236,15		2.905,09	940,43	3.840,52	1.490,63 INS
		CP	100.000,00		93.894,91	1.200,58	95.095,29	4.904,71
		T	105.236,15		96.800,00	2.140,91	98.940,81	6.295,34
1.01.08.07	IMPOSTE E TASSE	RS	1.874,17		1.874,17		1.874,17	
		CP	20.000,00		16.000,00		16.000,00	4.000,00
		T	21.874,17		17.874,17		17.874,17	4.000,00
1.01.08.08	ONERI STRAGORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE	RS	850,00		450,00		450,00	
		CP	10.000,00		1.464,48		1.464,48	9.135,52
		T	10.850,00		2.314,48		2.314,48	9.135,52
1.01.08.11	FONDO DI RISERVA	RS						
		CP	10.000,00					10.000,00
		T	10.000,00					10.000,00
	Totale Servizio 08	RS	42.530,04		27.342,57	10.452,72	37.795,29	4.734,75 INS
		CP	670.000,00		413.072,20	41.500,89	454.573,09	215.470,91
		T	712.530,04		440.414,77	51.953,61	492.368,38	220.205,66
	Totale Funzione 01	RS	102.900,74		45.059,57	10.452,72	55.511,29	47.389,45 INS
		CP	770.000,00		465.634,33	59.021,57	524.655,90	215.344,10
		T	872.900,74		510.692,90	69.474,29	580.167,19	262.733,55

5-11
 9-11
 10-11
 11-11

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012

GESTIONE DELLE SPESE (segue)

pag. 9

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui residui da riportare	Impegni	Minori residui erogabili
	Riassunto TITOLO I SPESE CORRENTI							
	01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, LA GESTIONE E IL CONTROLLO	RS	102.900,74		45.058,57	10.452,77	55.511,29	47.559,45 100
		CP	770.000,00		465.634,73	59.021,57	524.655,90	245.344,10
		T	872.900,74		510.692,90	69.474,29	580.167,19	292.903,55
	Totale TITOLO I	RS	102.900,74		45.058,57	10.452,77	55.511,29	47.559,45 100
		CP	770.000,00		465.634,73	59.021,57	524.655,90	245.344,10
		T	872.900,74		510.692,90	69.474,29	580.167,19	292.903,55

577
all
L

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE SPESE (segue)

100124. 17

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del resolvers Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegni	Minori residui accantonati
2.01	TITOLO 11 SPESA IN CONTO CAPITALE							
	Funzione 01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO							
2.01.08	Servizio 01 08 ALTRI SERVIZI GENERALI							
2.01.08.05	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE TECNICO-SCIENITICHE	RS CP T	 10.000,00 10.000,00					 10.000,00 10.000,00
	Totale Servizio 08	RS CP T	 10.000,00 10.000,00					 10.000,00 10.000,00
	Totale Funzione 01	RS CP T	 10.000,00 10.000,00					 10.000,00 10.000,00

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE SPESE (segue)

100 pag. 11

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegni	Minor residui economici
	Riassunto TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE							
	01 FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO	RS CP T	 10.000,00 10.000,00					 10.000,00 10.000,00
	Totale TITOLO II	RS CP T	 10.000,00 10.000,00 <hr/>		 <hr/>	 <hr/>	 <hr/>	 10.000,00 10.000,00 <hr/>

CS
NW

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
GESTIONE DELLE SPESE (segue)

100 pag. 1.

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegni	Minori residui e economie
	TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI							
4.00.00.01	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI AL PERSONALE	RS	3.072,55		3.072,55		3.072,55	
		CP	25.000,00		18.997,61		14.997,61	6.002,39
		T	28.072,55		22.070,16		22.070,16	6.002,39
4.00.00.02	RITENUTE ERARIALI	RS	8.624,42		8.624,42		8.624,42	
		CP	90.000,00		57.522,29	600,00	58.122,29	31.877,71
		T	98.624,42		66.146,71	600,00	66.746,71	31.877,71
4.00.00.03	ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI	RS	17.875,89		143,00	17.732,89	17.732,89	642,44 INC
		CP	10.000,00		747,40	50,81	798,21	9.201,79
		T	27.875,89		890,40	17.783,70	18.531,10	9.201,79
4.00.00.04	RESTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI	RS						
		CP	10.000,00					10.000,00
		T	10.000,00					10.000,00
	Totale TITOLO IV	RS	29.572,86		11.839,97	17.070,45	28.910,47	642,44 INC
		CP	135.000,00		77.267,30	650,81	77.918,11	57.081,89
		T	164.572,86		89.107,27	17.721,26	106.828,58	57.724,33

7/2

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

:00 Pag. 13

CODICE	DESCRIZIONE		Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio	N. di referimento allo svolgimento	Conto del tesoriere Pagamenti	Determinazione dei residui Residui da riportare	Impegni	Minori residui o economie
	RIEPILOGO DEI TITOLI							
	TITOLO I	RS	102.900,74		45.058,57	10.452,72	55.511,29	47.389,45 INS
		CP	770.000,00		465.634,33	59.021,57	524.655,90	245.344,10
		T	872.900,74		510.692,90	69.474,29	580.167,19	292.733,55
	TITOLO II	RS						
		CP	10.000,00					10.000,00
		T	10.000,00					10.000,00
	TITOLO IV	RS	29.572,86		11.839,97	17.070,45	28.910,42	662,44 INS
		CP	135.000,00		77.267,30	650,81	77.918,11	57.081,89
		T	164.572,86		89.107,27	17.721,26	106.828,53	57.744,33
	Totale	RS	132.473,60		56.898,54	27.523,17	84.421,71	48.051,89 INS
		CP	915.000,00		542.901,63	59.672,38	602.574,01	312.425,99
		T	1.047.473,60		599.800,17	87.195,55	686.995,72	360.477,88
	Disavanzo di amministrazione	CP						
	TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	132.473,60		56.898,54	27.523,17	84.421,71	48.051,89 INS
		CP	915.000,00		542.901,63	59.672,38	602.574,01	312.425,99
		T	1.047.473,60		599.800,17	87.195,55	686.995,72	360.477,88

IL RAGIONIERE

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

.....



ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defin.	Accertamenti	Riscossioni	% di realiz.	Residui da competenza	Conservati	Riscossi	% di realiz.	Rimasti
Titolo 1 ENTRATE TRIBUTARIE											
Titolo 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE								822071,53	19805,56	2,41	802265,97
Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	150000,00	150000,00	113,78	170672,98	170672,98	100,00					
Titolo 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI											
TOTALE ENTRATE FINALI	150000,00	150000,00	113,78	170672,98	170672,98	100,00		822071,53	19805,56	2,41	802265,97
Titolo 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI											
Titolo 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	135000,00	135000,00	57,72	77918,11	77918,11	100,00					
TOTALE	285000,00	285000,00	87,22	248591,09	248591,09	100,00		822071,53	19805,56	2,41	802265,97
Avanzo di amministrazione	630000,00	630000,00									
Fondo di cassa al 1° gennaio									524068,47		
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	915000,00	915000,00	27,7	248591,09	248591,09	100,00		822071,53	543874,03	66,10	802265,97

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	* di defin.	Impegni	Pagamenti	* di realiz.	Residui da competenza	Conservati	Pagati	* di realiz.	Più Asiti
Titolo 1 - SPESE CORRENTI	770000,00	770000,00	88,14	524655,90	465634,33	88,75	59021,57	102900,74	44058,57	43,79	10451,77
Titolo 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	10000,00	10000,00									
TOTALE SPESE FINALI	780000,00	780000,00	88,26	524655,90	465634,33	88,75	59021,57	102900,74	44058,57	43,79	10451,77
Titolo 3 - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI											
Titolo 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	135000,00	135000,00	57,72	77918,11	77267,30	99,16	650,91	29512,86	11839,97	40,04	1170,45
TOTALE	915000,00	915000,00	65,86	602574,01	542901,63	90,10	59672,38	132413,60	56898,54	42,94	11513,1
Disavanzo di amministrazione											
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	915000,00	915000,00	65,86	602574,01	542901,63	90,10	59672,38	132413,60	56898,54	42,94	11513,1

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DEI RISULTATI DIFFERENZIALI

	COMPETENZA							RESULTATI			
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di definitiz.	Accertament. o impegni	Riscossioni o pagamenti	% di realizz.	Residui attivi e passivi	Conservati	Riscossioni o pagati	% di realizz.	Finanziati
A) Equilibrio economico finanziario											
Entrate titolo I - II - III	150.000,00	150.000,00	113,78	170.672,98	170.672,98	100,00		422.071,53	19.809,56	2,41	802.266,4
Quote oneri di urbanizzazione											
Avanzo di amministrazione											
destinato a spese correnti											
Mutui per debiti fuori bilancio											
Spese correnti	770.000,00	770.000,00	68,14	524.655,90	465.634,33	88,75	59.021,57	102.900,74	45.056,56	43,79	10.451,2
Differenza	620.000,00-	620.000,00-	57,09	353.982,92-	294.961,35-	83,33	59.021,57-	719.170,79	25.253,01-		694.917,78
Quote di capitale dei mutui in estinzione											
Differenza	620.000,00-	620.000,00-	57,09	353.982,92-	294.961,35-	83,33	59.021,57-	719.170,79	25.253,01-		694.917,78
B) Equilibrio finale											
Entrate finali (titoli I-II-III-IV)	150.000,00	150.000,00	113,78	170.672,98	170.672,98	100,00		422.071,53	19.809,56	2,41	802.266,4
Spese finali (titoli I-II)	780.000,00	780.000,00	67,26	524.655,90	465.634,33	68,75	59.021,57	102.900,74	45.056,56	43,79	10.451,2
Saldo netto da <u>finanziare</u>	630.000,00	630.000,00	56,19	353.982,92	294.961,35	83,33	59.021,57		25.253,01-		
da <u>impiegare</u>								719.170,79			

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

RISCOSSIONI		248.591,09
PAGAMENTI		542.901,63
DIFFERENZA		294.310,54-
RESIDUI ATTIVI		
RESIDUI PASSIVI		59.672,38
DIFFERENZA		59.672,38-
DISAVANZO		353.982,92-
RISULTATO DI GESTIONE	Fondi vincolati Fondi per finanziamento spese in conto capitale Fondi di ammortamento Fondi non vincolati	353.982,92-



QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

G E S T I O N E			
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 10 gennaio			524.068,47
RISCOSSIONI	19.805,56	248.591,09	268.396,65
PAGAMENTI	56.898,54	542.901,63	599.800,17
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			192.664,95
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12			
DIFFERENZA			192.664,95
RESIDUI ATTIVI	802.265,97		802.265,97
RESIDUI PASSIVI	27.523,17	59.672,38	87.195,55
DIFFERENZA			715.070,42
AVANZO			907.735,37
Risultato di amministrazione	[Fondi vincolati Fondi per finanziamento spese in conto capitale Fondi di ammortamento Fondi non vincolati]		907.735,37

NAPOLI

IL RAGIONIERE

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

ENTE D'AMBITO NAPOLI VOLTURNO

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

IMPEGNI PER SPESE CORRENTI

INTERVENTI	Personale	Acquisto di beni di consumo e/o di materie prime	Prestazioni di servizi	Utilizzo di beni di terzi	Trasferi- menti	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	Imposte e tasse	Oneri straordinari della gestione corrente	Ammortamenti di esercizio	Fondo svalutazione crediti	Fondo di riserva	Totale
FUNZIONI E SERVIZI												
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO												
ORGANI ISTITUZIONALI, PARTECIPAZIONE E DECENTRAMENTO ALTRI SERVIZI GENERALI	193186,15	6395,38	70082,81 142431,79	95095,29			16000,00	1464,48				70082,81 454573,09
Totale funzione	193186,15	6395,38	212514,60	95095,29			16000,00	1464,48				524655,90
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO												
Totale funzione												
TOTALE TITOLO	193186,15	6395,38	212514,60	95095,29			16000,00	1464,48				524655,90

ENTE D'AMBITO NAPOLI VOLTURNO

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2012 RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

IMPEGNI PER SPESE IN CONTO CAPITALE

INTERVENTI	Acquisizione di beni immobili	Espropri e servitù onerose	Acquisto di beni specifici per realizzaz. in economia	Utilizzo di beni di terzi per realizzaz. in economia	Acquisizione beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	Incarichi profession. esterni	Trasferimenti di capitali	Partecipazioni azionarie	Conferimenti di capitale	Concessioni di crediti e anticipazioni	=====	Totale
FUNZIONI E SERVIZI:												
FUNZIONI GENERALI DI AMMINISTRAZIONE, DI GESTIONE E DI CONTROLLO												
ALTRI SERVIZI GENERALI												
Totale funzione												
FUNZIONI RIGUARDANTI LA GESTIONE DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE												
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO												
Totale funzione												
TOTALE TITOLO												

GESTIONE COMMISSARIALE DELL'ATO 2 CAMPANIA

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE
PER L'ESERCIZIO 2012**

2012
M

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (ENTRATE)

3:00

	Accertamenti finanziari di competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
Titolo I ENTRATE TRIBUTARIE												
1) Imposte							A1					
2) Tasse							A1					
3) Tributi speciali							A1					
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE									CI		D11	
Titolo II ENTRATE DA TRASFERIMENTI												
1) da Stato							A2					
2) da regione							A2					
3) da regione per funzioni delegate							A2					
4) da organismi comunitari e internazionali							A2					
5) da altri enti del settore pubblico							A2					
TOTALE ENTRATE DA TRASFERIMENTI									CI		D11	
Titolo III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE												
1) Proventi servizi pubblici							A3					
2) Proventi gestione patrimoniale							A4					
3) Proventi finanziari	0,04											
di cui:												
Interessi su depositi, ecc.	0,04						D20	0,04				
Interessi su capitale conferito a aziende speciali e partecipate							C18					
4) Proventi per utili da aziende speciali e part., dividendi soc.							C17					
5) Proventi diversi	170.672,94						A5	170.672,94				
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	170.672,98							170.672,98	CI		D11	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	170.672,98											

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (ENTRATE)

01/09

	Accertamenti finanziari di competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AI CONTI DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
Titolo IV ENTRATE X ALIENAZIONE BENI PATR. TRASF. CAPITALI E RISCOSS.CREDITI												
1) Alienazione di beni patrimoniali							E24 E26		Att			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato											B1	
3) Trasferimenti di capitale dalla regione											B3	
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico											B4	
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti											B11	
6) Riscossione di crediti							Ar					
TOTALE ENTRATE X ALIENAZIONE BENI PATR. TRASF. CAPITALI E RISCOSS.CREDITI												
Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI												
1) Anticipazioni di cassa											C14	
2) Finanziamenti a breve termine											C11	
3) Assunzione di mutui e prestiti											C12	
4) Emissione di prestiti obbligazionari											C13	
TOTALE ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI												
Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI	77.918,11								B11,20			
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	248.591,09											
1) Insussistenze del passivo							E22 E23	48.051,89				
2) Sopravvenienze attive												
3) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni							A7		Att			

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (ENTRATE)

0:00

	Accertamenti finanziari di competenza	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
4) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione							A8		B1			

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (SPESE)

0,00

	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
Titolo I SPESE CORRENTI												
1) Personale	193.186,15						B9	193.186,15				
2) Acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	6.395,38						B10	6.395,38				
3) Prestazione di servizi	212.514,60						B12	212.514,60				
4) Utilizzo di beni di terzi	95.095,29						B13	95.095,29				
5) Trasferimenti di cui:												
- Stato							B14					
- regione							B14					
- province e città metropolitane							B14					
- comuni ed unioni di comuni							B14					
- comunità montane							B14					
- aziende speciali e partecipate							C14					
- altri							B14					
6) Interessi passivi ed oneri finanziari diversi							D21					
7) Imposte e tasse	16.000,00						B15	16.000,00				
8) Oneri straordinari della gestione corrente	1.464,48						B28	1.464,48				
TOTALE SPESE CORRENTI	524.655,90							524.655,90	C11		D1	
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE												
1) Acquisizione di beni immobili di cui:									A		E	
a) pagamenti eseguiti									D			
b) somme rimaste da pagare												
2) Espropri e servitù onerose di cui:									A		E	
a) pagamenti eseguiti									D			
b) somme rimaste da pagare												
3) Acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia di cui:									A		F	
a) pagamenti eseguiti									D			
b) somme rimaste da pagare												
4) Utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (SPESE)

0:00

	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
5) Acquisizione di beni mobili, macchine e attr. tecnico-scient.												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
6) Incarichi professionali esterni												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
7) Trasferimenti di capitale												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
8) Partecipazioni azionarie												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
9) Conferimenti di capitale												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
10) Concessioni di crediti e anticipazioni												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti									A		E	
b) somme rimaste da pagare									D			
									AIII2			
									BII			
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE												
di cui:												
a) pagamenti eseguiti												
b) somme rimaste da pagare												
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI												
1) Rimborso di anticipazioni di cassa											CIV	
2) Rimborso di finanziamenti a breve termine											C11	
3) Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti											C12	

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE 2012 (SPESE)

	Impegni finanziari di competenza	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL. CONTO ECONOMICO		AL. CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI	FINALI	INIZIALI	FINALI				ATTIVO		PASSIVO	
4) Rimborso di prestiti obbligazionari											C14	
5) Rimborso di quota capitale di debiti pluriennali											C14	
TOTALE RIMBORSO DI PRESTITI												
Titolo IV SERVIZI PER CONTO TERZI	77.918,11										CV	677,61
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	602.574,01											
1) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni consumo							B11		B1			
2) Quote di ammortamento dell'esercizio							B16		A			
3) Accantonamento per svalutazione crediti							E27		A1114			
4) Insussistenza dell'attivo							E25					

NAPOLI, 11

FIRME:

GESTIONE COMMISSARIALE DELL'ATO 2 CAMPANIA

**CONTO ECONOMICO
PER L'ESERCIZIO 2012**

2012

CONTO ECONOMICO 2012

0:00

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI			
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI			
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI			
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE			
5) PROVENTI DIVERSI	170.672,94		
6) PROVENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE			
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
8) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE		170.672,94	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	193.186,15		
10) ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O DI BENI DI CONSUMO	6.395,38		
11) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O DI BENI DI CONSUMO			
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	212.514,60		
13) GODIMENTO BENI DI TERZI	95.095,29		
14) TRASFERIMENTI			
15) IMPOSTE E TASSE	16.000,00		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO D'ESERCIZIO	79.638,26		
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE		602.829,68	
RISULTATO DELLA GESTIONE			432.156,74-



CONTO ECONOMICO 2012

0:00

	Importi parziali	Importi totali	Importi complessivi
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) UTILI			
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE			
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA			432.156,74-
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	0,04		
21) INTERESSI PASSIVI:			
- SU MUTUI E PRESTITI			
- SU OBBLIGAZIONI			
- SU ANTICIPAZIONI			
- PER ALTRE CAUSE			
TOTALE			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		0,04	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	48.051,89		
23) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE			
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI			
TOTALE PROVENTI		48.051,89	
ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO			
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI			
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI			
28) ONERI STRAORDINARI	1.464,48		
TOTALE ONERI		1.464,48	
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		46.587,41	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO			385.569,29-

NAPOLI, 11

FIRME:

GESTIONE COMMISSARIALE DELL'ATO 2 CAMPANIA

**CONTO DEL PATRIMONIO
ESERCIZIO 2012**

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page. The signature is stylized and appears to be a personal name.

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO 2012

0:00

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
1) COSTI PLURIENNALI CAPITALIZZATI (relativo fondo amm. in detrazione)	89.048,53 410.104,91			72.986,71	72.986,71	16.061,82 483.091,62
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	89.048,53				72.986,71	16.061,82
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) BENI DEMANIALI (relativo fondo amm. in detrazione)						
2) TERRENI (patrimonio indisponibile)						
3) TERRENI (patrimonio disponibile)						
4) FABBRICATI (patrimonio indisponib.) (relativo fondo amm. in detrazione)						
5) FABBRICATI (patrimonio disponibile) (relativo fondo amm. in detrazione)						
6) MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI (relativo fondo amm. in detrazione)	18.945,43 129.766,62			6.651,55	6.651,55	12.293,88 136.018,17
7) ATTREZZATURE E SISTEMI INFORMATICI (relativo fondo amm. in detrazione)						
8) AUTOMEZZI E MOTOMEZZI (relativo fondo amm. in detrazione)						
9) MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO (relativo fondo amm. in detrazione)						
10) UNIVERSALITA' DEI BENI (p. indispon.) (relativo fondo amm. in detrazione)						
11) UNIVERSALITA' DEI BENI (p. dispon.) (relativo fondo amm. in detrazione)						
12) DIRITTI REALI SU BENI DI TERZI						
13) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	18.945,43				6.651,55	12.293,88
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) PARTECIPAZIONI:						
a) IMPRESE CONTROLLATE						
b) IMPRESE COLLEGATE						
c) ALTRE IMPRESE						

CS

M

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO 2012

0:00

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + -		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + -		CONSISTENZA FINALE
2) CREDITI: a) IMPRESE CONTROLLATE b) IMPRESE COLLEGATE c) ALTRE IMPRESE						
3) TITOLI (investimenti a medio e lungo termine)						
4) CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (dedotto il fondo svalut. crediti)						
5) CREDITI PER DEPOSITI CAUZIONALI						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	107.993,96				79.638,26	28.355,70
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) RIMANENZE						
1) RIMANENZE						
TOTALE RIMANENZE						
II) CREDITI						
1) VERSO CONTRIBUENTI						
2) VERSO ENTI DEL SETTORE PUBBLICO ALLARGATO						
a) STATO - correnti						
STATO - capitale						
b) REGIONI - correnti						
REGIONI - capitale						
c) ALTRI - correnti	822.071,54		19.805,56			802.265,98
ALTRI - capitale						
TOTALE	822.071,54		19.805,56			802.265,98
3) VERSO DEBITORI DIVERSI						
a) VERSO UTENTI DI SERVIZI PUBBLICI						
b) VERSO UTENTI DI BENI PATRIMONIALI						
c) VERSO ALTRI - correnti		170.672,98	170.672,98			
VERSO ALTRI - capitale						
d) DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI						
e) PER SOMME CORRISPOSTE C/TERZI		77.918,11	77.918,11			
TOTALE		248.591,09	248.591,09			

8/2/12
L. M.

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO 2012

0:00

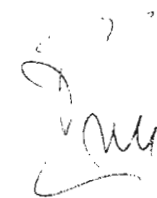
	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
4) CREDITI PER IVA						
5) CREDITI PER DEPOSITI						
a) BANCHE						
b) CASSA DEPOSITI E PRESTITI						
TOTALE CREDITI	822.071,54	248.541,09	268.396,65			802.264,96
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZATI						
1) TITOLI						
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZATI						
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) FONDO DI CASSA	524.068,46	268.396,65	599.400,17			192.664,94
2) DEPOSITI BANCARI						
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	524.068,46	268.396,65	599.400,17			192.664,94
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.346.140,00	516.987,74	868.196,82			994.930,92
C) RATEI E RISCONTI						
1) RATEI ATTIVI						
11) RISCONTI ATTIVI						
TOTALE DELL'ATTIVO	1.454.133,96	516.987,74	868.196,82		9.698,76	1.024.286,62
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE						
1) OPERE DA REALIZZARE						

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO 2012

01/00

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + -		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE + -		CONSISTENZA FINALE
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI 1) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI 1) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE						



ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO 2012

0:00

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE	877.759,65	85.586,27-	268.396,65		31.586,37	492.190,36
II) NETTO DA BENI DEMANIALI						
TOTALE PATRIMONIO NETTO	877.759,65	85.586,27-	268.396,65		31.586,37	492.190,36
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	443.900,69					443.900,69
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DA EDIFICARE						
TOTALE CONFERIMENTI	443.900,69					443.900,69
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) PER FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE						
2) PER MUTUI E PRESTITI						
3) PER PRESTITI OBBLIGAZIONARI						
4) PER DEBITI PLURIENNALI						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	102.900,76	524.655,90	510.692,90		47.369,45	64.444,3
III) DEBITI PER IVA						
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA						
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	29.572,86	77.918,11	89.107,27		662,44	17.321,26
VI) DEBITI VERSO IMPRESE						
1) IMPRESE CONTROLLATE						
2) IMPRESE COLLEGATE						
3) ALTRI (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) ALTRI DEBITI						
TOTALE DEBITI	132.473,62	602.574,01	599.800,17		48.051,89	87.195,57

ATO2 NAPOLI-VOLTURNO

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO 2012

0:00

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO + -		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE +		CONSISTENZA FINALE
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI						
II) RISCONTI PASSIVI						
TOTALE DEL PASSIVO	1.454.133,96	516.987,74	868.196,82		79.638,76	1.027.246,62
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
I) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
I) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
I) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE						

NAPOLI, 11

FIRME:



RENDICONTO DELLA GESTIONE 2012

PARAMETRI OBIETTIVI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO
TRIENNIO (decreto Ministro dell'Interno del 18/2/2013)

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	SI	NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'art.2 del D.Lgs. 23/2011 .. superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale	SI	NO
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento ad esclusione di eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale ...rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale...;	SI	NO
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	SI	NO
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	SI	NO
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale)	SI	NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuoeI)	SI	NO
8	8) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	SI	NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	SI	NO
##	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente	SI	NO